



Банк России

№ 4

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

Нормативные акты
и оперативная информация

22 января 2025



ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

№ 4 (2535)

22 января 2025

Редакционный совет Банка России:

Председатель совета

А.Б. Заботкин

Заместитель председателя совета

Д.В. Тулин

Члены совета:

В.В. Чистюхин, О.В. Полякова, А.Г. Гузнов,
К.В. Трemasов, Г.Г. Васильева, А.С. Данилов,
Е.О. Данилова, А.Г. Морозов, М.В. Рыклина,
Т.А. Забродина, Е.Б. Федорова, О.В. Кувшинова

Ответственный секретарь совета

Е.Ю. Ключева

Учредитель

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

Адрес официального сайта Банка России:

www.cbr.ru

Тел. 8 (495) 771-43-73,

e-mail: mvg@cbr.ru

Издатель: АО "АЭИ "ПРАЙМ"

Отпечатано в ООО "ЛБК Маркетинг Про"

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

Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© Центральный банк Российской Федерации, 1994–2025

Содержание

ИНФОРМАЦИОННЫЕ СООБЩЕНИЯ	2
КРЕДИТНЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	3
Объявление временной администрации по управлению кредитной организацией КБ “Гарант-Инвест” (АО)	3
Сообщение об исключении АО “САРОВБИЗНЕСБАНК” и ПАО Банк “ФК Открытие” из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов в связи с их реорганизацией	3
Сообщение об исключении ОАО БАНК “ПРИОРИТЕТ” из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов	3
Сообщение об исключении ООО КБ “Первый депозитный” из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов	3
Сообщение об исключении ПАО РОСБАНК из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов в связи с его реорганизацией	4
СТАВКИ ДЕНЕЖНОГО РЫНКА	5
Показатели ставок межбанковского рынка с 10 по 16 января 2025 года	5
ВНУТРЕННИЙ ФИНАНСОВЫЙ РЫНОК	7
Валютный рынок	7
Официальные курсы иностранных валют, устанавливаемые Банком России	7
Рынок драгоценных металлов	8
Динамика учетных цен на драгоценные металлы	8
ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ	9
Положение Банка России от 16.09.2024 № 841-П “Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов”	9
Указание Банка России от 27.09.2024 № 6869-У “О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и персональном составе руководящих органов ломбарда”	38
Указание Банка России от 01.10.2024 № 6884-У “О требованиях к порядку расчета актуарного дефицита негосударственного пенсионного фонда”	68

Информационные сообщения

16 января 2025

Результаты мониторинга максимальных процентных ставок кредитных организаций

Результаты мониторинга в январе 2025 года максимальных процентных ставок по вкладам¹ в российских рублях десяти кредитных организаций², привлекающих наибольший объем депозитов физических лиц:

I декада января — 21,72%.

Сведения о динамике результатов мониторинга представлены на официальном сайте Банка России.

Сведения о средних максимальных процентных ставках по вкладам по срокам привлечения приводятся справочно³.

¹ При определении максимальной процентной ставки по каждой кредитной организации:

- учитываются максимальные ставки по вкладам, доступным любому клиенту (в том числе потенциальному) без ограничений и предварительных условий. Вклады для выделенных категорий клиентов (пенсионеры, дети) и целей (на социальные и гуманитарные цели и т.п.) не рассматриваются;
- не учитываются ставки с капитализацией процентов по вкладу;
- не учитываются ставки, действующие при соблюдении определенных условий (регулярный оборот по банковской карте, постоянный неснижаемый остаток на банковской карте и т.п.);
- не рассматриваются комбинированные депозитные продукты, т.е. вклады с дополнительными условиями. Такими дополнительными условиями начисления повышенной процентной ставки могут быть, например, приобретение инвестиционных паев на определенную сумму, открытие инвестиционного счета, оформление программы инвестиционного или накопительного страхования жизни, подключение дополнительного пакета услуг и т.п.;
- не рассматриваются вклады, срок которых разделен на периоды с различными ставками.

Индикатор средней максимальной процентной ставки рассчитывается как средняя арифметическая максимальных процентных ставок 10 кредитных организаций.

² ПАО Сбербанк (1481) — www.sberbank.ru, Банк ВТБ (ПАО) (1000) — www.vtb.ru, Банк ГПБ (АО) (354) — www.gazprombank.ru, АО "Альфа-Банк" (1326) — alfabank.ru, АО "Россельхозбанк" (3349) — www.rshb.ru, АО "Почта Банк" (650) — pochtabank.ru, ПАО "Московский кредитный банк" (1978) — mkb.ru, АО "ТБанк" (2673) — www.tbank.ru, ПАО "Промсвязьбанк" (3251) — psbank.ru, ПАО "Совкомбанк" (963) — sovcombank.ru. Мониторинг проведен Департаментом банковского регулирования и аналитики Банка России с использованием информации, представленной на указанных сайтах. Публикуемый показатель является индикативным.

³ Средние максимальные процентные ставки по вкладам: на срок до 90 дней — 19,83%; на срок от 91 до 180 дней — 20,97%; на срок от 181 дня до 1 года — 21,39%; на срок свыше 1 года — 19,79%.

Кредитные организации

ОБЪЯВЛЕНИЕ

временной администрации по управлению кредитной организацией КБ “Гарант-Инвест” (АО)

Временная администрация по управлению кредитной организацией Коммерческий банк “Гарант-Инвест” (Акционерное общество) (ОГРН 1037739429320; ИНН 7723168657) уведомляет, что определением Арбитражного суда города Москвы от 16 января 2025 г. по делу № А40-3833/25-88-6 “Б” принято заявление о признании кредитной организации Коммерческий банк “Гарант-Инвест” (Акционерное общество) (ОГРН 1037739429320; ИНН 7723168657) несостоятельной (банкротом).

СООБЩЕНИЕ

об исключении АО “САРОВБИЗНЕСБАНК” и ПАО Банк “ФК Открытие” из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов в связи с их реорганизацией

Государственная корпорация “Агентство по страхованию вкладов” (далее – Агентство) сообщает, что на основании уведомления Банка России от 9 января 2025 г. № 14-21/29 Правлением Агентства 16 января 2025 г. (протокол № 2) принято решение исключить с 1 января 2025 г. из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов (далее – реестр банков) Акционерное общество “САРОВ-БИЗНЕСБАНК” (регистрационный номер 2048 по Книге государственной регистрации кредитных организаций, номер 31 по реестру банков) и Публичное акционерное общество Банк “Финансовая Корпорация Открытие” (регистрационный номер 2209 по Книге государственной регистрации кредитных организаций, номер 498 по реестру банков) в связи с прекращением их деятельности путем реорганизации в форме присоединения к Акционерному обществу “БМ-Банк”.

СООБЩЕНИЕ

об исключении ОАО БАНК “ПРИОРИТЕТ” из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов

Государственная корпорация “Агентство по страхованию вкладов” (далее – Агентство) сообщает, что на основании уведомления Банка России от 10 января 2025 г. № 14-42/51 Правлением Агентства 16 января 2025 г. (протокол № 2) принято решение исключить с 28 декабря 2024 г. из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов (далее – реестр банков) ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО БАНК “ПРИОРИТЕТ” (регистрационный номер 3135 по Книге государственной регистрации кредитных организаций, номер 370 по реестру банков) в связи с отзывом лицензии Банка России и завершением Агентством выплаты возмещения по вкладам.

СООБЩЕНИЕ

об исключении ООО КБ “Первый депозитный” из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов

Государственная корпорация “Агентство по страхованию вкладов” (далее – Агентство) сообщает, что на основании уведомления Банка России от 10 января 2025 г. № 14-41/101 Правлением Агентства 16 января 2025 г. (протокол № 2) принято решение исключить с 9 января 2025 г. из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов (далее – реестр банков) Общество с ограниченной ответственностью “Первый депозитный банк” (регистрационный номер 1244 по Книге государственной регистрации кредитных организаций, номер 510 по реестру банков) в связи с отзывом лицензии Банка России и завершением Агентством выплаты возмещения по вкладам.

СООБЩЕНИЕ

**об исключении ПАО РОСБАНК из реестра банков –
участников системы обязательного страхования вкладов
в связи с его реорганизацией**

Государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов» (далее – Агентство) сообщает, что на основании уведомления Банка России от 9 января 2025 г. № 14-21/44 Правлением Агентства 16 января 2025 г. (протокол № 2) принято решение исключить с 1 января 2025 г. из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов (далее – реестр банков) Публичное акционерное общество РОСБАНК (регистрационный номер 2272 по Книге государственной регистрации кредитных организаций, номер 143 по реестру банков) в связи с прекращением деятельности банка путем реорганизации в форме присоединения к Акционерному обществу «ТБанк».

Ставки денежного рынка

Показатели ставок межбанковского рынка,
рассчитываемые Центральным банком Российской Федерации
на основе ставок кредитных организаций
с 10 по 16 января 2025 года

**Средневзвешенные фактические ставки по кредитам, предоставленным московскими банками
(MIACR – Moscow Interbank Actual Credit Rate)¹
Российский рубль, % годовых**

Срок кредита	Дата					Средняя за период	
	10.01.2025	13.01.2025	14.01.2025	15.01.2025	16.01.2025	значение	изменение ²
1 день	20,57	20,44	20,98	20,73	20,84	20,71	-0,40
от 2 до 7 дней							
от 8 до 30 дней							
от 31 до 90 дней							
от 91 до 180 дней							
от 181 дня до 1 года							

**Средневзвешенные фактические ставки по кредитам, предоставленным московскими банками
российским банкам с высоким кредитным рейтингом
(MIACR-IG – Moscow Interbank Actual Credit Rate – Investment Grade)¹
Российский рубль, % годовых**

Срок кредита	Дата					Средняя за период	
	10.01.2025	13.01.2025	14.01.2025	15.01.2025	16.01.2025	значение	изменение ²
1 день	20,53	20,44	21,00	20,74	20,80	20,70	-0,42
от 2 до 7 дней							
от 8 до 30 дней							
от 31 до 90 дней							
от 91 до 180 дней							
от 181 дня до 1 года							

**Средневзвешенные фактические ставки по кредитам, предоставленным московскими банками
российским банкам со спекулятивным кредитным рейтингом
(MIACR-B – Moscow Interbank Actual Credit Rate – B-Grade)¹
Российский рубль, % годовых**

Срок кредита	Дата					Средняя за период	
	10.01.2025	13.01.2025	14.01.2025	15.01.2025	16.01.2025	значение	изменение ²
1 день	20,54	20,21		20,73	21,17	20,66	-0,08
от 2 до 7 дней							
от 8 до 30 дней							
от 31 до 90 дней							
от 91 до 180 дней							
от 181 дня до 1 года							

¹ Ставки рассчитываются как средневзвешенные по объемам фактических сделок по предоставлению межбанковских кредитов кредитными организациями.

² По сравнению с периодом с 28.12.2024 по 09.01.2025, в процентных пунктах.

Комментарий

Показатели ставок (MIACR, MIACR-IG и MIACR-B) межбанковского кредитного рынка рассчитываются на основании информации о сделках межбанковского кредитования кредитных организаций города Москвы и Московской области, представляющих отчетность по форме № 0409701 “Отчет об операциях на валютных и денежных рынках” в соответствии с Указанием Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”.

Средневзвешенные фактические ставки по кредитам в рублях, предоставленным московскими банками банкам-резидентам и банкам-нерезидентам Российской Федерации (MIACR), средневзвешенные фактические ставки по кредитам в рублях, предоставленным московскими банками российским банкам с высоким кредитным рейтингом — не ниже Ваа3 по оценке агентства Moody’s, BBB– по оценке агентств Fitch и Standard & Poor’s по состоянию на 01.08.2014 (MIACR-IG), и средневзвешенные фактические ставки по кредитам в рублях, предоставленным московскими банками российским банкам со спекулятивным кредитным рейтингом — от В3 до В1 по оценке агентства Moody’s или от В– до В+ по оценке агентств Fitch и Standard & Poor’s по состоянию на 01.08.2014 (MIACR-B), рассчитываются как средние ставки, взвешенные по объему сделок межбанковского кредитования, заключенных московскими банками, в разбивке по срокам. Из расчета ставок MIACR, MIACR-IG и MIACR-B исключаются сделки с наибольшими ставками (10% от общего объема операций) и сделки с наименьшими ставками (10% от общего объема операций).

Начиная с января 2015 года из расчета ставок MIACR, MIACR-IG, MIACR-B исключаются сделки, объем которых в 10 раз превышает максимальный суммарный дневной объем аналогичных сделок банка (с учетом валюты и срока) за последние шесть месяцев. Кроме того, не публикуются значения показателей ставок и соответствующие обороты операций, расчет которых осуществлялся по менее чем трем сделкам.

Начиная с августа 2015 года при расчете ставок MIACR, MIACR-IG, MIACR-B сделки кредитной организации, заключенные с одним контрагентом по одинаковой ставке (с учетом срока и валюты), учитываются как одна сделка.

Начиная с февраля 2016 года из расчета ставок MIACR, MIACR-IG, MIACR-B исключаются сделки между кредитными организациями, в отношении которых осуществляются меры по предупреждению банкротства, и соответствующими кредитными организациями — инвесторами.

Материал подготовлен Департаментом статистики.

Внутренний финансовый рынок

Валютный рынок

Официальные курсы иностранных валют, устанавливаемые Банком России¹, российских рублей за единицу иностранной валюты

	Дата				
	14.01	15.01	16.01	17.01	18.01
1 австралийский доллар	62,9909	64,0178	63,6894	63,5347	63,4965
1 азербайджанский манат	60,4165	60,8459	60,4752	60,2213	60,2434
100 армянских драмов	25,8567	26,0038	25,8253	25,7162	25,6715
10 батов	29,5359	29,8152	29,5816	29,6082	29,7187
1 белорусский рубль	29,3594	29,5681	29,5926	29,4879	29,4707
1 болгарский лев	54,1102	53,9341	53,8526	53,9146	53,7876
1 бразильский реал	16,8479	16,9359	16,9460	16,9570	16,9787
1000 вон	70,3143	70,3038	70,2575	70,1111	70,4019
1 гонконгский доллар	13,2134	13,3091	13,2263	13,1674	13,1756
10 гривен	24,2900	24,4712	24,3197	24,2219	24,2842
1 датская крона	14,1852	14,1392	14,1175	14,1329	14,1002
1 дирхам ОАЭ	27,9668	28,1656	27,9940	27,8764	27,8866
1 доллар США	102,7081	103,4380	102,8078	102,3762	102,4137
10000 донгов	42,1920	42,4867	42,2417	42,0730	42,0746
1 евро	104,8556	106,2493	106,0971	105,8072	104,8609
10 египетских фунтов	20,3325	20,4770	20,3831	20,3226	20,3301
1 злотый	24,5103	24,8303	24,8749	24,7089	24,7006
100 иен	64,8410	65,6582	65,0518	65,4747	66,0095
10 индийских рупий	11,8825	11,9513	11,8852	11,8374	11,8282
1 канадский доллар	71,2163	71,7771	71,5384	71,4219	71,1799
1 катарский риал	28,2165	28,4170	28,2439	28,1253	28,1356
1 лари	36,2798	36,5609	36,1388	35,9897	36,0459
10 молдавских леев	54,9491	54,6707	54,6533	54,6146	54,4991
1 новозеландский доллар	57,1622	57,9046	57,5724	57,6429	57,4490
1 новый туркменский манат	29,3452	29,5537	29,3737	29,2503	29,2611
10 норвежских крон	90,0151	90,0894	89,8732	90,0993	89,9407
1 румынский лей	21,0752	21,3314	21,3003	21,1753	21,2107
10000 рупий	63,4236	63,5330	63,2080	62,7651	62,5313
10 рэндов	53,5798	54,5689	54,4271	54,3531	54,6895
1 СДР (специальные права заимствования)	133,2463	133,6512	133,1351	132,8567	132,8818
100 сербских динаров	89,6363	90,4984	90,3841	89,9019	90,0215
1 сингапурский доллар	74,7729	75,4967	75,1299	74,8692	74,9734
10 сомов	11,7467	11,8282	11,7563	11,7069	11,7111
10 сомони	93,8419	94,5088	93,9167	93,5224	93,5242
100 тенге	19,4962	19,5713	19,3889	19,3272	19,3361
10 турецких лир	29,0403	29,1772	28,9917	28,8698	28,9061
10000 узбекских сумов	79,2684	79,7389	79,2597	78,9817	79,0518
100 форинтов	25,2733	25,7347	25,7767	25,5640	25,4678
1 фунт стерлингов	125,6120	125,6979	125,4358	125,4927	125,3032

	Дата				
	14.01	15.01	16.01	17.01	18.01
10 чешских крон	42,1920	41,8185	41,6698	41,8084	41,7028
10 шведских крон	92,0505	91,6832	91,4929	91,6815	91,5972
1 швейцарский франк	111,9923	112,9359	112,7526	112,3532	112,3943
1 юань	13,8184	13,9486	13,9197	13,9143	13,9338

¹ Курсы установлены без обязательств Банка России покупать или продавать указанные валюты по данному курсу.

Рынок драгоценных металлов

Динамика учетных цен на драгоценные металлы, руб./грамм

Дата ¹	Золото	Серебро	Платина	Палладий
14.01.2025	8874,34	100,24	3176,66	3143,64
15.01.2025	8877,71	99,37	3199,23	3099,47
16.01.2025	8815,36	98,28	3133,47	3113,64
17.01.2025	8813,57	98,71	3110,44	3163,10
18.01.2025	8944,55	101,10	3104,99	3137,92

¹ Дата вступления в силу значений учетных цен.

Официальные документы

Зарегистрировано Министерством юстиции
Российской Федерации 20 декабря 2024 года
Регистрационный № 80672

16 сентября 2024 года

№ 841-П

ПОЛОЖЕНИЕ Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов

Настоящее Положение на основании абзаца пятьдесят первой статьи 6, абзаца восьмого пункта 1 и пункта 3 статьи 160¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, подпунктов “д”, “е”, “ж” пункта 1 Правил осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также государственными корпорациями, публично-правовыми компаниями и Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995 “О порядке осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также государственными корпорациями, публично-правовыми компаниями и Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации”, устанавливает порядок осуществления Банком России бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов.

Глава 1. Общие положения

1.1. Перечень структурных подразделений центрального аппарата, подразделений, осуществляющих межрегиональные функции, территориальных учреждений Банка России, наделенных полномочиями администраторов доходов федерального бюджета, установлен приложением 1 к настоящему Положению.

Перечень территориальных учреждений Банка России, осуществляющих полномочия главных администраторов доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, установлен приложением 2 к настоящему Положению.

Перечень территориальных учреждений Банка России, наделенных полномочиями администраторов доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, установлен приложением 3 к настоящему Положению.

1.2. Департамент национальной платежной системы при администрировании доходов федерального бюджета, территориальные учреждения Банка России при администрировании доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов также именуется администраторами учета.

Структурные подразделения центрального аппарата, подразделения, осуществляющие межрегиональные функции, территориальные учреждения Банка России, указанные в приложении 1 к настоящему Положению, при администрировании доходов федерального бюджета, территориальные учреждения Банка России, указанные в приложении 3 к настоящему Положению, при администрировании доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов также именуется администраторами.

1.3. Администраторы при принудительном взыскании с плательщика платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации через судебные органы или через органы принудительного исполнения Российской Федерации в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, руководствуются требованиями статьи 30 Федерального закона от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ “Об исполнительном производстве”, части 5 статьи 32.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, статей 38, 74, 82⁵, 82⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

Глава 2. Бюджетные полномочия структурных подразделений Банка России при администрировании доходов бюджета

2.1. Структурные подразделения Банка России осуществляют следующие бюджетные полномочия:

2.1.1. Департамент национальной платежной системы осуществляет следующие бюджетные полномочия главного администратора доходов федерального бюджета:

2.1.1.1. Формирование и представление следующих документов в Министерство финансов Российской Федерации:

прогноза поступления доходов федерального бюджета, консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации;

обоснований прогноза поступления доходов федерального бюджета, консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации;

аналитических материалов по исполнению федерального бюджета, консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации по доходам; сведений, необходимых для составления проекта федерального бюджета в части доходов;

сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения федерального бюджета по доходам.

2.1.1.2. Формирование и представление бюджетной отчетности, составленной на основе данных отчетности о поступлении в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации доходов, администрируемых Банком России, сформированной на основании карточек (журналов) учета, используемых при осуществлении Банком России бюджетных полномочий администратора доходов бюджета (далее — отчетность).

2.1.1.3. Подготовку и направление на утверждение руководству Банка России методики прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, включающей все доходы, в отношении которых Банк России осуществляет полномочия главного администратора доходов, а также все доходы бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, полномочия главных администраторов которых осуществляют территориальные учреждения Банка России, — в соответствии с подпунктом “и(1)” пункта 1 Правил осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также государственными

корпорациями, публично-правовыми компаниями и Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995 “О порядке осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также государственными корпорациями, публично-правовыми компаниями и Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации” (далее — Правила, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995).

2.1.1.4. Формирование в электронной форме в перечне источников доходов Российской Федерации в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами “Электронный бюджет”¹ сведений об источниках доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в отношении которых Банк России исполняет полномочия главного администратора доходов бюджета.

2.1.1.5. Осуществление контроля за исполнением администраторами их бюджетных полномочий в соответствии с пунктами 6.4 и 6.5 настоящего Положения.

2.1.2. Департамент национальной платежной системы осуществляет следующие бюджетные полномочия администратора доходов федерального бюджета:

2.1.2.1. Начисление, учет и контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в федеральный бюджет.

2.1.2.2. Взыскание задолженности по платежам в федеральный бюджет.

2.1.2.3. Принятие решений о возврате (об отказе в возврате) излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет.

2.1.2.4. Принятие решений о возврате процентов за несвоевременное осуществление возврата государственных пошлин (далее — проценты).

2.1.2.5. Принятие решений об уточнении платежей в федеральный бюджет.

2.1.2.6. Составление и представление отчетности.

2.1.2.7. Предоставление не позднее дня осуществления начисления суммы, подлежащей оплате, информации, необходимой для уплаты

¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 30 июня 2015 года № 658 “О государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами “Электронный бюджет”.

денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов федерального бюджета, в Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах (далее — ГИС ГМП) в соответствии с порядком, установленным частью 3 статьи 21³ Федерального закона от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ “Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг”.

2.1.2.8. Принятие решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в федеральный бюджет.

2.1.2.9. Доведение до плательщиков на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (далее — сеть “Интернет”):

кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации (далее — КБК) по видам доходов, администрируемых Банком России, с указанием кода подвида доходов бюджетов;

идентификационного номера налогоплательщика (далее — ИНН) Банка России;

кода причины постановки на налоговый учет (далее — КПП) Банка России, КПП Банка России по месту нахождения территориального учреждения Банка России;

реквизитов счета, входящего в состав единого казначейского счета, открытого территориальному органу Федерального казначейства (далее — УФК) в подразделении Банка России;

реквизитов казначейского счета для осуществления и отражения операций по учету и распределению поступлений в бюджетную систему Российской Федерации, открытого в УФК;

кодов Общероссийского классификатора территорий муниципальных образований (далее — код ОКТМО) муниципального образования, на территории которого находятся Банк России, территориальные учреждения Банка России.

В случае изменения информации, указанной в настоящем подпункте, сведения обо всех изменениях размещаются на официальном сайте Банка России в сети “Интернет” не позднее пятнадцати рабочих дней со дня получения Департаментом национальной платежной системы документов, подтверждающих изменение информации, указанной в настоящем подпункте.

2.1.3. Структурные подразделения центрального аппарата, подразделения, осуществляющие межрегиональные функции, территориальные учреждения Банка России, указанные в приложении 1 к настоящему Положению (за исключением Департамента национальной платежной системы), осуществляют следующие бюджетные полномочия администратора доходов федерального бюджета:

начисление, контроль за правильностью исчисления платежей в федеральный бюджет;

взыскание задолженности по платежам в федеральный бюджет;

принятие решений о возврате (об отказе в возврате) излишне уплаченных (взысканных) платежей в федеральный бюджет;

принятие решений о зачете (уточнении), об отказе в зачете платежей в федеральный бюджет;

предоставление не позднее дня осуществления начисления суммы, подлежащей оплате, информации, необходимой для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов федерального бюджета, в ГИС ГМП в соответствии с частью 3 статьи 21³ Федерального закона от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ “Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг”.

2.1.4. Территориальные учреждения Банка России, указанные в приложении 2 к настоящему Положению, при осуществлении бюджетных полномочий главного администратора доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов формируют и представляют в соответствующий финансовый орган бюджетную отчетность, а также следующие документы (при наличии поступлений):

прогноз поступления доходов бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета;

аналитические материалы по исполнению бюджета в части доходов соответствующего бюджета;

сведения, необходимые для составления среднесрочного финансового плана и (или) проекта соответствующего бюджета в части доходов;

сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана исполнения соответствующего бюджета по доходам.

2.1.5. Территориальные учреждения Банка России, указанные в приложении 3 к настоящему Положению, осуществляют следующие бюджетные полномочия администратора доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов:

учет и контроль за полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет;

взыскание задолженности по платежам в бюджет;

принятие решений о возврате (об отказе в возврате) излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, об уточнении платежей в бюджет;

составление и представление отчетности;

предоставление не позднее дня осуществления начисления суммы, подлежащей оплате, информации, необходимой для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных

платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджета, в ГИС ГМП в соответствии с порядком, установленным частью 3 статьи 21³ Федерального закона от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ “Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг”;

принятие решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет.

2.2. Информация о полномочиях администраторов, администраторов учета размещается на официальном сайте Банке России в сети “Интернет”.

Глава 3. Заполнение платежных поручений, платежных ордеров, инкассовых поручений, а также предписаний Банка России об уплате в бюджет штрафов и постановлений Банка России о наложении административного штрафа

3.1. Платежные поручения на перечисление платежей в бюджет оформляются плательщиками, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, при перечислении платежей со своих счетов в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России от 29 июня 2021 года № 762-П “О правилах осуществления перевода денежных средств”² (далее — Положение Банка России № 762-П), а также приказом Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н “Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации”³ (далее — приказ Минфина России № 107н).

По каждому штрафу, поступлению денежных средств, взысканных в доход государства по решению арбитражного суда по иску Банка России в отношении лиц, осуществляющих безлицензионную деятельность на рынке ценных бумаг, поступлению по соглашению, предусмотренному статьей 11¹ Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ “О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской

Федерации”, заключенному с Банком России (далее — соглашение с Банком России) (далее при совместном упоминании — денежные взыскания (штрафы), государственной пошлине, иному платежу оформляется отдельное платежное поручение с учетом следующих особенностей³⁽¹⁾:

3.1.1. В реквизите 16 “Получатель” указывается сокращенное наименование получателя платежа (УФК) и в скобках — сокращенное наименование территориального учреждения Банка России. При перечислении платежей в федеральный бюджет, администрируемых структурными подразделениями центрального аппарата Банка России, в скобках указывается “Банк России”.

3.1.2. В реквизите 24 “Назначение платежа” указываются:

при перечислении денежного взыскания (штрафа) — номер, дата и наименование документа, являющегося основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа);

при перечислении государственной пошлины — юридически значимое действие, за которое уплачивается государственная пошлина;

при перечислении остатков денежных средств в доход соответствующего бюджета со счетов ликвидированных организаций, указанных в федеральном законе о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период, открытых в учреждениях Банка России или кредитных организациях, которые не были ими закрыты, — наименование ликвидированной организации, дата ее ликвидации, а также запись “Перечисление остатка денежных средств ликвидированной организации”.

3.1.3. В реквизите 61 “ИНН” получателя указывается ИНН Банка России.

3.1.4. В реквизите 103 “КПП” получателя указывается КПП Банка России по месту нахождения территориального учреждения Банка России. При перечислении платежа в федеральный бюджет, администрируемого структурными подразделениями центрального аппарата Банка России, указывается КПП Банка России.

3.1.5. В зависимости от вида платежа в бюджет в реквизите 104 платежного поручения указываются соответствующие КБК.

² Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2021 года, регистрационный № 64765, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 марта 2022 года № 6104-У (зарегистрировано Минюстом России 25 апреля 2022 года, регистрационный № 68320), от 3 августа 2023 года № 6497-У (зарегистрировано Минюстом России 10 августа 2023 года, регистрационный № 74717).

³ Зарегистрирован Минюстом России 30 декабря 2013 года, регистрационный номер № 30913, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 30 октября 2014 года № 126н (зарегистрирован Минюстом России 2 декабря 2014 года, регистрационный № 35053), от 23 сентября 2015 года № 148н (зарегистрирован Минюстом России 27 ноября 2015 года, регистрационный № 39883), от 5 апреля 2017 года № 58н (зарегистрирован Минюстом России 13 апреля 2017 года, регистрационный № 46369), от 14 сентября 2020 года № 199н (зарегистрирован Минюстом России 15 октября 2020 года, регистрационный № 60400), от 23 мая 2022 года № 81н (зарегистрирован Минюстом России 30 июня 2022 года, регистрационный № 69075), от 30 декабря 2022 года № 199н (зарегистрирован Минюстом России 31 января 2023 года, регистрационный № 72187).

³⁽¹⁾ Абзац второй подпункта “б”, подпункт “к” пункта 2 Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995.

3.1.6. В реквизите 105 указывается код ОКТМО муниципального образования, на территории которого поступают денежные средства от уплаты платежа в бюджетную систему Российской Федерации.

3.1.7. При частичной уплате платежей в бюджет, администрируемых Банком России, используются платежные ордера, заполнение реквизитов которых осуществляется в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России № 762-П и подпунктами 3.1.1—3.1.6 настоящего пункта.

3.2. Инкассовое поручение на перечисление в бюджет денежных взысканий (штрафов) заполняется территориальными учреждениями Банка России на основании исполнительных документов в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России № 762-П, а также положениями приказа Минфина России № 107н.

По каждому виду денежного взыскания (штрафа) заполняется отдельное инкассовое поручение с учетом следующих особенностей³⁽²⁾:

3.2.1. В реквизите 16 “Получатель” указывается сокращенное наименование получателя платежа (УФК) и в скобках — сокращенное наименование территориального учреждения Банка России или “Банк России”.

3.2.2. В реквизите 61 “ИНН” получателя указывается ИНН Банка России.

3.2.3. В реквизите 103 “КПП” получателя указывается КПП Банка России по месту нахождения территориального учреждения Банка России или КПП Банка России.

3.2.4. В зависимости от вида платежа в бюджет в реквизите 104 инкассового поручения указываются соответствующие КБК.

3.2.5. В реквизите 105 инкассового поручения указывается код ОКТМО Банка России.

3.3. Предписание Банка России об уплате в бюджет штрафов, постановление Банка России о наложении административного штрафа, соглашение с Банком России должны содержать информацию о КБК, ИНН, КПП, реквизитах счетов Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, коде ОКТМО, информацию, используемую в ГИС ГМП, в том числе об уникальном идентификаторе начисления, идентификаторе плательщика.

В случае наложения административного штрафа в постановлении по делу об административном правонарушении помимо указанных в абзаце первом настоящего пункта сведений должна быть указана информация о сумме административного штрафа, который может быть уплачен в

соответствии с частями 1³⁻¹ и 1³⁻³ статьи 32.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В случае направления дела на рассмотрение в суд, а также при принудительном взыскании с плательщика платежей в бюджет через судебные органы или судебных приставов-исполнителей информация, указанная в абзаце первом настоящего пункта, направляется суду, судебным приставам-исполнителям.

Глава 4. Рассмотрение заявлений плательщиков о возврате излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов), государственных пошлин

4.1. Администратор в случае установления факта излишней уплаты (взыскания) денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины и отсутствия ранее поданного заявления плательщика о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины обязан сообщить об этом плательщику в письменном виде в произвольной форме в течение десяти рабочих дней со дня установления указанного факта.

Для возврата излишне уплаченных (взысканных) сумм денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины, администрируемых Банком России, плательщик, представитель плательщика представляют администратору заявления о возврате, рекомендуемые образцы которых приведены в приложениях 4 и 5 к настоящему Положению (далее при совместном упоминании — заявление о возврате). Заявление о возврате оформляется отдельно на каждую уплаченную (взысканную) сумму денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины. Не допускается направление заявления о возврате в составе иных документов, в том числе необходимых для осуществления юридически значимых действий³⁽³⁾.

4.1.1. Заявление о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы денежного взыскания (штрафа) должно содержать следующие сведения:

4.1.1.1. Для физических лиц:

фамилию, имя, отчество (при наличии) плательщика, представителя плательщика (в случае подачи заявления представителем плательщика);

ИНН (при наличии);

страховой номер индивидуального лицевого счета (при наличии);

реквизиты документа, удостоверяющего личность плательщика, представителя плательщика

³⁽²⁾ Подпункт “е” пункта 2 Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995.

³⁽³⁾ Абзац четвертый подпункта “б”, подпункт “д(1)” пункта 2 Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995.

(в случае подачи заявления представителем плательщика) (наименование документа, серия, номер, дата выдачи, наименование органа, выдавшего документ);

реквизиты документа, подтверждающего право представителя плательщика действовать от имени плательщика (в случае подачи заявления представителем плательщика);

уникальный идентификатор начисления (при наличии);

уникальный присваиваемый номер операции (при наличии);

наименование платежа, денежные средства в уплату которого подлежат возврату;

сумму возврата платежа цифрами и прописью (в валюте Российской Федерации);

причину возврата платежа;

реквизиты банковского счета, открытого в кредитной организации в валюте Российской Федерации;

адрес электронной почты, в случае отсутствия электронной почты — почтовый адрес;

номер контактного телефона (при наличии).

4.1.1.2. Для индивидуальных предпринимателей: фамилию, имя, отчество (при наличии) плательщика, представителя плательщика (в случае подачи заявления представителем плательщика);

ИНН;

реквизиты документа, удостоверяющего личность плательщика, представителя плательщика (в случае подачи заявления представителем плательщика) (наименование документа, серия, номер, дата выдачи, наименование органа, выдавшего документ);

реквизиты документа, подтверждающего право представителя плательщика действовать от имени плательщика (в случае подачи заявления представителем плательщика);

уникальный идентификатор начисления (при наличии);

уникальный присваиваемый номер операции (при наличии);

наименование платежа, денежные средства в уплату которого подлежат возврату;

сумму возврата платежа цифрами и прописью (в валюте Российской Федерации);

причину возврата платежа;

реквизиты банковского счета, открытого в кредитной организации в валюте Российской Федерации;

адрес электронной почты, в случае отсутствия электронной почты — почтовый адрес;

номер контактного телефона (при наличии).

4.1.1.3. Для юридических лиц:

полное, сокращенное (при наличии), фирменное (при наличии) наименование юридического лица;

ИНН и код причины постановки на учет;

фамилию, имя, отчество (при наличии) представителя плательщика (в случае подачи заявления представителем плательщика);

реквизиты документа, удостоверяющего личность представителя плательщика (в случае подачи заявления представителем плательщика) (наименование документа, серия, номер, дата выдачи, наименование органа, выдавшего документ);

реквизиты документа, подтверждающего право представителя плательщика действовать от имени плательщика (в случае подачи заявления представителем плательщика);

уникальный идентификатор начисления (при наличии);

уникальный присваиваемый номер операции (при наличии);

наименование платежа, денежные средства в уплату которого подлежат возврату;

сумму возврата платежа цифрами и прописью (в валюте Российской Федерации);

причину возврата платежа;

реквизиты лицевого счета, открытого в УФК в валюте Российской Федерации, банковского счета, открытого в кредитной организации в валюте Российской Федерации;

адрес электронной почты, в случае отсутствия электронной почты — почтовый адрес;

номер контактного телефона (при наличии).

4.1.2. Заявление о возврате может быть подано плательщиком, представителем плательщика в течение трех лет со дня уплаты (взыскания) государственной пошлины, денежного взыскания (штрафа).

4.1.3. Заявление о возврате представляется в Банк России одним из следующих способов:

путем размещения в форме электронного документа в личном кабинете, ссылка на который размещена на сайте Банка России в сети “Интернет” (далее — личный кабинет), в соответствии с порядком взаимодействия, установленным нормативным актом Банка России, принятым на основании статьи 9², частей первой и четвертой статьи 73¹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹, частей первой, третьей, шестой и восьмой статьи 76⁹⁻¹¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, частей 1, 4, 5 и 7 статьи 35¹ Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ “О национальной платежной системе” (далее — порядок взаимодействия), в случае наличия у плательщика, представителя плательщика доступа к личному кабинету;

на бумажном носителе в случае отсутствия у плательщика, представителя плательщика доступа к личному кабинету.

В отношении юридического лица заявление о возврате на бумажном носителе должно быть подписано лицом, осуществляющим функции

единоличного исполнительного органа заявителя, или иным лицом, уполномоченным им на подписание заявления о возврате. В случае если заявление о возврате подписано уполномоченным лицом, не являющимся единоличным исполнительным органом плательщика, к такому заявлению о возврате должна быть приложена копия документа, наделяющего указанное лицо полномочиями на подписание заявления о возврате. В документах, состоящих более чем из одного листа, листы должны быть пронумерованы, прошиты и скреплены на оборотной стороне последнего листа заверительной надписью с указанием цифрами и прописью количества прошитых листов, подписанной лицом, оформившим данные документы, с указанием его фамилии, имени, отчества (при наличии) и должности. В отношении физического лица заявление о возврате на бумажном носителе должно быть подписано плательщиком или представителем плательщика.

4.1.4. Заявление о возврате представляется плательщиком, представителем плательщика с приложением копии расчетного документа плательщика (копии распоряжения физического лица и (или) копии письма кредитной организации (ее филиала), организации федеральной почтовой связи, платежного агента, подтверждающего факт включения распоряжения физического лица в платежное поручение на перечисление платежа), полученной в том числе с использованием электронного сервиса кредитных организаций (далее — документы, подтверждающие факт уплаты платежа).

К заявлению о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы денежного взыскания (штрафа) помимо документов, указанных в абзаце первом настоящего подпункта, плательщиком, представителем плательщика прилагаются копии документов, подтверждающих право плательщика на возврат денежных средств, и (или) подтверждающих наименование плательщика — юридического лица или фамилию, имя, отчество (при наличии) плательщика — физического лица, чья обязанность по уплате платежа исполнялась, в случае изменения данных плательщика, и (или) подтверждающих право представителя плательщика действовать от его имени, подтверждающих наличие права представителя плательщика получать денежные средства за плательщика (далее — документы, подтверждающие право плательщика на возврат).

Документы, подтверждающие факт уплаты платежа (за исключением копии распоряжения плательщика (копии распоряжения физического лица), документы, подтверждающие право плательщика на возврат, должны быть оформлены на бланке организации (при наличии), выдавшей документы, и подписаны ее руководителем (уполномоченным им лицом) и (или) оформлены в соответствии с требованиями, предъявляемыми к доверенностям.

Документы, подтверждающие факт уплаты платежа, не представляются при наличии информации об уплате платежа в ГИС ГМП.

В случае отсутствия заявления о возврате по истечении трех месяцев со дня направления администратором сообщения плательщику в соответствии с абзацем первым пункта 4.1 настоящего Положения администратор повторно информирует плательщика об установлении факта излишней уплаты (взыскания) денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины.

Обработка персональных данных, указанных в заявлении о возврате в соответствии с подпунктом 4.1.1 настоящего пункта, осуществляется в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 6 Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ “О персональных данных”.

В случае наличия на рассмотрении у администратора заявлений о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы денежного взыскания (штрафа) от плательщика, представителя плательщика, подразделения судебных приставов территориального органа Федеральной службы судебных приставов (центрального аппарата Федеральной службы судебных приставов), на исполнении в котором находилось исполнительное производство о взыскании платежей в бюджет (далее — орган принудительного исполнения), представителя органа принудительного исполнения, поданных в отношении одного и того же платежа, в приоритетном порядке рассматривается заявление плательщика, представителя плательщика.

4.2. Администратор в течение десяти рабочих дней, следующих за днем регистрации заявления о возврате, рассматривает его и принимает решение о возврате (об отказе в возврате) плательщику излишне уплаченной (взысканной) суммы денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины.

При принятии решения о возврате (об отказе в возврате) плательщику излишне уплаченной (взысканной) суммы денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины администратор в течение срока, установленного абзацем первым настоящего пункта, оформляет решение о возврате (об отказе в возврате) в соответствии с приложением 6 к настоящему Положению.

Решение о возврате плательщику излишне уплаченной (взысканной) суммы денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины (далее — решение о возврате) оформляется администратором на бумажном носителе в одном экземпляре либо в форме электронного документа, подписанного руководителем (заместителем руководителя) администратора, должностного лица, уполномоченного на это распорядительными актами администратора, или лица, его замещающего.

Решение об отказе в возврате плательщику излишне уплаченной (взысканной) суммы денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины (далее — решение об отказе в возврате) направляется плательщику в течение пяти рабочих дней, следующих за днем принятия решения об отказе в возврате, одним из следующих способов:

путем размещения в форме электронного документа в личном кабинете в соответствии с порядком взаимодействия при наличии у плательщика доступа к личному кабинету;

на бумажном носителе почтовым отправлением в случае отсутствия у плательщика доступа к личному кабинету.

При оформлении администратором решения об отказе в возврате на бумажном носителе решение об отказе в возврате составляется в одном экземпляре (с сохранением электронной копии) либо в двух экземплярах.

В случае отсутствия приложений к заявлению о возврате, предусмотренных подпунктом 4.1.4 пункта 4.1 настоящего Положения, или в случае необходимости уточнения информации по ним администратор в течение срока, установленного абзацем первым настоящего пункта, направляет плательщику решение об отказе в возврате с мотивированным объяснением причин принятия решения об отказе в возврате, а также с указанием в строке “Примечание” информации о необходимости повторного представления заявления о возврате в соответствии с пунктом 4.1 настоящего Положения с уточнением и (или) устранением причин, послуживших основанием для принятия решения об отказе в возврате.

В случае необходимости уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений, включенных в документы, представляемые УФК, и подлежащих возврату на основании заявления о возврате, и (или) необходимости уточнения информации о причинах возврата администратор оформляет и направляет плательщику решение об отказе в возврате, а также сообщает плательщику в письменном виде в произвольной форме о необходимости уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений. После уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений администратор направляет плательщику сообщение в письменном виде в произвольной форме о необходимости повторного представления заявления о возврате в соответствии с пунктом 4.1 настоящего Положения.

В случае получения заявления о возврате конкурсного управляющего решение о возврате (об отказе в возврате) принимается в отношении плательщика.

4.3. Администратор учета в течение пяти рабочих дней, следующих за днем принятия решения о возврате, оформляет заявку на возврат по форме приложения № 18 к Порядку казначейского обслуживания, утвержденному приказом Федерального казначейства от 14 мая 2020 года № 21н³⁽⁴⁾, и направляет ее в УФК.

В случае возврата излишне уплаченной (взысканной) суммы денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины при заполнении заявки на возврат указывается КБК с применением кода подвида доходов бюджета, по которому поступила или была уточнена излишне уплаченная сумма.

При принятии решения о возврате процентов администратор учета не позднее двух рабочих дней после дня подписания указанного решения оформляет заявку на возврат и направляет ее в УФК. В данном случае при заполнении заявки на возврат указывается КБК с применением кода подвида доходов бюджетов “5000” (14–17 разряды КБК) соответствующего КБК.

При обмене с УФК электронными документами заявка на возврат не распечатывается.

При обмене с УФК документами на бумажном носителе заявка на возврат составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр заявки на возврат направляется в УФК, второй экземпляр в целях осуществления контроля подлежит хранению в течение пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была составлена заявка на возврат. В случае возврата первого экземпляра заявки на возврат с приложением документа УФК, в котором указывается причина возврата, указанные документы хранятся в деле администратора учета в течение указанного срока.

4.4. При получении документов УФК об отказе в исполнении заявки на возврат администратор учета, администратор анализируют причины возврата заявки на возврат и при необходимости уточнения у плательщика сведений, указанных в заявке на возврат, администратор оформляет решение об отказе в возврате в соответствии с абзацем девятым пункта 4.2 настоящего Положения и не позднее десяти рабочих дней, следующих за днем получения документов УФК об отказе в исполнении заявки на возврат, направляет его плательщику.

³⁽⁴⁾ Зарегистрирован Минюстом России 13 июля 2020 года, регистрационный № 58914, с изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 28 июня 2021 года № 23н (зарегистрирован Минюстом России 29 июля 2021 года, регистрационный № 64462), от 13 октября 2021 года № 29н (зарегистрирован Минюстом России 19 ноября 2021 года, регистрационный № 65906), от 29 апреля 2022 года № 13н (зарегистрирован Минюстом России 24 мая 2022 года, регистрационный № 68566), от 29 июля 2022 года № 19н (зарегистрирован Минюстом России 2 сентября 2022 года, регистрационный № 69902), от 28 декабря 2022 года № 37н (зарегистрирован Минюстом России 25 января 2023 года, регистрационный № 72131).

Рассмотрение повторно представленного заявления о возврате осуществляется в соответствии с пунктом 4.2 настоящего Положения.

4.5. Администратор учета устанавливает контроль за своевременным направлением заявки на возврат в УФК.

4.6. Решения о возврате (об отказе в возврате) подлежат хранению в течение пяти лет со дня составления.

Глава 5. Проведение зачета излишне уплаченных плательщиками государственных пошлин

5.1. Администратор принимает решение о зачете излишне уплаченной плательщиком государственной пошлины, администрируемой Банком России, в рамках одного КБК (далее — решение о зачете) при условии равенства суммы уплаченной плательщиком государственной пошлины и суммы государственной пошлины, в счет которой должен быть осуществлен зачет³⁽⁵⁾.

5.2. Для зачета излишне уплаченной плательщиком государственной пошлины плательщик представляет администратору заявление о зачете излишне уплаченной государственной пошлины, рекомендуемый образец которого приведен в приложении 7 к настоящему Положению (далее — заявление о зачете). Заявление о зачете представляется одним из способов, указанных в подпункте 4.1.3 пункта 4.1 настоящего Положения.

Заявление о зачете оформляется письмом отдельно на каждую государственную пошлину. Не допускается направление заявления о зачете в составе иных документов, в том числе необходимых для осуществления юридически значимых действий.

К заявлению о зачете прилагаются копии платежных документов, подтверждающих уплату государственной пошлины.

5.3. Администратор рассматривает полученное заявление о зачете в течение десяти рабочих дней со дня регистрации им указанного заявления о зачете.

5.4. При принятии администратором решения о зачете или решения об отказе в зачете излишне уплаченной плательщиком государственной пошлины, администрируемой Банком России (далее при совместном упоминании — решение о зачете (об отказе в зачете)), администратор не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о зачете (об отказе в зачете), оформляет

решение о зачете (об отказе в зачете) в соответствии с приложением 8 к настоящему Положению.

Решение о зачете (об отказе в зачете) подписывается руководителем (заместителем руководителя) администратора, должностным лицом, уполномоченным на это распорядительным актом структурного подразделения Банка России, или лицом, его замещающим.

Решение о зачете (об отказе в зачете) оформляется администратором и направляется плательщику не позднее пятого рабочего дня после дня принятия решения о зачете (об отказе в зачете) одним из следующих способов:

путем размещения в форме электронного документа, подписанного руководителем (заместителем руководителя) администратора, должностного лица, уполномоченного на это распорядительными актами администратора, или лица, его замещающего, в личном кабинете в соответствии с порядком взаимодействия при наличии у плательщика доступа к личному кабинету;

на бумажном носителе почтовым отправлением в случае отсутствия у плательщика доступа к личному кабинету. Решение о зачете (об отказе в зачете) на бумажном носителе составляется в одном экземпляре (с сохранением электронной копии) либо в двух экземплярах и направляется плательщику.

5.5. Администратор устанавливает контроль за своевременным направлением решения о зачете (об отказе в зачете) плательщику.

5.6. Решение о зачете (об отказе в зачете) подлежит хранению в течение пяти лет со дня составления.

Глава 6. Осуществление контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет денежных взысканий (штрафов), государственных пошлин. Внутренний финансовый контроль

6.1. В случае если сумма государственной пошлины, уплаченной плательщиком за совершение Банком России юридически значимых действий, меньше суммы, установленной для данного случая, соответствующие юридически значимые действия осуществляются после уплаты государственной пошлины в полном размере.

В случае превышения суммы государственной пошлины, уплаченной плательщиком, осуществляется возврат излишне уплаченной суммы государственной пошлины³⁽⁶⁾.

³⁽⁵⁾ Абзац пятый подпункта “б”, подпункт “к” пункта 2 Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995.

³⁽⁶⁾ Абзац второй подпункта “б”, подпункт “к” пункта 2 Правил, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995.

6.2. Администратор учета проверяет соответствие суммы денежного взыскания (штрафа), уплаченной плательщиком, сумме, указанной в документах, являющихся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), а также соответствие даты перечисления плательщиком денежного взыскания (штрафа) сроку уплаты, указанному в документах, являющихся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В случае если сумма денежного взыскания (штрафа), уплаченного плательщиком, меньше суммы, указанной в документах, являющихся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), или плательщик не перечислил в установленный срок денежное взыскание (штраф), администратором принимаются меры по взысканию задолженности по денежным взысканиям (штрафам) в соответствии с законодательством Российской Федерации. Департамент национальной платежной системы сообщает администратору о неуплате штрафа в установленном размере.

В случае превышения суммы денежного взыскания (штрафа), уплаченного плательщиком, осуществляется возврат излишне уплаченной суммы денежного взыскания (штрафа).

В случае уплаты денежного взыскания (штрафа) в размере свыше половины суммы, но не более суммы наложенного штрафа, не позднее двадцати дней со дня вынесения постановления о наложении административного штрафа при наличии возможности уплаты половины суммы наложенного административного штрафа возврат не осуществляется.

6.3. Администраторы, администратор учета устанавливают контроль за своевременным возвратом излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, администрируемых Банком России.

6.4. Департамент национальной платежной системы осуществляет внутренний финансовый контроль, направленный на соблюдение внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета по доходам, составления, представления отчетности, бюджетной отчетности и ведения учета Банком России как главным администратором

доходов бюджета и подведомственными Банку России администраторами доходов бюджета.

6.5. Администраторы, администратор учета осуществляют внутренний финансовый контроль, направленный на соблюдение ими внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета по доходам, составления, представления отчетности и ведения учета.

Глава 7. Заключительные положения

7.1. Настоящее Положение вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования*.

7.2. Со дня вступления в силу настоящего Положения признать утратившими силу:

Положение Банка России от 17 ноября 2021 года № 782-П "Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов"⁴;

Указание Банка России от 29 июня 2022 года № 6183-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 17 ноября 2021 года № 782-П "Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов"⁵;

Указание Банка России от 9 января 2023 года № 6346-У "О внесении изменений в приложения 2 и 4 к Положению Банка России от 17 ноября 2021 года № 782-П"⁶;

Указание Банка России от 19 апреля 2023 года № 6417-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 17 ноября 2021 года № 782-П "Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов"⁷;

Указание Банка России от 1 ноября 2023 года № 6591-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 17 ноября 2021 года № 782-П "Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов"⁸;

* Официально опубликовано на сайте Банка России 26.12.2024.

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 30 декабря 2021 года, регистрационный № 66745.

⁵ Зарегистрировано Минюстом России 5 октября 2022 года, регистрационный № 70389.

⁶ Зарегистрировано Минюстом России 18 января 2023 года, регистрационный № 72042.

⁷ Зарегистрировано Минюстом России 12 мая 2023 года, регистрационный № 73287.

⁸ Зарегистрировано Минюстом России 5 декабря 2023 года, регистрационный № 76266.

Указание Банка России от 23 мая 2024 года № 6733-У “О внесении изменений в Положение Банка России от 17 ноября 2021 года № 782-П “Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий главного администратора (администратора) доходов федерального бюджета, доходов

бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов”⁹.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

⁹ Зарегистрировано Минюстом России 25 июня 2024 года, регистрационный № 78664.

Приложение 1
к Положению Банка России
от 16 сентября 2024 года № 841-П
“Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий
главного администратора (администратора) доходов
федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов
Российской Федерации и местных бюджетов”

**Перечень структурных подразделений центрального аппарата,
подразделений, осуществляющих межрегиональные функции,
территориальных учреждений Банка России, наделенных полномочиями
администраторов доходов федерального бюджета**

Номер строки	Полное наименование структурного подразделения центрального аппарата, подразделения, осуществляющего межрегиональные функции, территориального учреждения Банка России
1	2
1	Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями
2	Служба финансового мониторинга и валютного контроля
3	Департамент допуска и прекращения деятельности финансовых организаций
4	Департамент корпоративных отношений
5	Департамент страхового рынка
6	Департамент инвестиционных финансовых посредников
7	Департамент инфраструктуры финансового рынка
8	Департамент небанковского кредитования
9	Служба текущего банковского надзора
10	Департамент информационной безопасности
11	Департамент данных, проектов и процессов
12	Департамент национальной платежной системы
13	Служба по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг
14	Департамент денежно-кредитной политики
15	Юридический департамент
16	Центр по обработке отчетности в Отделении по Тверской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
17	Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва
18	Отделение по Белгородской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
19	Отделение по Брянской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
20	Отделение по Владимирской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
21	Отделение по Воронежской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
22	Отделение по Ивановской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
23	Отделение по Калужской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
24	Отделение по Костромской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
25	Отделение по Курской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
26	Отделение по Липецкой области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
27	Отделение по Орловской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу

1	2
28	Отделение по Рязанской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
29	Отделение по Смоленской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
30	Отделение по Тамбовской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
31	Отделение по Тверской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
32	Отделение по Тульской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
33	Отделение по Ярославской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу
34	Северо-Западное главное управление Центрального банка Российской Федерации
35	Отделение по Архангельской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
36	Отделение по Вологодской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
37	Отделение по Калининградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
38	Отделение по Мурманской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
39	Отделение по Новгородской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
40	Отделение по Псковской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
41	Отделение — Национальный банк по Республике Карелия Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
42	Отделение — Национальный банк по Республике Коми Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации
43	Южное главное управление Центрального банка Российской Федерации
44	Отделение по Астраханской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
45	Отделение по Волгоградской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
46	Отделение по Ростовской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
47	Отделение по Ставропольскому краю Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
48	Отделение по Республике Крым Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
49	Отделение по г. Севастополь Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
50	Отделение — Национальный банк по Республике Адыгея Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
51	Отделение — Национальный банк по Республике Дагестан Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
52	Отделение — Национальный банк по Республике Ингушетия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
53	Отделение — Национальный банк по Кабардино-Балкарской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
54	Отделение — Национальный банк по Республике Калмыкия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
55	Отделение — Национальный банк по Карачаево-Черкесской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
56	Отделение — Национальный банк по Республике Северная Осетия — Алания Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
57	Отделение — Национальный банк по Чеченской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
58	Отделение по Луганской Народной Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
59	Отделение по Донецкой Народной Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
60	Отделение по Херсонской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
61	Отделение по Запорожской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации
62	Волго-Вятское главное управление Центрального банка Российской Федерации
63	Отделение по Кировской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации

1	2
64	Отделение по Пензенской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации
65	Отделение по Самарской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации
66	Отделение по Саратовской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации
67	Отделение по Ульяновской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации
68	Отделение — Национальный банк по Республике Марий Эл Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации
69	Отделение — Национальный банк по Республике Мордовия Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации
70	Отделение — Национальный банк по Республике Татарстан Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации
71	Отделение — Национальный банк по Удмуртской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации
72	Отделение — Национальный банк по Чувашской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации
73	Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации
74	Отделение по Курганской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации
75	Отделение по Оренбургской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации
76	Отделение по Пермскому краю Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации
77	Отделение по Тюменской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации
78	Отделение по Челябинской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации
79	Отделение — Национальный банк по Республике Башкортостан Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации
80	Сибирское главное управление Центрального банка Российской Федерации
81	Отделение по Алтайскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
82	Отделение по Забайкальскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
83	Отделение по Иркутской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
84	Отделение по Кемеровской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
85	Отделение по Красноярскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
86	Отделение по Омской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
87	Отделение по Томской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
88	Отделение — Национальный банк по Республике Алтай Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
89	Отделение — Национальный банк по Республике Бурятия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
90	Отделение — Национальный банк по Республике Тыва Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
91	Отделение — Национальный банк по Республике Хакасия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации
92	Дальневосточное главное управление Центрального банка Российской Федерации
93	Отделение по Амурской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации
94	Отделение по Еврейской автономной области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации
95	Отделение по Камчатскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации
96	Отделение по Магаданской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации
97	Отделение по Сахалинской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации
98	Отделение по Хабаровскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации
99	Отделение по Чукотскому автономному округу Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации
100	Отделение — Национальный банк по Республике Саха (Якутия) Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации
101	Межрегиональный центр надзора в системе кредитной информации (г. Самара)
102	Межрегиональный центр надзора в системе кредитной информации (г. Красноярск)
103	Центр допуска и контроля финансовых инструментов (г. Орел)

Приложение 2
к Положению Банка России
от 16 сентября 2024 года № 841-П
“Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий
главного администратора (администратора) доходов
федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов
Российской Федерации и местных бюджетов”

**Перечень территориальных учреждений Банка России,
осуществляющих полномочия главных администраторов доходов бюджетов
субъектов Российской Федерации и местных бюджетов**

Номер строки	Полное наименование территориального учреждения Банка России	Наименование субъекта Российской Федерации, муниципального образования
1	2	3
1	Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва	Город федерального значения Москва Московская область
2	Отделение по Белгородской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Белгородская область
3	Отделение по Брянской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Брянская область
4	Отделение по Владимирской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Владимирская область
5	Отделение по Воронежской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Воронежская область
6	Отделение по Ивановской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Ивановская область
7	Отделение по Калужской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Калужская область
8	Отделение по Костромской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Костромская область
9	Отделение по Курской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Курская область
10	Отделение по Липецкой области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Липецкая область
11	Отделение по Орловской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Орловская область
12	Отделение по Рязанской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Рязанская область
13	Отделение по Смоленской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Смоленская область
14	Отделение по Тамбовской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Тамбовская область
15	Отделение по Тверской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Тверская область
16	Отделение по Тульской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Тульская область
17	Отделение по Ярославской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Ярославская область
18	Северо-Западное главное управление Центрального банка Российской Федерации	Город федерального значения Санкт-Петербург Ленинградская область
19	Отделение по Архангельской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Архангельская область Ненецкий автономный округ
20	Отделение по Вологодской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Вологодская область

1	2	3
21	Отделение по Калининградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Калининградская область
22	Отделение по Мурманской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Мурманская область
23	Отделение по Новгородской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Новгородская область
24	Отделение по Псковской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Псковская область
25	Отделение — Национальный банк по Республике Карелия Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Карелия
26	Отделение — Национальный банк по Республике Коми Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Коми
27	Южное главное управление Центрального банка Российской Федерации	Краснодарский край
28	Отделение по Астраханской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Астраханская область
29	Отделение по Волгоградской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Волгоградская область
30	Отделение по Ростовской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Ростовская область
31	Отделение по Ставропольскому краю Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Ставропольский край
32	Отделение по Республике Крым Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Крым
33	Отделение по г. Севастополь Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Город федерального значения Севастополь
34	Отделение — Национальный банк по Республике Адыгея Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Адыгея (Адыгея)
35	Отделение — Национальный банк по Республике Дагестан Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Дагестан
36	Отделение — Национальный банк по Республике Ингушетия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Ингушетия
37	Отделение — Национальный банк по Кабардино-Балкарской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Кабардино-Балкарская Республика
38	Отделение — Национальный банк по Республике Калмыкия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Калмыкия
39	Отделение — Национальный банк по Карачаево-Черкесской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Карачаево-Черкесская Республика
40	Отделение — Национальный банк по Республике Северная Осетия — Алания Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Северная Осетия — Алания
41	Отделение — Национальный банк по Чеченской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Чеченская Республика
42	Отделение по Луганской Народной Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Луганская Народная Республика
43	Отделение по Донецкой Народной Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Донецкая Народная Республика
44	Отделение по Херсонской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Херсонская область
45	Отделение по Запорожской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Запорожская область
46	Волго-Вятское главное управление Центрального банка Российской Федерации	Нижегородская область
47	Отделение по Кировской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Кировская область

1	2	3
48	Отделение по Пензенской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Пензенская область
49	Отделение по Самарской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Самарская область
50	Отделение по Саратовской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Саратовская область
51	Отделение по Ульяновской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Ульяновская область
52	Отделение — Национальный банк по Республике Марий Эл Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Марий Эл
53	Отделение — Национальный банк по Республике Мордовия Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Мордовия
54	Отделение — Национальный банк по Республике Татарстан Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Татарстан (Татарстан)
55	Отделение — Национальный банк по Удмуртской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Удмуртская Республика
56	Отделение — Национальный банк по Чувашской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Чувашская Республика — Чувашия
57	Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации	Свердловская область
58	Отделение по Курганской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Курганская область
59	Отделение по Оренбургской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Оренбургская область
60	Отделение по Пермскому краю Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Пермский край
61	Отделение по Тюменской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Тюменская область Ханты-Мансийский автономный округ — Югра Ямало-Ненецкий автономный округ
62	Отделение по Челябинской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Челябинская область
63	Отделение — Национальный банк по Республике Башкортостан Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Башкортостан
64	Сибирское главное управление Центрального банка Российской Федерации	Новосибирская область
65	Отделение по Алтайскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Алтайский край
66	Отделение по Забайкальскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Забайкальский край
67	Отделение по Иркутской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Иркутская область
68	Отделение по Кемеровской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Кемеровская область — Кузбасс
69	Отделение по Красноярскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Красноярский край
70	Отделение по Омской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Омская область
71	Отделение по Томской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Томская область

1	2	3
72	Отделение — Национальный банк по Республике Алтай Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Алтай
73	Отделение — Национальный банк по Республике Бурятия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Бурятия
74	Отделение — Национальный банк по Республике Тыва Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Тыва
75	Отделение — Национальный банк по Республике Хакасия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Хакасия
76	Дальневосточное главное управление Центрального банка Российской Федерации	Приморский край
77	Отделение по Амурской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Амурская область
78	Отделение по Еврейской автономной области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Еврейская автономная область
79	Отделение по Камчатскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Камчатский край
80	Отделение по Магаданской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Магаданская область
81	Отделение по Сахалинской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Сахалинская область
82	Отделение по Хабаровскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Хабаровский край
83	Отделение по Чукотскому автономному округу Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Чукотский автономный округ
84	Отделение — Национальный банк по Республике Саха (Якутия) Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Саха (Якутия)

Приложение 3
к Положению Банка России
от 16 сентября 2024 года № 841-П
“Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий
главного администратора (администратора) доходов
федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов
Российской Федерации и местных бюджетов”

**Перечень территориальных учреждений Банка России,
наделенных полномочиями администраторов доходов бюджетов
субъектов Российской Федерации и местных бюджетов**

Номер строки	Полное наименование территориального учреждения Банка России	Наименование субъекта Российской Федерации, муниципального образования
1	2	3
1	Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва	Город федерального значения Москва Московская область
2	Отделение по Белгородской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Белгородская область
3	Отделение по Брянской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Брянская область
4	Отделение по Владимирской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Владимирская область
5	Отделение по Воронежской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Воронежская область
6	Отделение по Ивановской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Ивановская область
7	Отделение по Калужской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Калужская область
8	Отделение по Костромской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Костромская область
9	Отделение по Курской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Курская область
10	Отделение по Липецкой области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Липецкая область
11	Отделение по Орловской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Орловская область
12	Отделение по Рязанской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Рязанская область
13	Отделение по Смоленской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Смоленская область
14	Отделение по Тамбовской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Тамбовская область
15	Отделение по Тверской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Тверская область
16	Отделение по Тульской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Тульская область
17	Отделение по Ярославской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу	Ярославская область
18	Северо-Западное главное управление Центрального банка Российской Федерации	Город федерального значения Санкт-Петербург Ленинградская область
19	Отделение по Архангельской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Архангельская область Ненецкий автономный округ
20	Отделение по Вологодской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Вологодская область

1	2	3
21	Отделение по Калининградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Калининградская область
22	Отделение по Мурманской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Мурманская область
23	Отделение по Новгородской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Новгородская область
24	Отделение по Псковской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Псковская область
25	Отделение — Национальный банк по Республике Карелия Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Карелия
26	Отделение — Национальный банк по Республике Коми Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Коми
27	Южное главное управление Центрального банка Российской Федерации	Краснодарский край
28	Отделение по Астраханской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Астраханская область
29	Отделение по Волгоградской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Волгоградская область
30	Отделение по Ростовской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Ростовская область
31	Отделение по Ставропольскому краю Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Ставропольский край
32	Отделение по Республике Крым Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Крым
33	Отделение по г. Севастополь Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Город федерального значения Севастополь
34	Отделение — Национальный банк по Республике Адыгея Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Адыгея (Адыгея)
35	Отделение — Национальный банк по Республике Дагестан Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Дагестан
36	Отделение — Национальный банк по Республике Ингушетия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Ингушетия
37	Отделение — Национальный банк по Кабардино-Балкарской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Кабардино-Балкарская Республика
38	Отделение — Национальный банк по Республике Калмыкия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Калмыкия
39	Отделение — Национальный банк по Карачаево-Черкесской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Карачаево-Черкесская Республика
40	Отделение — Национальный банк по Республике Северная Осетия — Алания Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Северная Осетия — Алания
41	Отделение — Национальный банк по Чеченской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Чеченская Республика
42	Отделение по Луганской Народной Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Луганская Народная Республика
43	Отделение по Донецкой Народной Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Донецкая Народная Республика
44	Отделение по Херсонской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Херсонская область
45	Отделение по Запорожской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Запорожская область
46	Волго-Вятское главное управление Центрального банка Российской Федерации	Нижегородская область

1	2	3
47	Отделение по Кировской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Кировская область
48	Отделение по Пензенской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Пензенская область
49	Отделение по Самарской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Самарская область
50	Отделение по Саратовской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Саратовская область
51	Отделение по Ульяновской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Ульяновская область
52	Отделение — Национальный банк по Республике Марий Эл Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Марий Эл
53	Отделение — Национальный банк по Республике Мордовия Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Мордовия
54	Отделение — Национальный банк по Республике Татарстан Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Татарстан (Татарстан)
55	Отделение — Национальный банк по Удмуртской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Удмуртская Республика
56	Отделение — Национальный банк по Чувашской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Чувашская Республика — Чувашия
57	Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации	Свердловская область
58	Отделение по Курганской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Курганская область
59	Отделение по Оренбургской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Оренбургская область
60	Отделение по Пермскому краю Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Пермский край
61	Отделение по Тюменской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Тюменская область Ханты-Мансийский автономный округ — Югра Ямало-Ненецкий автономный округ
62	Отделение по Челябинской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Челябинская область
63	Отделение — Национальный банк по Республике Башкортостан Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Башкортостан
64	Сибирское главное управление Центрального банка Российской Федерации	Новосибирская область
65	Отделение по Алтайскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Алтайский край
66	Отделение по Забайкальскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Забайкальский край
67	Отделение по Иркутской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Иркутская область
68	Отделение по Кемеровской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Кемеровская область — Кузбасс
69	Отделение по Красноярскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Красноярский край
70	Отделение по Омской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Омская область

1	2	3
71	Отделение по Томской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Томская область
72	Отделение — Национальный банк по Республике Алтай Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Алтай
73	Отделение — Национальный банк по Республике Бурятия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Бурятия
74	Отделение — Национальный банк по Республике Тыва Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Тыва
75	Отделение — Национальный банк по Республике Хакасия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Хакасия
76	Дальневосточное главное управление Центрального банка Российской Федерации	Приморский край
77	Отделение по Амурской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Амурская область
78	Отделение по Еврейской автономной области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Еврейская автономная область
79	Отделение по Камчатскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Камчатский край
80	Отделение по Магаданской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Магаданская область
81	Отделение по Сахалинской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Сахалинская область
82	Отделение по Хабаровскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Хабаровский край
83	Отделение по Чукотскому автономному округу Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Чукотский автономный округ
84	Отделение — Национальный банк по Республике Саха (Якутия) Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации	Республика Саха (Якутия)

Приложение 4
к Положению Банка России
от 16 сентября 2024 года № 841-П
“Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий
главного администратора (администратора) доходов
федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов
Российской Федерации и местных бюджетов”

Рекомендуемый образец
для кредитных организаций

Куда _____

(наименование администратора —
подразделения Банка России)

Исх. №¹ _____

от _____
(дата заявления)

Заявление о возврате

_____ (денежного взыскания (штрафа) / государственной пошлины)

_____ (полное фирменное, сокращенное фирменное (при наличии) наименование кредитной организации)²

уплатил(о) _____ в размере _____ руб. _____ коп.
(денежное взыскание (штраф) / государственную пошлину)

по платежному документу от _____ № _____;

УИН³: _____;

УПНО⁴: _____;

за _____;
(назначение платежа в соответствии с платежным документом)

ИНН кредитной организации: _____;

КПП кредитной организации: _____.

Просим в связи с _____

_____ (информация о причинах возврата)

вернуть _____ сумму в размере _____.
(полностью/частично) (сумма цифрами и прописью)

Возврат денежных средств просим произвести по следующим реквизитам:

номер корреспондентского счета кредитной организации: _____;

номер лицевого счета, открытого кредитной организацией на балансовом счете по учету налогов и сборов: _____;

БИК кредитной организации: _____;

ИНН кредитной организации: _____;

КПП кредитной организации: _____.

¹ При наличии.

² Сведения о плательщике, чья обязанность по уплате государственной пошлины, денежного взыскания (штрафа) исполнялась.

³ Уникальный идентификатор начисления (при наличии) (в случае возврата денежного взыскания (штрафа).

⁴ Уникальный присваиваемый номер операции (при наличии) (в случае возврата денежного взыскания (штрафа).

- Плательщик⁵
 Представитель плательщика

(номер контактного телефона)⁶

(адрес электронной почты, в случае отсутствия электронной почты – почтовый адрес)⁷

(фамилия, имя, отчество (при наличии), реквизиты документа, удостоверяющего личность представителя плательщика (наименование документа, серия, номер, дата выдачи, наименование органа, выдавшего документ), реквизиты документа, подтверждающего право представителя плательщика действовать от имени плательщика)⁸

Приложение: _____ л./файл(ов).

(должность)⁹

(подпись)

(фамилия, инициалы)

М.П.¹⁰
(при наличии)

Исполнитель¹¹

⁵ Подпись руководителя кредитной организации, имеющего право действовать от имени кредитной организации без доверенности.

⁶ При наличии.

⁷ Почтовый адрес при направлении заявления на бумажном носителе почтовым отправлением.

⁸ В отношении представителя плательщика.

⁹ При наличии.

¹⁰ В случае составления заявления на бумажном носителе.

¹¹ При наличии. Фамилия, имя, отчество (при наличии), номер контактного телефона.

Приложение 5
к Положению Банка России
от 16 сентября 2024 года № 841-П
“Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий
главного администратора (администратора) доходов
федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов
Российской Федерации и местных бюджетов”

Рекомендуемый образец
для физических лиц, индивидуальных
предпринимателей и юридических лиц,
не являющихся кредитными организациями

Куда _____

(наименование администратора —
подразделения Банка России)

Исх. №¹ _____

от _____
(дата заявления)

Заявление о возврате

_____ (денежного взыскания (штрафа) / государственной пошлины)

_____ ;
(для юридического лица — полное, сокращенное (при наличии), фирменное (при наличии) наименование;
для физического лица, индивидуального предпринимателя — фамилия, имя, отчество (при наличии),
реквизиты документа, удостоверяющего личность (наименование документа, серия, номер, дата выдачи,
наименование органа, выдавшего документ)²

ИНН плательщика³: _____ ;

КПП плательщика⁴: _____ ;

СНИЛС плательщика⁵: _____ ;

уплатил(о) _____ в размере _____ руб. _____ коп.
(денежное взыскание (штраф) / государственную пошлину)

по платежному документу от _____ № _____ ;

УИН⁶: _____ ;

УПНО⁷: _____ ;

за _____
(назначение платежа в соответствии с платежным документом)

Просим в связи с _____

(информация о причинах возврата)

вернуть _____ сумму в размере _____
(полностью/частично) (сумма цифрами и прописью)

¹ При наличии.

² Сведения о плательщике, чья обязанность по уплате государственной пошлины, денежного взыскания (штрафа) исполнялась.

³ Для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. Для физического лица — при наличии.

⁴ Для юридических лиц.

⁵ Страховой номер индивидуального лицевого счета (при наличии) (в случае возврата денежного взыскания (штрафа).

⁶ Уникальный идентификатор начисления (при наличии) (в случае возврата денежного взыскания (штрафа).

⁷ Уникальный присваиваемый номер операции (при наличии) (в случае возврата денежного взыскания (штрафа).

Возврат денежных средств просим произвести по следующим реквизитам:

_____;
(полное фирменное и (или) сокращенное фирменное наименование кредитной организации (полное или сокращенное наименование филиала кредитной организации), полное или сокращенное наименование УФК, в котором открыт счет)

номер корреспондентского счета (субсчета) кредитной организации (филиала), в которой открыт счет: _____;

БИК кредитной организации (филиала): _____;

номер банковского счета, счета, открытого в УФК, в валюте Российской Федерации: _____;

код по ОКПО юридического лица: _____.

(если у юридического лица открыт лицевой счет в УФК)

Плательщик

Представитель плательщика

_____ (номер контактного телефона)⁸

_____ (адрес электронной почты, в случае отсутствия электронной почты – почтовый адрес)⁹

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии), реквизиты документа, удостоверяющего личность представителя плательщика (наименование документа, серия, номер, дата выдачи, наименование органа, выдавшего документ), реквизиты документа, подтверждающего право представителя плательщика действовать от имени плательщика)¹⁰

Приложение: _____ л./файл(ов).

_____ (должность)¹¹

_____ (подпись)

_____ (фамилия, инициалы)

М.П.¹²

(при наличии)

Исполнитель¹³

⁸ При наличии.

⁹ Почтовый адрес при направлении заявления на бумажном носителе почтовым отправлением.

¹⁰ В отношении представителя плательщика.

¹¹ При наличии.

¹² В случае составления заявления на бумажном носителе.

¹³ При наличии. Фамилия, имя, отчество (при наличии), номер контактного телефона.

Приложение 6
к Положению Банка России
от 16 сентября 2024 года № 841-П
“Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий
главного администратора (администратора) доходов
федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов
Российской Федерации и местных бюджетов”

Код формы документа по ОКУД
0430813

№ _____ от _____ 20____ года¹

(адрес, наименование плательщика,
ИНН плательщика)

Решение о возврате (об отказе в возврате)

(наименование структурного подразделения Банка России)

в связи с заявлением плательщика _____

(наименование кредитной организации, юридического лица (для физического лица — фамилия, имя, отчество (при наличии),
наименование должности (для должностных лиц кредитной организации или иного юридического лица)

от _____ 20____ года № _____ сообщает о решении _____
(о возврате (об отказе в возврате)в связи с _____
(мотивированное объяснение причин принятия решения об отказе в возврате)

(денежного взыскания (штрафа) / государственной пошлины)

в сумме _____ руб. _____ коп.
(прописью)

(дата, номер расчетного (платежного) документа)

Примечание: _____

Приложение: на _____².

(наименование должности руководителя
(заместителя руководителя) администратора)

(подпись)³

(фамилия, инициалы)

¹ При представлении документа на бумажном носителе.

² Количество файлов в приложении “ф.” (при представлении документа в виде электронного документа), количество листов в приложении “л.” (при представлении документа на бумажном носителе).

³ При представлении документа на бумажном носителе.

Приложение 7
к Положению Банка России
от 16 сентября 2024 года № 841-П
“Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий
главного администратора (администратора) доходов
федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов
Российской Федерации и местных бюджетов”

Рекомендуемый образец

Куда _____

(наименование администратора —
подразделения Банка России)

от _____

(наименование плательщика)

Исх. №¹ _____

от _____
(дата заявления)

Заявление о зачете излишне уплаченной государственной пошлины

(полное, сокращенное наименование юридического лица, почтовый адрес;
для физического лица — фамилия, имя, отчество (при наличии), почтовый адрес)

уплатил(о) государственную пошлину в размере _____ руб. _____ коп.
по платежному документу от _____ № _____
за _____;
(назначение платежа в соответствии с платежным документом)

ИНН плательщика²: _____;
КПП плательщика: _____;
(для юридических лиц)

КБК: _____
Просим в связи с _____

(информация о причине необходимости зачета)

зачесть данную сумму в размере _____ в счет
(сумма зачета прописью и (или) цифрами)

государственной пошлины за _____
(наименование государственной пошлины, в счет которой должен быть осуществлен зачет)

Приложение³: _____ л.

Уполномоченное лицо заявителя:

_____ (должность)⁴

_____ (подпись)

_____ (фамилия, инициалы)

М.П.⁵
(при наличии)
Исполнитель⁶

¹ Для юридических лиц.

² Для юридических лиц. Для физических лиц — при наличии.

³ Копии платежных документов, в отношении которых необходим зачет, а в случае подписания заявления уполномоченным лицом — также копия документа, наделяющего уполномоченное лицо полномочиями на подписание заявления.

⁴ Для юридического лица.

⁵ В случае составления заявления на бумажном носителе.

⁶ При наличии. Фамилия, имя, отчество (при наличии), номер контактного телефона.

Приложение 8
к Положению Банка России
от 16 сентября 2024 года № 841-П
“Об осуществлении Банком России бюджетных полномочий
главного администратора (администратора) доходов
федерального бюджета, доходов бюджетов субъектов
Российской Федерации и местных бюджетов”

Код формы документа по ОКУД
0430814

№ _____ от _____ 20____ года¹

(почтовый адрес, наименование
плательщика, ИНН плательщика)

Решение о зачете (об отказе в зачете)

(наименование структурного подразделения Банка России)

в связи с заявлением плательщика _____

(наименование кредитной организации, юридического лица, для физического лица — фамилия, имя, отчество (при наличии),
наименование должности (для должностных лиц кредитной организации или иного юридического лица))

от _____ 20____ года № _____ сообщает о решении _____
(о зачете (об отказе в зачете))

в связи с _____
(причины отказа в зачете)

государственной пошлины, уплаченной в сумме _____ руб. _____ коп.
(прописью)

(дата, номер расчетного (платежного) документа)

(наименование должности руководителя
(заместителя руководителя) администратора)

(подпись)²

(фамилия, инициалы)

¹ При представлении документа на бумажном носителе.

² При представлении документа на бумажном носителе.

Зарегистрировано Министерством юстиции
Российской Федерации 20 декабря 2024 года
Регистрационный № 80678

27 сентября 2024 года

№ 6869-У

УКАЗАНИЕ

О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и персональном составе руководящих органов ломбарда

На основании пункта 18 части первой статьи 76¹ и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” и статьи 2⁴ Федерального закона от 19 июля 2007 года № 196-ФЗ “О ломбардах”:

1. Настоящее Указание устанавливает формы, сроки и порядок составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и персональном составе руководящих органов ломбарда (приложения 1 и 2 к настоящему Указанию).

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию* и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 13 сентября 2024 года № ПСД-28) вступает в силу с 1 января 2025 года.

3. Документы, содержащие отчет о деятельности ломбарда и персональном составе руководящих органов ломбарда (далее при совместном упоминании — отчетность), составляются и представляются в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная с отчетности за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу.

4. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу:

Указание Банка России от 30 декабря 2015 года № 3927-У “О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда”¹ (далее — Указание Банка России № 3927-У);

Указание Банка России от 2 апреля 2018 года № 4764-У “О внесении изменений в Указание Банка России от 30 декабря 2015 года № 3927-У

“О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда”²;

Указание Банка России от 23 апреля 2019 года № 5132-У “О внесении изменений в Указание Банка России от 30 декабря 2015 года № 3927-У “О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда”³;

Указание Банка России от 13 января 2021 года № 5711-У “О внесении изменений в Указание Банка России от 30 декабря 2015 года № 3927-У “О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда”⁴;

подпункт 1.4 пункта 1 Указания Банка России от 19 августа 2021 года № 5896-У “О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России в связи с принятием Федерального закона от 2 июля 2021 года № 343-ФЗ “О внесении изменений в Закон Российской Федерации “Об организации страхового дела в Российской Федерации” и отдельные законодательные акты Российской Федерации”⁵;

Указание Банка России от 14 июля 2022 года № 6200-У “О внесении изменений в Указание Банка России от 30 декабря 2015 года № 3927-У”⁶;

Указание Банка России от 24 октября 2022 года № 6297-У “О внесении изменений в Указание Банка России от 30 декабря 2015 года № 3927-У, Указание Банка России от 2 февраля 2021 года № 5721-У, Указание Банка России от 2 февраля 2021 года № 5722-У”⁷.

5. Со дня вступления в силу настоящего Указания отменить Указание Банка России от 15 августа

* Официально опубликовано на сайте Банка России 25.12.2024.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 15 февраля 2016 года, регистрационный № 41096.

² Зарегистрировано Минюстом России 3 мая 2018 года, регистрационный № 50959.

³ Зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2019 года, регистрационный № 54709.

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 17 февраля 2021 года, регистрационный № 62533.

⁵ Зарегистрировано Минюстом России 22 сентября 2021 года, регистрационный № 65093.

⁶ Зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2022 года, регистрационный № 69656.

⁷ Зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2023 года, регистрационный № 72545.

2023 года № 6507-У “О внесении изменений в Указание Банка России от 30 декабря 2015 года № 3927-У”⁸.

6. Документы, содержащие отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда, предусмотренные приложениями 1 и 2 к Указанию Банка России № 3927-У, за отчетный период, предшествующий

отчетному периоду, в котором настоящее Указание вступает в силу, должны быть представлены в Банк России в порядке и сроки, установленные приложением 3 к настоящему Указанию.

И.о. Председателя
Центрального банка
Российской Федерации

Д.В. Тулин

⁸ Зарегистрировано Минюстом России 15 сентября 2023 года, регистрационный № 75241.

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 27 сентября 2024 года № 6869-У
“О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности
ломбарда и персональном составе руководящих органов ломбарда”

**Формы, сроки и порядок составления документов,
содержащих отчет о деятельности ломбарда и персональном составе руководящих органов ломбарда**

Форма

**Документ, содержащий отчет по форме 0420890 “Отчет о деятельности ломбарда”
по состоянию на _____ Г.**

Код формы по ОКУД¹ 0420890
Квартальная / Годовая / На нерегулярной основе

Раздел I. Общие сведения о ломбарде

Подраздел 1. Реквизиты ломбарда

Полное наименование ломбарда	Сокращенное наименование ломбарда	Код организационно-правовой формы ломбарда по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) ломбарда	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) ломбарда	Адрес для почтовой корреспонденции	Номер телефона ломбарда
1	2	3	4	5	6	7

Адрес электронной почты ломбарда	Адреса сайтов ломбарда в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”	Место нахождения ломбарда			Доменное имя веб-сервиса (информационного ресурса), используемого ломбардом	Адрес фактического места нахождения ломбарда	Код деятельности ломбарда
		код в государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (ФИАС)	код места нахождения по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО)	адрес ломбарда в пределах места нахождения ломбарда			
8	9	10	11	12	13	14	15

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Подраздел 2. Сведения об обособленных подразделениях ломбарда

Наименование обособленного подразделения ломбарда	Вид обособленного подразделения ломбарда	Номер телефона обособленного подразделения ломбарда	Адрес электронной почты обособленного подразделения ломбарда
1	2	3	4

Адрес фактического места нахождения обособленного подразделения ломбарда			Код деятельности обособленного подразделения ломбарда	Сумма займов, предоставленных за отчетный период, тыс. руб.
код ФИАС	код ОКТМО	адрес фактического ведения деятельности обособленного подразделения ломбарда		
5	6	7	8	9

Подраздел 3. Сведения о банковских счетах ломбарда, открытых в кредитных организациях

Номер строки	Полное фирменное наименование кредитной организации	Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации	Банковский идентификационный код (БИК) кредитной организации	Тип счета	Номер счета	Дата открытия счета	Остаток на счете на конец отчетного периода, тыс. руб.	Процентные доходы по счетам, начисленные за отчетный период, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 4. Сведения о страховых организациях и иностранных страховых организациях, осуществляющих страхование рисков, связанных с вещами, принятыми ломбардом в залог

Номер строки	Полное наименование страховой организации (иностранной страховой организации)	Адрес страховой организации в пределах места нахождения страховой организации (иностранной страховой организации)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) страховой организации (TIN иностранной страховой организации или его аналог (в случае отсутствия TIN))	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) страховой организации	Регистрационный номер записи в едином государственном реестре субъектов страхового дела
1	2	3	4	5	6

Раздел II. Основные показатели деятельности ломбарда

Подраздел 1. Сведения о займах

Подраздел 1.1. Задолженность по основному долгу по договорам займа

тыс. руб.

Сумма займов, предоставленных за отчетный период	Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам на конец отчетного периода, в том числе:	Сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым начался льготный месячный срок, но обязательства не погашены на конец отчетного периода	Сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым истек льготный месячный срок, но обязательства не погашены или заложенная вещь еще не реализована на конец отчетного периода
1	2	2.1	2.2

Подраздел 1.2. Задолженность по процентам по договорам займа

тыс. руб.

Сумма задолженности по процентам по предоставленным займам на конец отчетного периода, в том числе:	Сумма задолженности по процентам по предоставленным займам, не погашенным в установленный срок, на конец отчетного периода
3	3.1

Подраздел 1.3. Полученные денежные средства по договорам займа

тыс. руб.

Сумма денежных средств, поступивших за отчетный период в погашение задолженности по основному долгу по предоставленным займам	Сумма фактически полученных за отчетный период процентов по предоставленным займам	Сумма денежных средств от реализации невостребованных вещей, поступивших за отчетный период в погашение задолженности по основному долгу по предоставленным займам	Сумма денежных средств от реализации невостребованных вещей, поступивших за отчетный период в погашение задолженности по процентам по предоставленным займам
4	5	6	7

Подраздел 1.4. Информация о договорах займа

Количество договоров займа, по которым на конец отчетного периода обязательства не погашены или заложенные вещи не реализованы, шт., в том числе:	Количество договоров займа, обязательства по которым не погашены в установленный срок и в соответствии с которыми начался льготный месячный срок, на конец отчетного периода, шт.	Количество договоров займа, по которым истек льготный месячный срок, но обязательства по ним не погашены или заложенные вещи еще не реализованы на конец отчетного периода, шт.	Количество заемщиков на конец отчетного периода, чел.	Количество договоров займа, заключенных за отчетный период, шт.
8	8.1	8.2	9	10

Подраздел 1.5. Иные сведения по договорам займа

тыс. руб.

Сумма реструктурированной в отчетном периоде задолженности по договорам займа	Сумма списанной в отчетном периоде задолженности по основному долгу по договорам займа	Сумма денежных средств, подлежащая получению ломбардом в результате реализации невостребованных вещей, на конец отчетного периода
11	12	13

Подраздел 2. Сведения о денежных средствах, привлеченных ломбардом

Подраздел 2.1. Сведения о привлечении ломбардом денежных средств юридических лиц, включая кредитные организации

Сумма задолженности по договорам займа и кредитным договорам, заключенным с юридическими лицами, на конец отчетного периода (основной долг и проценты), тыс. руб.			Сумма денежных средств, привлеченных ломбардом от юридических лиц по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период, тыс. руб.	Количество юридических лиц, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период, ед.	Сумма процентов, начисленных за отчетный период по привлеченным ломбардом денежным средствам по договорам займа и кредитным договорам, тыс. руб.
по основному долгу	по процентам	всего			
1	2	3	4	5	6
В том числе по договорам, заключенным с кредитными организациями:					
7	8	9	10	11	12

Подраздел 2.2. Сведения о привлечении ломбардом денежных средств физических лиц, являющихся акционерами (участниками) ломбарда

Сумма задолженности по договорам займа, заключенным с физическими лицами, являющимися акционерами (участниками) ломбарда, на конец отчетного периода, тыс. руб.			Сумма денежных средств, привлеченных ломбардом от физических лиц, являющихся акционерами (участниками) ломбарда, за отчетный период, тыс. руб.	Количество физических лиц, являющихся акционерами (участниками) ломбарда, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа за отчетный период, чел.	Сумма процентов, начисленных за отчетный период по привлеченным ломбардом денежным средствам по договорам займа, тыс. руб.
по основному долгу	по процентам	всего			
13	13.1	13.2	14	15	16

Подраздел 2.3. Общие сведения о привлечении ломбардом денежных средств

Общая сумма денежных средств, привлеченных ломбардом за отчетный период, тыс. руб.	Общее количество договоров займа и кредитных договоров, заключенных ломбардом за отчетный период, шт.	Сумма задолженности по основному долгу по договорам займа и кредитным договорам, заключенным ломбардом, на конец отчетного периода, тыс. руб.	Сумма процентов, начисленных за отчетный период по привлеченным ломбардом денежным средствам по договорам займа и кредитным договорам, тыс. руб.
17	18	19	20

Подраздел 3. Информация о страховании рисков ломбарда, связанных с вещами, принятыми в залог по договорам займа

Количество действующих договоров страхования вещей, принятых в залог, на конец отчетного периода, шт.	Количество действующих договоров страхования вещей, принятых в залог, заключенных за отчетный период, шт.	Сумма страховой премии (страховых взносов), уплаченной (уплаченных) за отчетный период ломбардом страховым организациям (иностранным страховым организациям) по действующим договорам страхования, тыс. руб.	Страховая сумма, на которую застрахованы вещи, принятые в залог, на конец отчетного периода, тыс. руб.	Количество страховых случаев, наступивших за отчетный период, шт.	Сумма страховых выплат по страховым случаям, осуществленных страховыми организациями (иностранными страховыми организациями) за отчетный период, тыс. руб.	Сумма оценки вещей, находящихся в ломбарде, на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 4. Иная информация

Подраздел 4.1. Сведения о результатах деятельности ломбарда

Количество договоров хранения вещей, заключенных за отчетный период ломбардом, шт.	Общая сумма денежных средств, полученных за отчетный период ломбардом по договорам хранения вещей, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) по всем видам деятельности за отчетный период, тыс. руб.	Доход от осуществления деятельности по хранению вещей за отчетный период, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) от осуществления деятельности по хранению вещей за отчетный период, тыс. руб.	Доход от осуществления деятельности по сдаче в аренду (субаренду) недвижимого имущества, принадлежащего ломбарду на праве собственности (аренды, субаренды), за отчетный период, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6

Чистая прибыль (убыток) от осуществления деятельности по сдаче в аренду (субаренду) недвижимого имущества, принадлежащего ломбарду на праве собственности (аренды, субаренды), за отчетный период, тыс. руб.	Доход от осуществления деятельности банковского платежного агента за отчетный период, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) от осуществления деятельности банковского платежного агента за отчетный период, тыс. руб.	Расходы на ремонт помещений за отчетный период, тыс. руб.	Доходы от реализации невостребованных вещей за отчетный период, тыс. руб.	Расходы на реализацию невостребованных вещей за отчетный период, тыс. руб.
7	8	9	10	11	12

Подраздел 4.2. Иные займы

Сумма иных займов, предоставленных за отчетный период, тыс. руб.	Количество договоров, заключенных за отчетный период, шт.	Сумма задолженности по договорам на конец отчетного периода, тыс. руб., в том числе:	Сумма задолженности по основному долгу по договорам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Количество заемщиков по договорам на конец отчетного периода, чел.	Количество договоров, по которым на конец отчетного периода обязательства не погашены, шт.
13	14	15	15.1	16	17

Раздел III. Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских займов ломбарда

Номер строки	Категории потребительских займов	Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских займов, процентов	Общая сумма потребительских займов по договорам потребительских займов за последний квартал отчетного периода, тыс. руб.	Количество договоров потребительского займа за последний квартал отчетного периода, шт.
1	2	3	4	5
1	Потребительские займы с обеспечением в виде залога транспортного средства			
2	Потребительские займы с обеспечением в виде залога ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней			
3	Потребительские займы с обеспечением в виде залога иного имущества			
4	Потребительские займы с обеспечением в виде залога транспортного средства, ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней, иного имущества, полная стоимость потребительского кредита (займа) по которым равна нулю			

Раздел IV. Показатели деятельности ломбарда

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Активы, в том числе:	
1.1	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	
1.2	дебиторская задолженность	
1.3	запасы	
1.4	основные средства	
1.5	прочие активы	
2	Обязательства, в том числе:	
2.1	кредиторская задолженность	
2.2	прочие обязательства	
3	Капитал, в том числе:	
3.1	уставный капитал	
3.2	добавочный капитал	
3.3	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	

Раздел V. Основные показатели деятельности ломбарда по субъектам Российской Федерации

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Сумма просроченной задолженности по основному долгу по предоставленным договорам займа, по которым обязательства не погашены на конец отчетного периода, тыс. руб.	Количество договоров займа, заключенных за отчетный период, шт.	Сумма займов, предоставленных за отчетный период, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6

Раздел VI. Информация о лицах, которым ломбардом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации

Номер строки	Полное наименование организации	Регистрационный номер кредитной организации (филиала)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Код причины постановки на учет (КПП)	Код поручения	Договор		
							номер	дата заключения	дата расторжения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Порядок и сроки составления документа, содержащего отчет по форме 0420890 “Отчет о деятельности ломбарда”

1. Документ, содержащий отчет по форме 0420890 “Отчет о деятельности ломбарда” (далее — отчет 0420890), составляется ломбардами по разделам I—IV за первый квартал, полугодие, девять месяцев, год (далее при совместном упоминании — отчетный период), за исключением ломбардов, указанных в подпункте 2.3 пункта 2 настоящих Порядка и сроков, по разделу V — за год.

2. Отчет 0420890 составляется ломбардом по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно, за исключением:

графы 9 подраздела 2 и графы 9 подраздела 3 раздела I, граф 1, 4—7, 10—12 подраздела 1 и граф 4—6, 10—12, 14—18, 20 подраздела 2 раздела II, граф 2, 3, 5, 6 подраздела 3 и граф 1—14 подраздела 4 раздела II, граф 5 и 6 раздела V, которые составляются по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно нарастающим итогом с начала календарного года;

раздела III, который составляется по состоянию на последний календарный день последнего квартала отчетного периода;

раздела VI, который составляется по состоянию на дату заключения и (или) расторжения договора на проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах (далее — обновление информации) с лицами, которым в соответствии с абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁸ и абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма” (далее — Федеральный закон № 115-ФЗ) поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (далее — привлеченное лицо).

2.1. При составлении отчета 0420890 за первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года подраздел 2 раздела I, разделы V и VI не заполняются, за исключением случаев, указанных в абзаце втором настоящего подпункта и абзаце втором пункта 12 настоящих Порядка и сроков.

Подраздел 2 раздела I отчета 0420890 составляется по окончании отчетного периода, в котором изменены сведения, содержащиеся в графах 1—8 подраздела 2 раздела I отчета 0420890, вместе с подразделом 1 раздела I, в составе отчета 0420890 за соответствующий отчетный период.

2.2. При составлении отчета 0420890 за календарный год, представляемого не позднее 15 рабочих дней после дня окончания календарного года, заполняются подраздел 1 раздела I и раздел III.

При составлении отчета 0420890 за календарный год, представляемого не позднее 90 календарных дней после дня окончания календарного года, заполняются разделы I, II, IV и V, за исключением случаев, указанных в пункте 5 и подпункте 8.10.2 пункта 8 настоящих Порядка и сроков.

Раздел V отчета 0420890 составляется ломбардом в случае заполнения графы 6 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 сведениями, отличными от сведений, указанных в графе 11 подраздела 1 раздела I отчета 0420890, и при расположении ломбарда и его обособленных подразделений на территории различных субъектов Российской Федерации.

2.3. Ломбарды, у которых на последний календарный день отчетного периода сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам составляет менее 50 миллионов рублей, составляют отчет 0420890 посредством формирования предусмотренных в нем показателей следующим образом:

подраздел 1 раздела I, графу 2 подраздела 1 раздела II, раздел III — за первый квартал и 9 месяцев календарного года;

подразделы 1, 3 и 4 раздела I, разделы II и III — за первое полугодие;

подраздел 1 раздела I и раздел III — при составлении отчета 0420890 за календарный год, представляемого не позднее 15 рабочих дней после дня окончания календарного года;

разделы I, II, IV и V — при составлении отчета 0420890, представляемого не позднее 90 календарных дней после дня окончания календарного года, с учетом пункта 5 и подпункта 8.10.2 пункта 8 настоящих Порядка и сроков.

3. Все графы и строки отчета 0420890 должны быть заполнены, за исключением случаев, указанных в абзаце третьем подпункта 5.4 пункта 5, подпунктах 12.1 и 12.3 пункта 12 настоящих Порядка и сроков.

В случае отсутствия информации в графе проставляется символ “—” (прочерк), в случае отсутствия числового значения показателя указывается значение “0” (ноль), за исключением граф 1—5, 10—12 и 14 подраздела 1 раздела I отчета 0420890, которые должны быть заполнены. В случае отсутствия значения показателя типа “Дата” графа не заполняется.

В целях составления отчета 0420890 данные по суммам денежных средств указываются в тысячах рублей с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления. Для указания

значений количественных показателей используются единицы измерения “штук”, “единиц”. Даты указываются в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год.

4. В подразделе 1 раздела I отчета 0420890 отражаются общие сведения о ломбарде.

4.1. В графе 1 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указывается полное фирменное наименование ломбарда на русском языке в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее — ЕГРЮЛ).

4.2. В графе 2 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указывается сокращенное фирменное наименование (при наличии) ломбарда на русском языке в соответствии с ЕГРЮЛ.

4.3. В графе 3 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указывается код организационно-правовой формы ломбарда согласно Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм.

4.4. В графе 4 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН) ломбарда в соответствии с ЕГРЮЛ.

4.5. В графе 5 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указывается тринадцатизначный основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) ломбарда в соответствии с ЕГРЮЛ.

4.6. В графах 6—8 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 отражаются следующие реквизиты ломбарда по состоянию на последний календарный день отчетного периода:

в графе 6 — адрес ломбарда, на который направляется почтовая корреспонденция;

в графе 7 — номер телефона ломбарда (код страны, код города или код оператора сотовой связи, номер телефона и при наличии внутренний номер (указывается через символ “#”). Номер телефона указывается цифрами без использования иных знаков и без отступов (пробелов). При наличии у ломбарда нескольких номеров телефонов они указываются через точку с запятой без отступов (пробелов);

в графе 8 — адрес электронной почты, который используется ломбардом.

4.7. В графе 9 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указываются адреса всех сайтов ломбарда в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”, доменными именами которых ломбард обладает на праве администрирования (использования) (при наличии), начиная с символа префикса “www.”, или “http://”, или “https://”, без отступов (пробелов). При наличии у ломбарда нескольких сайтов в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” их адреса указываются через точку с запятой без отступов (пробелов).

4.8. В графах 10—12 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указываются сведения о месте государственной регистрации ломбарда в соответствии с его уставом:

в графе 10 — уникальный номер адреса объекта адресации (объектов недвижимости: земельного участка, здания (сооружения или объекта незавершенного строительства), помещения (расположенного в здании или сооружении) в государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы, ведение которого осуществляется в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ “О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон “Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации” (далее — ФИАС), длиной 36 символов. В случае если уникальный номер адреса объекта адресации отсутствует в ФИАС, в графе 10 указывается уникальный номер адресообразующего элемента для последнего элемента улично-дорожной сети;

в графе 11 — цифровой код места нахождения ломбарда согласно Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО);

в графе 12 — адрес ломбарда в пределах места нахождения ломбарда, указанный в ЕГРЮЛ. Сведения (почтовый индекс, субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации) указываются в соответствии с Правилами сокращенного наименования адресообразующих элементов, утвержденными приказом Минфина России от 5 ноября 2015 года № 171н “Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов”¹, через запятую с отступом (пробелом).

В графах 10—12 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 использование значения “0” (ноль) или символа “—” (прочерк) не допускается.

¹ Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

Данные, указанные в графах 11 и 12 подраздела 1 раздела I отчета 0420890, должны соответствовать коду, указанному в графе 10 подраздела 1 раздела I отчета 0420890.

4.9. В графе 13 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указывается доменное имя веб-сервиса (информационного ресурса), используемого ломбардом для рекламы своей деятельности, а также взаимодействия с клиентами в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", с указанием унифицированного идентификатора веб-сервиса информационного ресурса (URI-адрес). URI-адрес указывается без отступов (пробелов).

При отражении информации о нескольких веб-сервисах (информационных ресурсах) их доменные имена указываются через точку с запятой без отступов (пробелов).

4.10. В графе 14 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указывается адрес фактического места нахождения ломбарда, определяемого как основное место ведения деятельности с наибольшим объемом выданных займов (с указанием почтового индекса).

4.11. В графе 15 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 указывается вид деятельности, фактически осуществляемой по адресу ломбарда в пределах места нахождения ломбарда, с использованием следующих цифровых кодов:

- 1 – предоставление краткосрочных займов гражданам;
- 2 – хранение вещей;
- 3 – оказание консультационных и информационных услуг;
- 4 – сдача в аренду (субаренду) недвижимого имущества, принадлежащего ломбарду на праве собственности (аренды, субаренды);
- 5 – осуществление деятельности банковского платежного агента.

При осуществлении ломбардом в отчетном периоде нескольких видов деятельности их цифровые коды указываются в графе 15 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 через точку с запятой без отступов (пробелов). В случае если в отчетном периоде ломбард не осуществлял ни один из видов деятельности, указанных в абзацах втором–шестом настоящего подпункта, в графе 15 подраздела 1 раздела I отчета 0420890 проставляется символ "—" (прочерк).

5. В подразделе 2 раздела I отчета 0420890 указываются сведения обо всех обособленных подразделениях ломбарда, действующих на конец отчетного периода на территории Российской Федерации и за ее пределами. При отсутствии у ломбарда обособленных подразделений, действующих на конец отчетного периода, подраздел 2 раздела I отчета 0420890 не заполняется.

5.1. В графе 1 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 указывается полное наименование обособленного подразделения ломбарда на русском языке (при наличии) и (или) его номер (при наличии).

5.2. В графе 2 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 указывается вид обособленного подразделения ломбарда: представительство, филиал или иное обособленное подразделение.

5.3. В графе 3 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 указывается номер телефона (код страны, код города или код оператора сотовой связи, номер телефона и при наличии внутренний номер (указывается через символ "#")). Номер телефона указывается цифрами без использования иных знаков и без отступов (пробелов). При наличии нескольких номеров телефонов они указываются через точку с запятой без отступов (пробелов).

В графе 4 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 указывается адрес электронной почты обособленного подразделения ломбарда (при наличии).

В графах 3 и 4 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 информация отражается по состоянию на последний календарный день отчетного периода.

5.4. Графы 5–7 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 в отношении адреса места фактического нахождения обособленного подразделения ломбарда заполняются в соответствии с подпунктом 4.8 пункта 4 настоящих Порядка и сроков.

При заполнении графы 7 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 указание значения "0" (ноль) или проставление символа "—" (прочерк) в графах 5 и 6 не допускается.

Графы 5 и 6 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 не заполняются в отношении обособленного подразделения ломбарда, действующего на конец отчетного периода за пределами Российской Федерации, за исключением случая, указанного в настоящем подпункте.

Информация об адресе фактического ведения деятельности обособленного подразделения ломбарда, действующего на конец отчетного периода за пределами Российской Федерации, указывается в графе 7 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 в соответствии с учредительными документами ломбарда.

Данные, указанные в графах 6 и 7 подраздела 2 раздела I отчета 0420890, должны соответствовать коду, указанному в графе 5 подраздела 2 раздела I отчета 0420890. Для территории города Байконура (Республика Казахстан) в графе 6 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 указывается код "5500000000".

5.5. В графе 8 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 указывается вид деятельности, фактически осуществляемой по адресу обособленного подразделения ломбарда, с использованием следующих цифровых кодов:

- 1 — предоставление краткосрочных займов гражданам;
- 2 — хранение вещей;
- 3 — оказание консультационных и информационных услуг;
- 4 — сдача в аренду (субаренду) недвижимого имущества, принадлежащего ломбарду на праве собственности (аренды, субаренды);
- 5 — осуществление деятельности банковского платежного агента.

При осуществлении обособленным подразделением ломбарда нескольких видов деятельности их цифровые коды отражаются в графе 8 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 через точку с запятой без отступов (пробелов).

5.6. В графе 9 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 указывается сумма денежных средств, предоставленных обособленным подразделением по договорам краткосрочных займов гражданам (физическим лицам) под залог принадлежащих им движимых вещей (движимого имущества), предназначенных для личного потребления (далее — договор займа), за отчетный период, независимо от погашения обязательств на конец отчетного периода.

Показатель графы 9 подраздела 2 раздела I отчета 0420890 формируется ломбардом на основании данных бухгалтерского учета, а также данных учета займов.

6. В подразделе 3 раздела I отчета 0420890 указываются:
сведения обо всех банковских счетах, открытых ломбардом в кредитных организациях, в том числе о счетах, открытых обособленными подразделениями ломбарда в иностранных банках;
информация о банковских счетах, которые открыты ломбардом в кредитных организациях в отчетном периоде или до начала отчетного периода, но которые на конец отчетного периода являются закрытыми или не используются ломбардом.

Сведения о банковских счетах, открытых ломбардом в кредитных организациях, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, отражаются в отчете 0420890 до дня исключения записи об их регистрации из Книги государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона “О банках и банковской деятельности” (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее — КГРКО).

6.1. В графе 2 подраздела 3 раздела I отчета 0420890 указывается полное фирменное наименование кредитной организации в соответствии с КГРКО. Для иностранного банка, являющегося участником системы СВИФТ², наименование указывается в соответствии со справочником СВИФТ, для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, наименование указывается согласно договору банковского счета, договору банковского вклада (депозита).

6.2. В графе 3 подраздела 3 раздела I отчета 0420890 указывается адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации.

6.3. В графе 4 подраздела 3 раздела I отчета 0420890 указывается банковский идентификационный код (БИК) кредитной организации в соответствии со Справочником банковских идентификационных кодов в платежной системе Банка России, ведение которого обеспечивается Банком России в соответствии с приложением 5 к Положению Банка России от 24 сентября 2020 года № 732-П “О платежной системе Банка России”³.

В случае если ломбардом или его обособленным подразделением открыт счет в иностранном банке, в графе 4 подраздела 3 раздела I отчета 0420890 указывается код иностранного банка по справочнику СВИФТ (для иностранного банка, являющегося участником системы СВИФТ), при отсутствии данной информации указывается значение “нерезидент”.

6.4. В графе 5 подраздела 3 раздела I отчета 0420890 указывается вид банковского счета (в том числе расчетный счет, счет по вкладу (депозиту) или иной счет), открытого ломбардом в кредитной организации.

² Международная межбанковская система передачи информации и совершения платежей.

³ Зарегистрировано Минюстом России 10 ноября 2020 года, регистрационный № 60810, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 марта 2021 года № 5756-У (зарегистрировано Минюстом России 26 мая 2021 года, регистрационный № 63632), от 23 декабря 2021 года № 6030-У (зарегистрировано Минюстом России 14 марта 2022 года, регистрационный № 67709), от 4 апреля 2022 года № 6115-У (зарегистрировано Минюстом России 6 апреля 2022 года, регистрационный № 68096), от 12 января 2023 года № 6358-У (зарегистрировано Минюстом России 6 марта 2023 года, регистрационный № 72532), от 9 января 2024 года № 6656-У (зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2024 года, регистрационный № 77512), от 17 июня 2024 года № 6753-У (зарегистрировано Минюстом России 18 июля 2024 года, регистрационный № 78863).

6.5. В графе 6 подраздела 3 раздела I отчета 0420890 указывается номер банковского счета ломбарда в соответствии с договором банковского счета, договором банковского вклада (депозита).

6.6. В графе 7 подраздела 3 раздела I отчета 0420890 указывается дата открытия банковского счета ломбарда.

6.7. В графе 8 подраздела 3 раздела I отчета 0420890 указывается остаток денежных средств на банковском счете на конец отчетного периода.

6.8. В графе 9 подраздела 3 раздела I отчета 0420890 указывается сумма процентных доходов по банковским счетам, открытым в кредитных организациях, начисленных за отчетный период в соответствии с условиями договора банковского счета, договора банковского вклада (депозита).

7. В подразделе 4 раздела I отчета 0420890 указывается информация обо всех страховых организациях и иностранных страховых организациях, с которыми у ломбарда заключен и (или) действовал в отчетном периоде договор страхования рисков, связанных с вещами, принятыми ломбардом в залог.

7.1. В графе 2 подраздела 4 раздела I отчета 0420890 указывается полное наименование страховой организации в соответствии с единым государственным реестром субъектов страхового дела, который ведется Банком России в соответствии с подпунктом 1 пункта 4 статьи 30 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации” (далее — ЕГРССД). Полное наименование иностранной страховой организации указывается на английском языке прописными (заглавными) буквами (если неприменимо — на русском языке или в латинской транслитерации).

7.2. В графе 3 подраздела 4 раздела I отчета 0420890 указывается адрес страховой организации в пределах места нахождения страховой организации.

7.3. В графе 4 подраздела 4 раздела I отчета 0420890 указывается ИНН страховой организации в соответствии с ЕГРЮЛ, для иностранной страховой организации указывается идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN) или его аналог (в случае отсутствия TIN) либо регистрационный номер в стране регистрации (при наличии).

7.4. В графе 5 подраздела 4 раздела I отчета 0420890 указывается ОГРН страховой организации в соответствии с ЕГРЮЛ, для иностранной страховой организации проставляется символ “—” (прочерк).

7.5. В графе 6 подраздела 4 раздела I отчета 0420890 указывается регистрационный номер записи страховой организации в ЕГРССД, для иностранной страховой организации проставляется символ “—” (прочерк).

8. В разделе II отчета 0420890 отражаются сведения о договорах займа, сведения о средствах, привлеченных для осуществления деятельности ломбарда, информация о страховании рисков ломбарда и иные сведения о деятельности ломбарда.

Показатели раздела II отчета 0420890 формируются независимо от применяемой ломбардом системы налогообложения и бухгалтерского учета на основании данных бухгалтерского учета и (или) на основании данных учета займов.

8.1. В подразделе 1.1 раздела II отчета 0420890 указывается сумма займов, предоставленных по договорам займа за отчетный период, сумма задолженности по основному долгу по договорам займа по состоянию на конец отчетного периода, а также суммы задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым соответственно наступил или истек льготный месячный срок, предусмотренный статьей 10 Федерального закона от 19 июля 2007 года № 196-ФЗ “О ломбардах” (далее — льготный месячный срок), но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы.

8.1.1. В графе 1 подраздела 1.1 раздела II отчета 0420890 указывается сумма займов, предоставленных по договорам займа, заключенным в отчетном периоде, по которым обязательства на конец отчетного периода не погашены и заложенные вещи не проданы, и по договорам займа, по которым на конец отчетного периода обязательства погашены или заложенные вещи проданы.

8.1.2. В графе 2 подраздела 1.1 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа по состоянию на конец отчетного периода, по которым не начался льготный месячный срок и по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы.

В графе 2.1 подраздела 1.1 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым начался, но не истек льготный месячный срок и обязательства не погашены на конец отчетного периода.

В графе 2.2 подраздела 1.1 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым истек льготный месячный срок, но обязательства не погашены или заложенные вещи не реализованы на конец отчетного периода.

Значение показателя, указанное в графе 2 подраздела 1.1 раздела II отчета 0420890, должно быть больше или равно сумме значений показателей, указанных в графах 2.1 и 2.2 подраздела 1.1 раздела II отчета 0420890.

8.2. В подразделе 1.2 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности по процентам (сведения о начисленных, но не полученных ломбардом процентах) по предоставленным займам по состоянию на конец отчетного периода.

8.2.1. В графе 3 подраздела 1.2 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности по процентам по договорам займа по состоянию на конец отчетного периода, по которым не наступил льготный месячный срок и по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы.

8.2.2. В графе 3.1 подраздела 1.2 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности по процентам по договорам займа, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или невостребованные заложенные вещи не проданы на конец отчетного периода.

Значение показателя, указанное в графе 3 подраздела 1.2 раздела II отчета 0420890, должно быть больше или равно значению показателя, указанному в графе 3.1 подраздела 1.2 раздела II отчета 0420890.

8.3. В подразделе 1.3 раздела II отчета 0420890 указывается сумма денежных средств, полученных ломбардом в погашение обязательств по договорам займа за отчетный период по состоянию на конец отчетного периода.

В графах 6 и 7 подраздела 1.3 раздела II отчета 0420890 указывается сумма денежных средств, полученных ломбардом от реализации невостребованных вещей и зачисленных в счет погашения задолженности по основному долгу и по процентам по договорам займа.

Денежные средства, отраженные в графах 6 и 7 подраздела 1.3 раздела II отчета 0420890, не учитываются в сумме денежных средств, полученных от заемщиков ломбарда в погашение задолженности по основному долгу, и сумме фактически полученных процентов по договорам займа, отражаемых в графах 4 и 5 подраздела 1.3 раздела II отчета 0420890.

В целях заполнения граф 6 и 7 подраздела 1.3 раздела II отчета 0420890 распределение суммы денежных средств, поступивших от реализации невостребованных вещей, но недостаточных для полного погашения задолженности по договору займа, осуществляется в очередности, установленной частью 20 статьи 5 Федерального закона от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (далее — Федеральный закон № 353-ФЗ).

8.4. В подразделе 1.4 раздела II отчета 0420890 указывается информация о договорах займа: количество договоров займа и количество заемщиков по договорам займа.

8.4.1. В графе 8 подраздела 1.4 раздела II отчета 0420890 указывается общее количество договоров займа, по которым не наступил льготный месячный срок, и договоров займа, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но обязательства заемщиков не погашены или заложенные вещи не проданы.

В графе 8.1 подраздела 1.4 раздела II отчета 0420890 указывается количество договоров займа, в соответствии с которыми начался, но не истек льготный месячный срок и обязательства заемщиков не погашены.

В графе 8.2 подраздела 1.4 раздела II отчета 0420890 указывается количество договоров займа, по которым истек льготный месячный срок, но обязательства заемщиков не погашены или заложенные вещи не проданы.

Значение показателя, указанное в графе 8 подраздела 1.4 раздела II отчета 0420890, должно быть больше или равно сумме значений показателей, указанных в графах 8.1 и 8.2 подраздела 1.4 раздела II отчета 0420890.

8.4.2. В графе 9 подраздела 1.4 раздела II отчета 0420890 указывается общее количество заемщиков по договорам займа, по которым не наступил льготный месячный срок, и по договорам займа, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но обязательства заемщиков не погашены или заложенные вещи не проданы.

В графе 10 пункта 1.4 подраздела 1 раздела II отчета 0420890 указывается общее количество договоров займа, заключенных ломбардом за отчетный период, включая договоры займа, заключенные ломбардом в отчетном периоде, но по которым в отчетном периоде заемщики исполнили свои обязательства или заложенные вещи были реализованы.

8.5. В подразделе 1.5 раздела II отчета 0420890 указываются иные сведения по договорам займа.

8.5.1. В графе 11 подраздела 1.5 раздела II отчета 0420890 указывается сумма реструктурированной в отчетном периоде задолженности по договорам займа, условия которых изменены путем заключения ломбардом с заемщиком дополнительного соглашения (в том числе срок и (или) порядок исполнения обязательств по договору займа, порядок расчета и размер процентной ставки по договору займа, за исключением случаев, когда условия договора займа изменены в соответствии со статьями 6¹⁻¹ и 6¹⁻² Федерального закона № 353-ФЗ).

В целях заполнения графы 11 подраздела 1.5 раздела II отчета 0420890 задолженность по договору займа не является реструктурированной:

если договор займа, на основании которого заем предоставлен, устанавливает случаи, при наступлении которых заемщик получает право исполнять обязательства на иных условиях в соответствии с договором займа;

при фактическом наступлении случаев, установленных в договоре займа, и соблюдении заемщиком измененных условий погашения (возврата) займа в соответствии с договором займа.

8.5.2. В графе 12 подраздела 1.5 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, списанной с бухгалтерского баланса ломбарда в отчетном периоде.

8.5.3. В графе 13 подраздела 1.5 раздела II отчета 0420890 указывается сумма денежных средств, которая подлежит получению (будет получена) ломбардом в том случае, если заложенные вещи реализованы, но оплата не поступила и (или) поступила частично на отчетную дату. В указанную графу включается только информация о денежных средствах, которые будут получены ломбардом в счет оплаты реализованных невостребованных вещей, а также о денежных средствах, полученных ломбардом в счет предстоящей реализации невостребованных вещей (авансах) для погашения задолженности по договорам займа на конец отчетного периода.

8.6. В подразделе 2.1 раздела II отчета 0420890 указываются сведения о привлечении ломбардом денежных средств юридических лиц, включая кредитные организации.

8.6.1. В графах 1—3 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности ломбарда по договорам займа и кредитным договорам, заключенным с юридическими лицами, по состоянию на конец отчетного периода (совокупные остатки по счетам “Расчеты по краткосрочным кредитам и займам” и “Расчеты по долгосрочным кредитам и займам”, предусмотренным Планом счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, установленным Положением Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П “О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения”⁴, с выделением суммы задолженности ломбарда по основному долгу по кредитным договорам (договорам займа) и по процентам по кредитным договорам (договорам займа).

Сумма задолженности ломбарда по кредитным договорам, заключенным с юридическими лицами — кредитными организациями, включается в общую сумму задолженности по договорам займа и кредитным договорам, заключенным ломбардом с юридическими лицами (графы 1—3 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890), а также указывается в графах 7—9 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890.

8.6.2. В графе 4 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890 указывается сумма денежных средств, привлеченных ломбардом от юридических лиц по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период, в которую включаются денежные средства по действующим договорам займа и кредитным договорам и по договорам займа и кредитным договорам, по которым обязательства на конец отчетного периода погашены.

Сумма денежных средств, привлеченных ломбардом от кредитных организаций, включается в общую сумму денежных средств, привлеченных ломбардом от юридических лиц по договорам займа и кредитным договорам (графа 4 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890), а также указывается в графе 10 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890.

8.6.3. В графе 5 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890 указывается количество юридических лиц, включая кредитные организации, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период, включая договоры, обязательства по которым погашены на конец отчетного периода.

Информация о количестве кредитных организаций, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период, включая договоры, обязательства по которым погашены на конец отчетного периода, включается в общее количество юридических лиц, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период (графа 5 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890), а также указывается в графе 11 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890.

8.6.4. В графе 6 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890 указывается сумма процентов по договорам займа и кредитным договорам, заключенным ломбардом с юридическими лицами, начисленных

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 января 2024 года № 6665-У (зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2024 года, регистрационный № 77223), от 21 мая 2024 года № 6729-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78625).

за отчетный период по привлеченным средствам в соответствии с условиями договоров займа и кредитных договоров.

Сумма процентов по кредитным договорам, заключенным ломбардом с кредитными организациями, начисленных за отчетный период по привлеченным средствам в соответствии с условиями кредитных договоров, включается в общую сумму процентов, начисленных за отчетный период по привлеченным средствам по договорам займа и кредитным договорам, заключенным ломбардом с юридическими лицами (графа 6 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890), а также указывается в графе 12 подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890.

При заполнении подраздела 2.1 раздела II отчета 0420890 должны соблюдаться равенства и соотношения следующих значений показателей:

значение, указанное в графе 3, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в графах 1 и 2;

значение, указанное в графе 9, должно быть больше или равно сумме значений, указанных в графах 7 и 8;

значение, указанное в графе 1, должно быть больше или равно значению, указанному в графе 7;

значение, указанное в графе 2, должно быть больше или равно значению, указанному в графе 8;

значение, указанное в графе 3, должно быть больше или равно значению, указанному в графе 9;

значение, указанное в графе 4, должно быть больше или равно значению, указанному в графе 10;

значение, указанное в графе 5, должно быть больше или равно значению, указанному в графе 11;

значение, указанное в графе 6, должно быть больше или равно значению, указанному в графе 12.

8.7. В подразделе 2.2 раздела II отчета 0420890 указываются сведения о денежных средствах, привлеченных от физических лиц, являющихся акционерами (участниками) ломбарда.

8.7.1. В графах 13–13.2 подраздела 2.2 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности ломбарда по основному долгу и процентам на конец отчетного периода по договорам займа, заключенным с физическими лицами, являющимися акционерами (участниками) ломбарда.

Значение показателя, указанное в графе 13.2 подраздела 2.2 раздела II отчета 0420890, должно быть больше или равно сумме значений показателей, указанных в графах 13 и 13.1 подраздела 2.2 раздела II отчета 0420890.

8.7.2. В графе 14 подраздела 2.2 раздела II отчета 0420890 указывается сумма денежных средств, предоставленных за отчетный период ломбарду по договорам займа физическими лицами, являющимися акционерами (участниками) ломбарда, включая информацию о договорах, по которым ломбард исполнил свои обязательства в отчетном периоде.

8.7.3. В графе 15 подраздела 2.2 раздела II отчета 0420890 указывается количество физических лиц, являющихся акционерами (участниками) ломбарда, предоставивших за отчетный период денежные средства ломбарду по договорам займа, включая информацию о договорах, по которым ломбард исполнил свои обязательства в отчетном периоде.

8.7.4. В графе 16 подраздела 2.2 раздела II отчета 0420890 указывается сумма процентов по договорам займа, начисленных за отчетный период по привлеченным ломбардом средствам в соответствии с условиями договоров займа, заключенных с физическими лицами, являющимися акционерами (участниками) ломбарда.

8.8. В подразделе 2.3 раздела II отчета 0420890 указываются общие сведения о привлечении ломбардом денежных средств.

8.8.1. В графе 17 подраздела 2.3 раздела II отчета 0420890 указывается общая сумма денежных средств, привлеченных ломбардом за отчетный период в соответствии с договорами займа и кредитными договорами, заключенными ломбардом с юридическими лицами и физическими лицами, являющимися акционерами (участниками) ломбарда, в состав которой включаются денежные средства по действующим договорам займа и кредитным договорам, а также по заключенным ломбардом в отчетном периоде договорам займа и кредитным договорам, по которым обязательства на конец отчетного периода погашены.

8.8.2. В графе 18 подраздела 2.3 раздела II отчета 0420890 указывается общее количество договоров займа и кредитных договоров, заключенных ломбардом с юридическими лицами и физическими лицами, являющимися акционерами (участниками) ломбарда, за отчетный период. В состав договоров займа и кредитных договоров, заключенных ломбардом за отчетный период, включаются действующие договоры займа и кредитные договоры, а также договоры займа и кредитные договоры, по которым обязательства на конец отчетного периода погашены в полном объеме.

8.8.3. В графе 19 подраздела 2.3 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности по основному долгу по займам и кредитам, привлеченным ломбардом, по состоянию на конец отчетного периода.

8.8.4. В графе 20 подраздела 2.3 раздела II отчета 0420890 указывается сумма процентов по договорам займа и кредитным договорам, начисленных за отчетный период по привлеченным ломбардом средствам в соответствии с условиями договоров займа и кредитных договоров, заключенных ломбардом с юридическими лицами и физическими лицами, являющимися акционерами (участниками) ломбарда.

8.9. В подразделе 3 раздела II отчета 0420890 указывается информация о страховании ломбардом предусмотренных частью 1 статьи 6 Федерального закона от 19 июля 2007 года № 196-ФЗ “О ломбардах” рисков утраты и повреждения вещей, принятых в залог:

в графе 1 — количество действующих на конец отчетного периода договоров страхования рисков утраты и повреждения вещей, принятых ломбардом в залог (далее — договоры страхования);

в графе 2 — количество действующих договоров страхования, заключенных ломбардом за отчетный период (без учета заключенных за отчетный период соглашений, изменяющих (дополняющих) условия договора страхования);

в графе 3 — сумма страховой премии (страховых взносов), уплаченной (уплаченных) за отчетный период ломбардом страховым организациям и иностранным страховым организациям по действующим договорам страхования;

в графе 4 — страховая сумма, на которую застрахованы вещи, принятые ломбардом в залог, в целях страхования рисков утраты и повреждения вещей, принятых в залог, на конец отчетного периода;

в графе 5 — количество страховых случаев по договорам страхования, наступивших за отчетный период;

в графе 6 — сумма страховых выплат по страховым случаям по договорам страхования, осуществленных страховыми организациями и иностранными страховыми организациями за отчетный период;

в графе 7 — сумма оценки вещей, принятых в залог, находящихся в ломбарде на конец отчетного периода.

8.10. В подразделе 4 раздела II отчета 0420890 указывается иная информация о результатах деятельности ломбарда и иных займах, выданных ломбардом физическим лицам и юридическим лицам, не связанных с деятельностью ломбарда по выдаче займов на основании договоров займа, предусмотренных подпунктом 5.6 пункта 5 настоящих Порядка и сроков (далее — иные займы).

8.10.1. В подразделе 4.1 раздела II отчета 0420890 указываются сведения о результатах деятельности ломбарда:

в графе 1 — количество договоров хранения вещей, заключенных ломбардом за отчетный период;

в графе 2 — общая сумма денежных средств, полученных за отчетный период ломбардом, по договорам хранения вещей;

в графе 3 — размер чистой прибыли (убытка) после налогообложения по всем видам деятельности ломбарда, разрешенным в соответствии с частью 4 статьи 2 Федерального закона от 19 июля 2007 года № 196-ФЗ “О ломбардах”, за отчетный период;

в графе 4 — доход ломбарда от осуществления деятельности по хранению вещей за отчетный период;

в графе 5 — размер чистой прибыли (убытка) после налогообложения ломбарда от осуществления деятельности по хранению вещей за отчетный период;

в графе 6 — доход ломбарда от осуществления деятельности по сдаче в аренду (субаренду) недвижимого имущества, принадлежащего ломбарду на праве собственности (аренды, субаренды), за отчетный период;

в графе 7 — размер чистой прибыли (убытка) после налогообложения ломбарда от осуществления деятельности по сдаче в аренду (субаренду) недвижимого имущества, принадлежащего ломбарду на праве собственности (аренды, субаренды), за отчетный период;

в графе 8 — доход ломбарда от осуществления деятельности банковского платежного агента за отчетный период;

в графе 9 — размер чистой прибыли (убытка) после налогообложения ломбарда от осуществления деятельности банковского платежного агента за отчетный период;

в графе 10 — расходы ломбарда на ремонт помещений за отчетный период;

в графе 11 — доходы ломбарда от реализации невостребованных вещей за отчетный период;

в графе 12 — расходы ломбарда на реализацию невостребованных вещей за отчетный период.

Сведения об убытках ломбарда в графах 3, 5, 7 и 9 подраздела 4.1 раздела II отчета 0420890 указываются в скобках.

8.10.2. В подразделе 4.2 раздела II отчета 0420890 указываются сведения об иных займах. В случае если ломбард не выдавал иные займы в отчетном периоде и отсутствует задолженность перед ломбардом по иным займам на конец отчетного периода, подраздел 4.2 подраздела 4 раздела II отчета 0420890 не заполняется.

В графе 13 подраздела 4.2 раздела II отчета 0420890 указывается сумма иных займов, выданных ломбардом за отчетный период в соответствии с договорами, на основании которых ломбардом выданы иные займы (по договорам, по которым обязательства на конец отчетного периода не погашены, и по договорам, по которым на конец отчетного периода обязательства были погашены).

В графе 14 подраздела 4.2 раздела II отчета 0420890 указывается количество договоров, заключенных ломбардом за отчетный период, на основании которых ломбардом выданы иные займы, включая договоры, на основании которых ломбардом выданы иные займы и по которым в отчетном периоде заемщики исполнили свои обязательства перед ломбардом.

В графе 15 подраздела 4.2 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности заемщиков по договорам, на основании которых ломбардом выданы иные займы, по состоянию на конец отчетного периода.

В графе 15.1 подраздела 4.2 раздела II отчета 0420890 указывается сумма задолженности заемщиков по основному долгу по договорам, на основании которых ломбардом выданы иные займы, по состоянию на конец отчетного периода.

Значение показателя, указанное в графе 15.1 подраздела 4.2 раздела II отчета 0420890, должно быть меньше или равно значению показателя, указанному в графе 15 подраздела 4.2 раздела II отчета 0420890.

В графе 16 подраздела 4.2 раздела II отчета 0420890 указывается количество заемщиков по договорам, на основании которых ломбардом выданы иные займы, по состоянию на конец отчетного периода.

В графе 17 подраздела 4.2 раздела II отчета 0420890 указывается количество договоров, на основании которых ломбардом выданы иные займы, по которым обязательства на конец отчетного периода не погашены.

9. В разделе III отчета 0420890 указываются сведения о средневзвешенных значениях полной стоимости потребительских займов (далее — ПСК):

по договорам потребительского займа, предоставленным ломбардом в последнем квартале отчетного периода;

по договорам потребительского займа при наступлении случаев, указанных в пунктах 1—3 части 14¹ статьи 5 Федерального закона № 353-ФЗ, в последнем квартале отчетного периода.

9.1. Расчет средневзвешенных значений ПСК производится по категориям потребительских займов, указанным в графе 2 раздела III отчета 0420890, определяемым Банком России на основании части 9 статьи 6 Федерального закона № 353-ФЗ.

В случае если по условиям договора потребительского займа потребительский заем может быть отнесен к нескольким категориям потребительских займов, указанным в графе 2 раздела III отчета 0420890, сведения о таком договоре потребительского займа должны быть отражены по той категории потребительского займа из числа указанных в графе 2 раздела III отчета 0420890, по которой ПСК, рассчитанная в соответствии со статьей 6 Федерального закона № 353-ФЗ, имеет наименьшее значение.

9.2. В строках 1—3 раздела III отчета 0420890 не отражаются сведения о договорах потребительского займа, по которым ПСК, рассчитанная в соответствии со статьей 6 Федерального закона № 353-ФЗ, равна нулю.

9.3. Для расчета показателей, отражаемых в графах 3—5 раздела III отчета 0420890, используются сведения о потребительских займах, предоставленных ломбардом в последнем квартале отчетного периода, независимо от наступления случаев, указанных в пунктах 1—3 части 14¹ статьи 5 Федерального закона № 353-ФЗ, а также сведения о договорах потребительского займа, указанных в абзацах втором и третьем настоящего пункта, в отношении каждого случая, указанного в пунктах 1—3 части 14¹ статьи 5 Федерального закона № 353-ФЗ.

9.3.1. В графе 3 раздела III отчета 0420890 значение показателя указывается в процентах годовых с округлением до трех знаков после запятой по правилам математического округления и рассчитывается по каждой категории потребительских займов, указанной в графе 2 раздела III отчета 0420890.

9.3.2. Для заполнения графы 3 раздела III отчета 0420890 рассчитывается произведение величины займа по каждому договору потребительского займа, указанному в абзацах втором и третьем настоящего пункта, и ПСК, рассчитанной в соответствии со статьей 6 Федерального закона № 353-ФЗ в отношении каждого договора потребительского займа, указанного в абзацах втором и третьем настоящего пункта.

Сумма произведений, полученных в соответствии с абзацем первым настоящего подпункта по всем договорам потребительского займа одной категории потребительских займов, указанных в графе 2 раздела III отчета 0420890, делится на сумму потребительских займов по всем договорам потребительского займа, указанным в абзацах втором и третьем настоящего пункта, этой же категории потребительских займов и указывается в графе 3 раздела III отчета 0420890.

9.3.3. В графе 4 раздела III отчета 0420890 указывается общая сумма денежных средств по договорам потребительского займа, указанным в абзацах втором и третьем настоящего пункта.

9.3.4. В графе 5 раздела III отчета 0420890 указывается количество договоров потребительского займа, указанных в абзацах втором и третьем настоящего пункта.

9.4. При заполнении раздела III отчета 0420890 должны соблюдаться следующие условия:

в случае если в одной из граф 3–5 строк 1–3 указано значение, отличное от нуля, в остальных графах строк 1–3 также должны быть указаны значения, отличные от нуля;

в случае если в графе 4 строки 4 указано значение, отличное от нуля, в графе 5 строки 4 также должно быть указано значение, отличное от нуля. В случае если в графе 5 строки 4 указано значение, отличное от нуля, в графе 4 строки 4 также должно быть указано значение, отличное от нуля.

9.5. По строке 1 раздела III отчета 0420890 указываются сведения о потребительских займах, обеспечением исполнения обязательств заемщика по которым является залог следующего имущества:

автомобили легковые;

средства автотранспортные для перевозки 10 и более человек, в том числе автобусы и троллейбусы;

автомобили грузовые;

средства автотранспортные специального назначения, в том числе автокраны, квадроциклы, автоцементовозы и снегоходные транспортные средства;

прицепы и полуприцепы;

мотоциклы, в том числе мотороллеры, мопеды, скутеры и коляски мотоциклетные;

суда, не подлежащие государственной регистрации (воздушные и водные транспортные средства, не относящиеся к категории недвижимого имущества);

велосипеды и коляски инвалидные.

По строке 2 раздела III отчета 0420890 указываются сведения о потребительских займах, обеспечением исполнения обязательств заемщика по которым является залог ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней в значениях, определенных абзацами вторым, третьим и двадцать вторым статьи 1 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ “О драгоценных металлах и драгоценных камнях”.

Потребительские займы, обеспечением исполнения обязательств заемщика по которым является залог имущества, не входящего в состав имущества, указанного в абзацах втором–десятом настоящего подпункта, подлежат учету в строке 3 раздела III отчета 0420890.

9.6. В строке 4 указываются сведения о потребительских займах, по которым ПСК, рассчитанная в соответствии со статьей 6 Федерального закона № 353-ФЗ, равна нулю.

10. В разделе IV отчета 0420890 отражаются сведения о показателях деятельности ломбарда в соответствии с формами раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций, установленными нормативными актами Банка России в соответствии с частью 6 статьи 21 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”.

При заполнении раздела IV отчета 0420890 отрицательные значения показателей указываются в скобках.

Все сведения в разделе IV отчета 0420890 отражаются по состоянию на последний календарный день отчетного периода.

10.1. В строке 1 раздела IV отчета 0420890 указывается величина активов ломбарда, соответствующая значению показателя “Итого активов”, отраженному в бухгалтерском балансе ломбарда.

В строке 1.1 раздела IV отчета 0420890 указывается величина депозитов ломбарда в кредитных организациях и банках-нерезидентах, соответствующая значению показателя “Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах”, содержащемуся в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ломбарда.

В строке 1.2 раздела IV отчета 0420890 указывается балансовая стоимость дебиторской задолженности ломбарда, соответствующая значению показателя “Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги”, содержащегося в бухгалтерской (финансовой) отчетности ломбарда, или сумме значений показателей “Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги” и “Краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги”, содержащихся в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ломбарда.

В строке 1.3 раздела IV отчета 0420890 указывается величина запасов ломбарда, соответствующая значению показателя “Запасы”, содержащемуся в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ломбарда.

В строке 1.4 раздела IV отчета 0420890 указывается величина основных средств ломбарда, соответствующая значению показателя “Основные средства и капитальные вложения в них”, отраженному в бухгалтерском балансе ломбарда.

В строке 1.5 раздела IV отчета 0420890 указывается величина прочих активов ломбарда, соответствующая сумме значений прочих активов, за исключением значения показателя “Запасы”, содержащихся в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ломбарда.

10.2. В строке 2 раздела IV отчета 0420890 указывается величина обязательств ломбарда, соответствующая значению показателя “Итого обязательств”, отраженному в бухгалтерском балансе ломбарда.

В строке 2.1 раздела IV отчета 0420890 указывается величина кредиторской задолженности ломбарда, соответствующая значению показателя “Прочая кредиторская задолженность”, содержащемуся в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ломбарда, или значению показателя “Кредиторская задолженность за товары, работы и услуги”, содержащемуся в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ломбарда.

В строке 2.2 раздела IV отчета 0420890 указывается величина прочих обязательств ломбарда, соответствующая значению показателя “Прочие обязательства”, отраженному в бухгалтерском балансе ломбарда.

10.3. В строке 3 раздела IV отчета 0420890 указывается величина капитала ломбарда, соответствующая значению показателя “Итого капитала”, отраженному в бухгалтерском балансе ломбарда.

В строке 3.1 раздела IV отчета 0420890 указывается величина уставного капитала ломбарда, соответствующая значению показателя “Уставный (складочный) капитал”, отраженному в бухгалтерском балансе ломбарда.

В строке 3.2 раздела IV отчета 0420890 указывается величина добавочного капитала ломбарда, соответствующая значению показателя “Добавочный капитал”, отраженному в бухгалтерском балансе ломбарда.

В строке 3.3 раздела IV отчета 0420890 указывается величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) ломбарда, соответствующая значению показателя “Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)”, отраженному в бухгалтерском балансе ломбарда.

Значение показателя, указанное в строке 1 раздела IV отчета 0420890, должно быть равно сумме значений показателей, указанных в строках 2 и 3 раздела IV отчета 0420890.

При отсутствии информации, которую необходимо отражать в строках раздела IV отчета 0420890, в строках раздела IV отчета 0420890 указывается значение “0” (ноль).

11. В разделе V отчета 0420890 отражаются сведения о договорах займа, заключенных ломбардом (его обособленными подразделениями) на территории субъектов Российской Федерации. В графе 2 раздела V отчета 0420890 указывается пятизначный цифровой код субъекта Российской Федерации, на территории которого находится ломбард или обособленное подразделение ломбарда, в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКATO).

Для субъектов Российской Федерации (за исключением субъектов Российской Федерации, указанных в абзаце третьем настоящего пункта) указываются первые два знака кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам первого уровня классификации по ОКATO, последние три знака равны нулю.

Для Архангельской области, Ненецкого автономного округа, Тюменской области, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа указываются пять знаков кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующих объектам второго уровня классификации по ОКATO: 11000 – Архангельская область, 11100 – Ненецкий автономный округ, 71000 – Тюменская область, 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

Графы 3, 5 и 6 раздела V отчета 0420890 заполняются аналогично графам 2, 10, и 1 подраздела 1 раздела II отчета 0420890. Сумма значений показателей в графе 3 раздела V отчета 0420890 должна быть равна значению показателя в графе 2 подраздела 1 раздела II отчета 0420890. Сумма значений показателей в графе 5 раздела V отчета 0420890 должна быть равна значению показателя в графе 10 подраздела 1 раздела II отчета 0420890. Сумма значений показателей в графе 6 раздела V отчета 0420890 должна быть равна значению показателя в графе 1 подраздела 1 раздела II отчета 0420890.

В графе 4 раздела V отчета 0420890 указывается величина просроченной задолженности по основному долгу по предоставленным договорам займа, по которым обязательства не погашены на конец отчетного периода. Сумма значений показателей в графе 4 раздела V отчета 0420890 должна быть меньше или равна сумме значений показателей в графе 3 раздела V отчета 0420890.

12. Раздел VI отчета 0420890 составляется ломбардом в целях выполнения требований пункта 1^о статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ.

Раздел VI отчета 0420890 составляется ломбардом в случае заключения и (или) расторжения ломбардом договоров на проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации с привлеченными лицами.

12.1. В графах 2—6 раздела VI отчета 0420890 указывается информация о привлеченных лицах:

в графе 2 — полное фирменное наименование в соответствии с КГРКО (для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией (ее филиалом)), полное фирменное наименование в соответствии с ЕГРЮЛ (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом));

в графе 3 — регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО (для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией), регистрационный номер кредитной организации и порядковый номер филиала кредитной организации, проставляемый через косую черту без отступа (пробела) после регистрационного номера кредитной организации, в соответствии с КГРКО (для привлеченного лица, являющегося филиалом кредитной организации). Для иных привлеченных лиц графа 3 не заполняется;

в графе 4 — ОГРН в соответствии с ЕГРЮЛ (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом));

в графе 5 — ИНН в соответствии с ЕГРЮЛ;

в графе 6 — код причины постановки на учет (в соответствии с ЕГРЮЛ (для филиала юридического лица указывается код причины постановки на учет, присвоенный филиалу юридического лица по месту его нахождения) (для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом)).

Для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией (ее филиалом), графы 4—6 раздела VI отчета 0420890 не заполняются.

12.2. В графе 7 раздела VI отчета 0420890 указывается код поручения согласно заключенному ломбардом договору, на основании которого привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации:

1 — в случае если привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации;

2 — в случае если привлеченному лицу поручено обновление информации;

3 — в случае если привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации и обновление информации.

12.3. В графах 8—10 раздела VI отчета 0420890 указывается информация о заключенных и расторгнутых ломбардом договорах, на основании которых привлеченным лицам поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации:

в графе 8 — номер договора (при отсутствии номера договора, на основании которого привлеченному лицу ломбардом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации указывается значение “б/н” (без номера));

в графе 9 — дата заключения договора, на основании которого привлеченному лицу ломбардом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации;

в графе 10 — дата расторжения договора, на основании которого привлеченному лицу ломбардом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

При представлении информации о заключении договора, на основании которого привлеченному лицу ломбардом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, графа 10 раздела VI отчета 0420890 не заполняется.

При представлении информации о расторжении договора, на основании которого привлеченному лицу ломбардом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, одновременно с графой 10 раздела VI отчета 0420890 должна быть заполнена графа 9 раздела VI отчета 0420890.

Форма

Документ, содержащий отчет по форме 0420891
“Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда”
 ПО СОСТОЯНИЮ НА _____ Г.

Код формы по ОКУД¹ 0420891
Годовая

Раздел I. Общие сведения о ломбарде

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1.1	Полное наименование ломбарда	
1.2	Код организационно-правовой формы ломбарда по ОКОПФ ²	
1.3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) ломбарда	
1.4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) ломбарда	

Раздел II. Сведения о персональном составе руководящих органов ломбарда

Номер строки	Вид сведений	Сведения о лицах, входящих в персональный состав руководящих органов ломбарда
1	2	3
Подраздел 1. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени ломбарда		
2.1	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	
2.2	Дата рождения	
2.3	Место рождения	
2.4	Гражданство (подданство)	
2.5	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.6	Адрес регистрации по месту жительства	
2.7	Адрес регистрации по месту пребывания	
2.8	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	
2.9	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии)	
2.10	Наименование должности	
2.11	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.12	Наименование должности (наименования должностей), занимаемой (занимаемых) в органах управления иной организации (иных организаций)	
2.13	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия в органах управления иной организации (иных организаций)	
2.14	Место работы за последние три года	
Подраздел 2. Сведения о персональном составе органов управления ломбарда (при наличии)		
2.15	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	
2.16	Дата рождения	
2.17	Место рождения	
2.18	Гражданство (подданство)	
2.19	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.20	Адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания)	
2.21	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	
2.22	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии)	
2.23	Наименование должности	

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

² Общероссийский классификатор организационно-правовых форм.

1	2	3
2.24	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.25	Место работы за последние три года	
Подраздел 3. Сведения о лицах, которые прямо или косвенно (через подконтрольных им лиц) самостоятельно или совместно с иными лицами, связанными с ними договорами доверительного управления имуществом, и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерным соглашением, и (или) иным соглашением, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) ломбарда, имеют право распоряжения 10 и более процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ломбарда		
2.26	Полное фирменное наименование организации на русском языке или фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	
2.27	Дата рождения (для физического лица)	
2.28	Место рождения (для физического лица)	
2.29	Гражданство (подданство) (для физического лица)	
2.30	Данные документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	
2.31	Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица, адрес регистрации по месту жительства (месту пребывания) (для физического лица)	
2.32	Адрес для направления почтовой корреспонденции	
2.33	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	
2.34	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии) (для физического лица)	
2.35	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации	
2.36	Процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ломбарда, которыми лицо имеет право распоряжаться	
Подраздел 4. Сведения о специальном должностном лице (специальных должностных лицах), ответственном (ответственных) за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее — ПОД/ФТ/ФРОМУ)		
2.37	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	
2.38	Дата рождения	
2.39	Место рождения	
2.40	Гражданство (подданство)	
2.41	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.42	Адрес регистрации по месту жительства	
2.43	Адрес регистрации по месту пребывания	
2.44	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	
2.45	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии)	
2.46	Наименование должности	
2.47	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.48	Сведения об образовании	
2.49	Опыт работы, связанной с исполнением обязанностей по ПОД/ФТ/ФРОМУ	

Порядок и сроки составления документа, содержащего отчет по форме 0420891 “Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда”

1. Документ, содержащий отчет по форме 0420891 “Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда” (далее — отчет 0420891), составляется ломбардом по состоянию на последний календарный день года включительно.

2. В разделе I отчета 0420891 отражаются общие сведения о ломбарде, соответствующие данным, указанным в уставе ломбарда, иных учредительных документах ломбарда, а также сведения, указанные в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее — ЕГРЮЛ):

в строке 1.1 — полное фирменное наименование ломбарда на русском языке в соответствии с ЕГРЮЛ;

в строке 1.2 — код организационно-правовой формы ломбарда согласно Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ);

в строке 1.3 — десятизначный идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН) ломбарда в соответствии с ЕГРЮЛ;

в строке 1.4 — тринадцатизначный основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) ломбарда в соответствии с ЕГРЮЛ.

3. В разделе II отчета 0420891 указываются сведения о лицах, входящих в состав руководящих органов ломбарда, по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно.

3.1. По показателям подраздела 1 раздела II отчета 0420891 отражаются сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени ломбарда.

По показателям подраздела 2 раздела II отчета 0420891 отражаются сведения о лицах, входящих в состав органов управления (совета директоров и (или) коллегиального исполнительного органа) ломбарда по каждому органу управления (при наличии).

По показателям подраздела 3 раздела II отчета 0420891 отражаются сведения о лицах, которые прямо или косвенно (через подконтрольных им лиц) самостоятельно или совместно с иными лицами, связанными договорами доверительного управления имуществом, и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерным соглашением, и (или) иным соглашением, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) ломбарда, имеют право распоряжения 10 и более процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ломбарда.

В целях заполнения подраздела 3 раздела II отчета 0420891 процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ломбарда, которыми лицо имеет право прямо и (или) косвенно (через подконтрольных им лиц) распоряжаться, определяется как процент голосующих акций (долей), которыми имеет право прямо и (или) косвенно (через подконтрольных им лиц) распоряжаться другая организация или физическое лицо. В целях заполнения подраздела 3 раздела II отчета 0420891 подконтрольными лицами являются юридические лица, находящиеся под прямым или косвенным контролем указанных организации или физического лица в соответствии с критериями, предусмотренными Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 “Консолидированная финансовая отчетность”¹ и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 11 “Совместное предпринимательство”².

По показателям подраздела 4 раздела II отчета 0420891 отражаются сведения о специальном должностном лице (специальных должностных лицах), ответственном (ответственных) за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

3.2. В строках 2.1, 2.15 и 2.37 раздела II отчета 0420891 указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, сведения о котором отражаются в подразделах 1, 2 и 4 раздела II отчета 0420891,

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее — приказ Минфина России № 217н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) (далее — приказ Минфина России № 98н).

² Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779).

в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица. Для иностранного гражданина фамилия и имя указываются на английском языке (если неприменимо — на русском языке или в латинской транслитерации) на основании сведений, содержащихся в документе, удостоверяющем личность иностранного гражданина.

В строках 2.2, 2.16, 2.27 и 2.38 раздела II отчета 0420891 указывается дата рождения лица, сведения о котором отражаются в подразделах 1—4 раздела II отчета 0420891, в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” — день, “мм” — месяц, “гггг” — год согласно документу, удостоверяющему личность физического лица.

В строках 2.3, 2.17, 2.28 и 2.39 раздела II отчета 0420891 указывается место рождения лица, сведения о котором отражаются в подразделах 1—4 раздела II отчета 0420891, согласно документу, удостоверяющему личность физического лица. Для иностранного гражданина указываются сведения, содержащиеся в документе, удостоверяющем личность иностранного гражданина.

В строках 2.4, 2.18, 2.29 и 2.40 раздела II отчета 0420891 указывается гражданство (подданство) лица, сведения о котором отражаются в подразделах 1—4 раздела II отчета 0420891, при отсутствии гражданства (подданства) указывается значение “лицо без гражданства (подданства)”.

В строках 2.5, 2.19, 2.30 и 2.41 раздела II отчета 0420891 указываются серия (при наличии) и номер паспорта гражданина Российской Федерации или серия (при наличии) и номер иного документа, удостоверяющего личность физического лица, сведения о котором отражаются в подразделах 1—4 раздела II отчета 0420891, наименование органа, выдавшего паспорт гражданина Российской Федерации (иной документ, удостоверяющий личность физического лица), дата выдачи паспорта гражданина Российской Федерации (иного документа, удостоверяющего личность физического лица), сведения о котором отражаются в подразделах 1—4 раздела II отчета 0420891.

В строках 2.6, 2.7, 2.20, 2.31, 2.42 и 2.43 раздела II отчета 0420891 в качестве адреса регистрации по месту жительства (месту пребывания) лица, сведения о котором отражаются в подразделах 1—4 раздела II отчета 0420891, указываются наименования субъекта Российской Федерации, района, города (иного населенного пункта), улицы, номер дома и номер квартиры. Для иностранных граждан и лиц без гражданства также указываются вид, реквизиты и срок действия документа, подтверждающего право находиться на территории Российской Федерации (при наличии такого документа), а в случае отсутствия регистрации по месту жительства (месту пребывания) на территории Российской Федерации указывается адрес фактического места жительства (места пребывания).

В строках 2.8, 2.21, 2.33 и 2.44 раздела II отчета 0420891 указывается ИНН (при наличии) лица, сведения о котором отражаются в подразделах 1—4 раздела II отчета 0420891, в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе.

В строках 2.9, 2.22, 2.34 и 2.45 раздела II отчета 0420891 указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии) лица, сведения о котором отражаются в подразделах 1—4 раздела II отчета 0420891.

В строках 2.10, 2.23 и 2.46 раздела II отчета 0420891 указывается наименование должности лица, сведения о котором отражаются в подразделах 1, 2 и 4 раздела II отчета 0420891.

В строках 2.11, 2.24 и 2.47 раздела II отчета 0420891 указываются дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия лицу, сведения о котором отражаются в подразделах 1, 2 и 4 раздела II отчета 0420891.

В строке 2.12 раздела II отчета 0420891 указывается (указываются) наименование должности (наименования должностей), занимаемой (занимаемых) в органах управления иной организации (иных организаций) лицом, сведения о котором отражаются в подразделе 1 раздела II отчета 0420891.

В строке 2.13 подраздела 1 раздела II отчета 0420891 указываются дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия в органах управления иной организации (иных организаций) лицу, сведения о котором отражаются в подразделе 1 раздела II отчета 0420891.

В строках 2.14 и 2.25 раздела II отчета 0420891 указываются полное наименование юридического лица (полные наименования юридических лиц) на русском языке, в котором (которых) лицо, сведения о котором отражаются в подразделах 1 и 2 раздела II отчета 0420891, работало в течение трех лет, предшествующих последнему календарному дню отчетного периода включительно, ИНН юридического лица (юридических лиц) и адрес юридического лица (адреса юридических лиц) в пределах места нахождения юридического лица (юридических лиц). В случае если организация являлась иностранной, допускается заполнение строк латинскими буквами. В случае если лицо, сведения о котором отражаются в подразделах 1 и 2 раздела II отчета 0420891, последние три года не работало, в строках 2.14 и 2.25 раздела II отчета 0420891 указывается значение “не работал” (“не работала”).

В строке 2.26 раздела II отчета 0420891 указывается полное фирменное наименование юридического лица, сведения о котором отражаются в подразделе 3 раздела II отчета 0420891, на русском языке или

фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, сведения о котором отражаются в подразделе 3 раздела II отчета 0420891, в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица. Для иностранного гражданина фамилия и имя указываются на английском языке (если неприменимо — на русском языке или в латинской транслитерации) на основании сведений, содержащихся в документе, удостоверяющем личность иностранного гражданина.

В строке 2.32 раздела II отчета 0420891 указывается адрес для направления почтовой корреспонденции лицу, сведения о котором отражаются в подразделе 3 раздела II отчета 0420891, с указанием наименования субъекта Российской Федерации, района, города (иного населенного пункта), улицы, номера дома и номера квартиры.

В строке 2.35 раздела II отчета 0420891 указывается ОГРН юридического лица, сведения о котором отражаются в подразделе 3 раздела II отчета 0420891, в соответствии с ЕГРЮЛ.

В строке 2.36 раздела II отчета 0420891 указывается процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ломбарда, которыми лицо, сведения о котором отражаются в подразделе 3 раздела II отчета 0420891, имеет право распоряжаться.

В строке 2.48 раздела II отчета 0420891 указываются сведения о наличии высшего или среднего профессионального образования с указанием вида, номера, включая серию, даты выдачи документа, подтверждающего наличие высшего или среднего профессионального образования, у лица, сведения о котором отражаются в подразделе 4 раздела II отчета 0420891, и наименование образовательной организации, выдавшей документ, подтверждающий наличие высшего и (или) среднего профессионального образования у лица, сведения о котором отражаются в подразделе 4 раздела II отчета 0420891.

В случае если лицо, сведения о котором отражаются в подразделе 4 раздела II отчета 0420891, меняло фамилию, в строке 2.48 раздела II отчета 0420891 указывается прежняя фамилия данного лица в соответствии с документом о высшем или среднем профессиональном образовании. При наличии у лица, сведения о котором отражаются в подразделе 4 раздела II отчета 0420891, нескольких высших или средних профессиональных образований сведения о них указываются через точку с запятой без отступов (пробелов). В случае если у лица, сведения о котором отражаются в подразделе 4 раздела II отчета 0420891, высшее или среднее профессиональное образование отсутствует, в строке 2.48 раздела II отчета 0420891 проставляется символ “—” (прочерк).

В строке 2.49 раздела II отчета 0420891 указываются периоды работы лица, сведения о котором отражаются в подразделе 4 раздела II отчета 0420891, на должностях, связанных с исполнением обязанностей по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, или руководителем отдела (или иного подразделения) некредитной финансовой организации либо иной организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, с указанием должностей и наименований организаций.

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 27 сентября 2024 года № 6869-У
“О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности
ломбарда и персональном составе руководящих органов ломбарда”

**Порядок и сроки представления в Банк России документов,
содержащих отчет о деятельности ломбарда и персональном составе
руководящих органов ломбарда**

1. Ломбард представляет в Банк России документы, содержащие отчет о деятельности ломбарда и персональном составе руководящих органов ломбарда (далее при совместном упоминании — отчетность), вместе с сопроводительным письмом в форме электронного документа в порядке, установленном Указанием Банка России от 3 сентября 2024 года № 6836-У “О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе от использования личного кабинета”¹ (далее — Указание Банка России № 6836-У).

Отчетность вместе с сопроводительным письмом представляется в Банк России подписанной лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа ломбарда (иным уполномоченным им лицом), в соответствии с абзацем третьим пункта 1.1 Указания Банка России № 6836-У.

2. Отчетность представляется ломбардом в Банк России в следующие сроки:

2.1. Документ, содержащий отчет по форме 0420890 “Отчет о деятельности ломбарда”, предусмотренный приложением 1 к настоящему Указанию (далее — отчет 0420890), представляется в следующие отчетные периоды:

за первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года — не позднее 15 рабочих дней после дня окончания отчетного периода;

за календарный год два раза — не позднее 15 рабочих дней после дня окончания календарного года и не позднее 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

В отчет 0420890 за календарный год, подлежащий представлению не позднее 15 рабочих дней после дня окончания календарного года, включаются подраздел 1 раздела I и раздел III.

В отчет 0420890 за календарный год, подлежащий представлению не позднее 90 календарных дней после дня окончания календарного года, включаются разделы I, II, IV и V.

Подраздел 2 раздела I отчета 0420890 представляется в Банк России не позднее 15 рабочих дней после дня окончания отчетного периода, в котором изменены сведения, содержащиеся в графах 1—8 подраздела 2 раздела I отчета 0420890, вместе с подразделом 1 раздела I отчета 0420890.

Раздел VI отчета 0420890 представляется в Банк России вместе с подразделом 1 раздела I отчета 0420890, представляемым в составе граф 1, 4 и 5, не позднее 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, содержащего условия о поручении на проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах (далее — идентификация или упрощенная идентификация, обновление информации), с лицами, которым в соответствии с пунктами 1⁵⁻⁸ и 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма” ломбард вправе поручать проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

2.2. Документ, содержащий отчет по форме 0420891 “Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда”, предусмотренный приложением 1 к настоящему Указанию, представляется не позднее 23 рабочих дней после дня окончания календарного года.

3. В случае выявления ломбардом в представленной в Банк России отчетности неверных и (или) неактуальных значений показателей (текстовых или числовых) за любой отчетный период в течение последних двух календарных лет отчетность должна быть исправлена и представлена в Банк России за каждый отчетный период текущего календарного года и последний отчетный период предыдущего календарного года в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления неверных и (или) неактуальных значений

¹ Зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2024 года, регистрационный № 79699.

показателей. При формировании электронного документа с исправленной отчетностью отчетность за другие отчетные периоды в нем не отражается. В случае необходимости внесения исправлений в отчетность, представленную за несколько отчетных периодов, каждая исправленная отчетность направляется в Банк России за каждый отчетный период отдельным электронным документом, к которому прилагается файл, содержащий перечень неверных и (или) неактуальных значений показателей с описанием причин их отражения.

Приложение 3к Указанию Банка России
от 27 сентября 2024 года № 6869-У“О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности
ломбарда и персональном составе руководящих органов ломбарда”**Порядок и сроки представления документов, содержащих отчет о деятельности
ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда,
предусмотренных приложениями 1 и 2 к Указанию Банка России
от 30 декабря 2015 года № 3927-У “О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности
ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда”**

1. Документы, содержащие отчет о деятельности ломбарда и (или) отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда, предусмотренные приложениями 1 и 2 к Указанию Банка России от 30 декабря 2015 года № 3927-У “О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда” (далее — при совместном упоминании — отчетность), вместе с сопроводительным письмом представляются в Банк России в форме электронного документа в порядке, установленном Указанием Банка России от 3 сентября 2024 года № 6836-У “О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке, и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе от использования личного кабинета” (далее — Указание Банка России № 6836-У).

Отчетность представляется в Банк России подписанной лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа ломбарда (иным уполномоченным им лицом), в соответствии с абзацем третьим пункта 1.1 Указания Банка России № 6836-У.

2. Отчетность представляется ломбардом в Банк России в следующие сроки:

2.1. Отчетность по форме 0420890 “Отчет о деятельности ломбарда” (далее — отчет 0420890) за 2024 год представляется не позднее 15 рабочих дней после 31 декабря 2024 года и не позднее 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

В отчет 0420890 за календарный год, представляемый не позднее 15 рабочих дней после 31 декабря 2024 года, включаются только разделы I и III.

В отчет 0420890 за календарный год, представляемый не позднее 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года, включаются разделы I и II, IV—VI.

Подраздел 2 раздела I отчета 0420890 представляется в Банк России не позднее 15 рабочих дней после 31 декабря 2024 года при изменении сведений, содержащихся в графах 13—19 подраздела 2 раздела I отчета 0420890, вместе с подразделом 1 раздела I отчета 0420890 (в случае если изменение сведений произошло в срок после 9 декабря 2024 года до 31 декабря 2024 года включительно).

Раздел VII отчета 0420890 представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого в соответствии с пунктом 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма” кредитной организации поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах, вместе с подразделом 1 раздела I отчета 0420890, представляемым в составе граф 1, 4 и 5 (в случае если такой договор заключен или расторгнут в срок до 31 декабря 2024 года включительно).

2.2. Отчетность по форме 0420891 “Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда” по состоянию на 31 декабря 2024 года представляется в срок не позднее 23 рабочих дней после 31 декабря 2024 года.

Зарегистрировано Министерством юстиции
Российской Федерации 20 декабря 2024 года
Регистрационный № 80676

1 октября 2024 года

№ 6884-У

УКАЗАНИЕ О требованиях к порядку расчета актуарного дефицита негосударственного пенсионного фонда

Настоящее Указание на основании абзаца сороковой статьи 3 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах” устанавливает требования к порядку расчета актуарного дефицита негосударственного пенсионного фонда.

1. Актуарный дефицит негосударственного пенсионного фонда (далее соответственно — фонд, актуарный дефицит) рассчитывается в случаях проведения актуарного оценивания деятельности фонда в соответствии с частями первой и седьмой статьи 21 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах” (далее — Федеральный закон № 75-ФЗ) на дату, по состоянию на которую проведено актуарное оценивание деятельности фонда (далее — дата актуарного оценивания), в рублях в соответствии с пунктом 2 настоящего Указания и в процентах от общей величины обязательств фонда в соответствии с пунктом 3 настоящего Указания.

2. Расчет актуарного дефицита в рублях осуществляется по формуле:

$$АД_Р = \max [0; \max (0; ВОПР + КрПР - \text{АктивыПР}) + \max (0; ВОПН + КрПН - \text{АктивыПН}) + \text{РасхПрямКосв} + \text{РасхИнвест} + \text{КрСС} - \text{ВознПР} - \text{ВознПН} - \text{АктивыСС}],$$

где:

АД_Р — актуарный дефицит в рублях;

ВОПР — сумма величин обязательств фонда по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, рассчитанных на дату актуарного оценивания в соответствии с пунктами 3—7 Положения Банка России от 28 марта 2024 года № 836-П “Об установлении требований к расчету негосударственными пенсионными фондами величины обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений на основании внутреннего документа, случаев осуществления указанного расчета, а также требований к указанному внутреннему документу”¹ (далее — Положение Банка России № 836-П);

ВОПН — величина обязательств фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании, рассчитанная на дату актуарного оценивания в соответствии с пунктами 3—7 Положения Банка России № 836-П;

КрПР — сумма величин вознаграждения фонда (постоянной и переменной части) и части дохода, полученного фондом от размещения средств пенсионных резервов, распределенных в состав собственных средств фонда и не перечисленных на банковский счет, предназначенный для операций с собственными средствами фонда, кредиторской задолженности фонда, прочих обязательств фонда, отличных от обязательств фонда, указанных в абзаце пятом настоящего пункта, которые подлежат оплате за счет средств пенсионных резервов фонда, определенная на дату актуарного оценивания по данным, содержащимся в базах данных фонда, ведение которых осуществляется фондом в соответствии с пунктом 1 статьи 36²⁰⁻¹ Федерального закона № 75-ФЗ (далее — базы данных фонда);

КрПН — сумма величин вознаграждения фонда (постоянной и переменной части), распределенного в состав собственных средств фонда и не перечисленного на банковский счет, предназначенный для операций с собственными средствами фонда, кредиторской задолженности фонда, прочих обязательств фонда, отличных от обязательств фонда, указанных в абзаце шестом настоящего пункта, которые подлежат оплате за счет средств пенсионных накоплений фонда, определенная на дату актуарного оценивания по данным, содержащимся в базах данных фонда;

КрСС — сумма кредиторской задолженности фонда, полученных фондом кредитов и займов, прочих обязательств фонда, которые подлежат оплате за счет собственных средств фонда, определенная на дату актуарного оценивания по данным, содержащимся в базах данных фонда;

АктивыПР — стоимость активов, составляющих пенсионные резервы фонда, определенная на дату актуарного оценивания по данным бухгалтерского учета фонда;

¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78622.

АктивыПН — стоимость активов, составляющих пенсионные накопления фонда, определенная на дату актуарного оценивания по данным бухгалтерского учета фонда;

АктивыСС — стоимость активов, составляющих собственные средства фонда, определенная на дату актуарного оценивания как сумма размера собственных средств фонда, рассчитанного в соответствии с порядком, установленным Банком России согласно пункту 3 статьи 6¹ Федерального закона № 75-ФЗ, а также суммы вознаграждения фонда (постоянной и переменной части) и части дохода, полученного фондом от размещения средств пенсионных резервов, распределенных в состав собственных средств фонда, но еще не перечисленных на банковский счет, предназначенный для операций с собственными средствами фонда;

РасхПрямКосв — взвешенная по вероятности реализации денежного потока сумма денежных потоков, дисконтированных на период срока денежного потока, определенного в соответствии с абзацами четырнадцатым и пятнадцатым подпункта 5.14 пункта 5 Положения Банка России № 836-П, указанная в абзаце четвертом подпункта 5.1 пункта 5 Положения Банка России № 836-П (далее — наилучшая оценка приведенной стоимости денежных потоков), по расходам, учитываемым в расчете величины обязательств фонда по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, договорам долгосрочных сбережений и договорам об обязательном пенсионном страховании в соответствии с подпунктами 5.6—5.9, абзацами вторым—шестым подпункта 5.10 пункта 5 Положения Банка России № 836-П;

РасхИнвест — сумма наилучшей оценки приведенной стоимости денежных потоков по указанным в абзаце девятом подпункта 5.10 пункта 5 Положения Банка России № 836-П расходам, связанным с инвестированием средств пенсионных накоплений по договорам об обязательном пенсионном страховании, и наилучшей оценки приведенной стоимости денежных потоков по указанным в абзаце десятом подпункта 5.10 пункта 5 Положения Банка России № 836-П расходам, оплачиваемым из собственных средств фонда и связанным с размещением средств пенсионных резервов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений;

ВознПР — сумма наилучшей оценки приведенной стоимости указанных в абзаце втором подпункта 5.13 пункта 5 Положения Банка России № 836-П денежных потоков в виде доли от дохода, полученного фондом от размещения средств пенсионных резервов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, направленной в собственные средства фонда, и наилучшей оценки приведенной стоимости указанных в абзаце третьем подпункта 5.13 пункта 5 Положения Банка России № 836-П вознаграждений фонда (постоянной части и переменной части) и необходимых расходов фонда и управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных резервов, непосредственно связанных с размещением средств пенсионных резервов и оплачиваемых из средств пенсионных резервов, в совокупности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений;

ВознПН — наилучшая оценка приведенной стоимости указанных в абзаце первом подпункта 5.13 пункта 5 Положения Банка России № 836-П денежных потоков вознаграждений фонда (постоянной части, за исключением средств, подлежащих отчислению в резерв по обязательному пенсионному страхованию в качестве ежегодных отчислений на формирование указанного резерва, и переменной части) и необходимых расходов управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений, в совокупности по договорам об обязательном пенсионном страховании.

Наилучшая оценка приведенной стоимости денежных потоков для целей применения абзацев тринадцатого—шестнадцатого настоящего пункта рассчитывается на дату актуарного оценивания. Для целей расчета показателей РасхПрямКосв и РасхИнвест требования подпункта 5.13 пункта 5 Положения Банка России № 836-П не применяются.

3. Расчет актуарного дефицита в процентах от общей величины обязательств фонда осуществляется по формуле:

$$\text{АД}_\text{ОВО} = (\text{АД}_\text{Р} \div [(\text{ВОПР} + \text{ВОПН} + \text{КрПР} + \text{КрПН} + \text{КрСС}) + \max(0; \text{РасхПрямКосв} + \text{РасхИнвест} - \text{ВознПР} - \text{ВознПН})]) \times 100\%,$$

где:

АД_ОВО — актуарный дефицит в процентах от общей величины обязательств фонда;

АД_Р — актуарный дефицит в рублях, рассчитанный в соответствии с пунктом 2 настоящего Указания;

ВОПР, ВОПН, КрПР, КрПН, КрСС, РасхПрямКосв, РасхИнвест, ВознПР, ВознПН — показатели, рассчитанные в соответствии с абзацами пятым—девятым и тринадцатым—шестнадцатым пункта 2 настоящего Указания соответственно.

4. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию* и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 25 сентября 2024 года № ПСД-31) вступает в силу с 1 января 2025 года.

Председатель Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

* Официально опубликовано на сайте Банка России 25.12.2024.