

СОДЕРЖАНИЕ

КРЕДИТНЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	2
Реестр арбитражных управляющих, аккредитованных при Банке России в качестве конкурсных управляющих при банкротстве кредитных организаций, по состоянию на 16 апреля 2015 года.....	2
Объявление временной администрации по управлению КБ “Транснациональный банк” (ООО).....	6
Объявление об изменении местонахождения и почтового адреса представителя конкурсного управляющего ОАО “Комбанк “Прикамье”.....	7
Объявление о принудительной ликвидации ООО КБ “Сургутский Центральный”.....	7
НЕКРЕДИТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	8
Отчет по результатам ежегодного мониторинга значений страховых тарифов, применяемых при обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров, и их обоснованности, а также воздействие данного вида страхования на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта в 2013 году.....	8
ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ	17
Методические рекомендации об отражении операций в форме отчетности 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях” от 20.04.2015 № 11-МР.....	17

КРЕДИТНЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

РЕЕСТР АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ, АККРЕДИТОВАННЫХ ПРИ БАНКЕ РОССИИ В КАЧЕСТВЕ КОНКУРСНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ ПРИ БАНКРОТСТВЕ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ПО СОСТОЯНИЮ НА 16 АПРЕЛЯ 2015 ГОДА¹

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Наименование и адрес саморегулируемой организации арбитражных управляющих	Номер свидетельства	Дата выдачи свидетельства	Срок действия свидетельства
1	Приступа Владимир Иванович	НП СРО "СЕМТЭК" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих субъектов естественных монополий топливно-энергетического комплекса" (юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, 13/2, стр. 1; фактический адрес: г. Москва, ул. Садовая-Спасская, 20, стр. 1, офис 202; почтовый адрес: 107078, г. Москва, а/я 40; тел./факс: (495) 608-48-70, 607-11-81, моб. тел. (926) 904-30-93)	015	10.06.2005	06.03.2016
2	Приступа Вадим Владимирович	НП СРО "СЕМТЭК" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих субъектов естественных монополий топливно-энергетического комплекса" (юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, 13/2, стр. 1; фактический адрес: г. Москва, ул. Садовая-Спасская, 20, стр. 1, офис 202; почтовый адрес: 107078, г. Москва, а/я 40; тел./факс: (495) 608-48-70, 607-11-81, моб. тел. (926) 904-30-93)	040	13.06.2006	06.03.2016
3	Саландаева Наталия Леонтьевна	НП МСОПАУ – Некоммерческое партнерство "Московская саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих" (юридический адрес: 101000, г. Москва, Лубянский пр-д, 5, стр. 1; почтовый адрес: 125362, г. Москва, ул. Вишневая, 5; тел. (495) 363-38-84)	045	15.08.2006	23.06.2015
4	Ребгун Эдуард Константинович	НП "СРО АУ СЗ" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Северо-Запада" (юридический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, Химический пер., 1, литер П; почтовый адрес: 191060, г. Санкт-Петербург, ул. Смольного, 1/3, подъезд 6; тел.: (812) 576-70-07, 576-70-21, 576-76-90, тел./факс (812) 576-73-29)	089	23.10.2008	03.07.2015
5	Ребгун Елена Зиновьевна	НП "СРО АУ СЗ" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Северо-Запада" (юридический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, Химический пер., 1, литер П; почтовый адрес: 191060, г. Санкт-Петербург, ул. Смольного, 1/3, подъезд 6; тел.: (812) 576-70-07, 576-70-21, 576-76-90, тел./факс (812) 576-73-29)	090	06.11.2008	03.07.2015
6	Бекшенев Фарид Шигапович	НП "УрСО АУ" – Некоммерческое партнерство "Уральская саморегулируемая организация арбитражных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Горького, 31; тел. (343) 371-53-12, тел./факс (343) 371-97-30)	119 переоформлен на 125	05.05.2009	14.04.2016
7	Приступа Олег Владимирович	НП СРО "СЕМТЭК" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих субъектов естественных монополий топливно-энергетического комплекса" (юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, 13/2, стр. 1; фактический адрес: г. Москва, ул. Садовая-Спасская, 20, стр. 1, офис 202; почтовый адрес: 107078, г. Москва, а/я 40; тел./факс: (495) 608-48-70, 607-11-81, моб. тел. (926) 904-30-93)	122	08.06.2009	06.03.2016
8	Бугаев Валерий Сергеевич	НП "Ассоциация МСРО АУ" – Некоммерческое партнерство "Ассоциация межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 344011, г. Ростов-на-Дону, пер. Гвардейский, 7; тел./факс (8632) 67-55-04, 01-73-61)	128 переоформлен на 153	31.07.2009	11.07.2015

¹ В Реестр включены сведения об арбитражных управляющих, аккредитованных при Банке России в качестве конкурсных управляющих при банкротстве кредитных организаций (в т.ч. о продлении сроков действия аккредитации, о переоформлении свидетельства об аккредитации, о выдаче дубликата свидетельства об аккредитации) и давших в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ "О персональных данных" согласие на публикацию Банком России сведений об аккредитации. По состоянию на 16 апреля 2015 года всего при Банке России аккредитован 51 арбитражный управляющий в качестве конкурсных управляющих при банкротстве кредитных организаций.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Наименование и адрес саморегулируемой организации арбитражных управляющих	Номер свидетельства	Дата выдачи свидетельства	Срок действия свидетельства
9	Епифанов Павел Валентинович	НП "СРО АУ СЗ" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Северо-Запада" (юридический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, Химический пер., 1, литер П; почтовый адрес: 191060, г. Санкт-Петербург, ул. Смольного, 1/3, подъезд 6; тел.: (812) 576-70-07, 576-70-21, 576-76-90, тел./факс (812) 576-73-29)	135	03.12.2009	24.10.2015
10	Закиров Ильгизар Искандарович	НП "СРО НАУ "Дело" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация независимых арбитражных управляющих "Дело" (фактический адрес: 123317, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, 15, стр. 1; почтовый адрес: 123317, г. Москва, а/я 6; тел./факс: (499) 256-66-57, (495) 988-76-62)	137 переоформлен на 206	21.12.2009	08.10.2015
11	Моисеенко Геннадий Петрович	НП "МСО ПАУ" – Некоммерческое партнерство "Межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих" (юридический адрес: 109240, г. Москва, Котельническая наб., 17; почтовый адрес: 119071, г. Москва, Ленинский пр-т, 29, стр. 8; тел./факс: (495) 935-85-00, 935-87-00)	149	25.05.2010	24.03.2016
12	КнUTOва Марина Викторовна	НП "МСО ПАУ" – Некоммерческое партнерство "Межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих" (юридический адрес: 109240, г. Москва, Котельническая наб., 17; почтовый адрес: 119071, г. Москва, Ленинский пр-т, 29, стр. 8; тел./факс: (495) 935-85-00, 935-87-00)	дубликат 151	22.06.2010	19.05.2015
13	Бусыгин Георгий Петрович	НП "СОАУ "Континент" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Континент" (юридический адрес: 191124, г. Санкт-Петербург, ул. Тверская, 20, литер А, пом. 8Н; фактический адрес: 191023, г. Санкт-Петербург, пер. Крылова, 1/24, пом. 1; почтовый адрес: 191023, г. Санкт-Петербург, а/я 67; тел. (812) 314-70-02, тел./факс (812) 314-58-78)	170	24.11.2011	31.10.2015
14	Алябьев Юрий Дмитриевич	НП ПАУ ЦФО – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа" (юридический и почтовый адрес: 109316, г. Москва, Остаповский пр-д, 3, стр. 6, офисы 201, 208; тел./факс: (495) 287-48-60, 287-48-61)	171	31.01.2012	29.01.2016
15	Кравченко Вадим Викторович	НП МСРО "Содействие" – Некоммерческое партнерство "Межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Содействие" (юридический и почтовый адрес: 302004, г. Орел, ул. 3-я Курская, 15; тел.: (486) 254-39-89, тел./факс: (486) 254-03-48, 254-03-49)	179	21.06.2012	11.06.2015
16	Комаров Георгий Александрович	НП МСОПАУ – Некоммерческое партнерство "Московская саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих" (юридический адрес: 101000, г. Москва, Лубянский пр-д, 5, стр. 1; почтовый адрес: 125362, г. Москва, ул. Вишневая, 5; тел. (495) 363-38-84)	180 переоформлен на 226	18.07.2012	23.06.2015
17	Волков Виталий Александрович	НП СРО АУ "Развитие" – Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Развитие" (юридический адрес: 123557, г. Москва, Большой Тишинский пер., 38; почтовый адрес: 105005, г. Москва, ул. 2-я Бауманская, 7, стр. 1а; тел. (499) 267-17-97)	186	06.09.2012	27.08.2015
18	Поволоцкий Александр Юрьевич	НП "СМиАУ" – Некоммерческое партнерство "Союз менеджеров и антикризисных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 109029, г. Москва, ул. Нижегородская, 32, корп. 15; тел./факс: (495) 600-42-95, 600-42-96)	188	06.09.2012	30.07.2015
19	Якимиди Лилия Равильевна	САМРО "Ассоциация антикризисных управляющих" – Саморегулируемая межрегиональная общественная организация "Ассоциация антикризисных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 443072, г. Самара, Московское ш., 18-й км; тел./факс: (846) 278-81-23, 278-81-24, 278-81-27)	192	21.12.2012	17.12.2015
20	Перунов Сергей Владимирович	НП ОАУ "Авангард" – Некоммерческое партнерство "Объединение арбитражных управляющих "Авангард" (юридический адрес: 105062, г. Москва, ул. Макаренко, 5, стр. 1а, пом. 1, комн. 8, 9, 10; фактический адрес: 105062, г. Москва, ул. Макаренко, 5, стр. 1, офис 3; тел./факс: (495) 937-75-96, 937-75-78)	193	12.02.2013	29.01.2016

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Наименование и адрес саморегулируемой организации арбитражных управляющих	Номер свидетельства	Дата выдачи свидетельства	Срок действия свидетельства
21	Осипов Павел Юрьевич	НП "СРО НАУ "Дело" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация независимых арбитражных управляющих "Дело" (фактический адрес: 123317, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, 15, стр. 1; почтовый адрес: 123317, г. Москва, а/я 6; тел./факс: (499) 256-66-57, (495) 988-76-62)	195 переоформлен на 218	03.04.2013	19.02.2016
22	Мурадов Магомед Мурадович	НП СОПАУ "Альянс управляющих" – Некоммерческое партнерство "Межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих "Альянс управляющих" (юридический и почтовый адрес: 350015, г. Краснодар, ул. Северная, 309; тел. (861) 259-29-99, тел./факс (861) 259-24-44)	196	11.04.2013	06.03.2016
23	Пономарева Любовь Григорьевна	НП СРО "Гильдия арбитражных управляющих" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация "Гильдия арбитражных управляющих" (юридический адрес: 420111, г. Казань, ул. Кремлевская, 13; фактический адрес: 420111, г. Казань, ул. Кремлевская, 13, этаж 3; почтовый адрес: 420111, г. Казань, а/я 370; тел. (843) 292-50-40)	199	29.05.2013	19.05.2015
24	Чотчаев Рустам Махтевич	НП "ДМСО" – Некоммерческое партнерство "Дальневосточная межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих" (юридический и фактический адрес: 680006, г. Хабаровск, ул. Краснореченская, 92, офис 215; почтовый адрес: 680006, г. Хабаровск, п/о № 6, а/я 95/36; тел./факс: (4212) 411-996, (901) 930-03-80)	208 переоформлен на 234	13.11.2013	31.10.2015
25	Алейникова Людмила Дмитриевна	НП "СРО "Паритет" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Паритет" (юридический адрес: 141806, Московская обл., г. Дмитров, ул. Промышленная, 3, часть 1; фактический адрес: г. Москва, ул. Бауманская, 36, стр. 1; почтовый адрес: 105066, г. Москва, а/я 9; тел.: (495) 788-39-38, 783-39-90)	212	28.02.2014	19.02.2016
26	Подобедов Сергей Александрович	НП СРО "МЦПУ" – Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Межрегиональный центр экспертов и профессиональных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 129085, г. Москва, пр-т Мира, 101в; тел. (495) 609-66-33; тел./факс (495) 682-70-85)	216	28.02.2014	19.02.2016
27	Джаубаев Рашид Магомедович	НП "МСО ПАУ" – Некоммерческое партнерство "Межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих" (юридический адрес: 109240, г. Москва, Котельническая наб., 17; почтовый адрес: 119071, г. Москва, Ленинский пр-т, 29, стр. 8; тел./факс: (495) 935-85-00, 935-87-00)	219	28.03.2014	06.03.2016
28	Гулящих Николай Евгеньевич	НП "Первая СРО АУ" – Некоммерческое партнерство "Первая Саморегулируемая Организация Арбитражных Управляющих, зарегистрированная в едином государственном реестре саморегулируемых организаций арбитражных управляющих" (юридический адрес: 109029, г. Москва, ул. Скотопрогонная, 29/1; почтовый адрес: 109029, г. Москва, ул. Скотопрогонная, 29/1, офис 607; тел.: (495) 671-55-94, 789-89-27, 748-91-57)	221	23.04.2014	14.04.2016
29	Рудаков Константин Рафкатович	НП "СГАУ" – Некоммерческое партнерство "Сибирская гильдия антикризисных управляющих" (юридический адрес: 628001, ХМАО – Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Конева, 18; фактический и почтовый адрес: 121059, г. Москва, Бережковская наб., 10, офис 200; тел./факс: (499) 240-69-43, 240-69-75)	222	23.04.2014	23.04.2015
30	Лысый Дмитрий Васильевич	НП СРО АУ "Синергия" – Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Синергия" (адрес: 350001, г. Краснодар, ул. Адыгейская Набережная, 98; тел./факс (861) 201-14-05)	223	19.05.2014	19.05.2015
31	Сучков Алексей Сергеевич	НП СРО "МЦПУ" – Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Межрегиональный центр экспертов и профессиональных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 129085, г. Москва, пр-т Мира, 101в; тел. (495) 609-66-33; тел./факс (495) 682-70-85)	224	11.06.2014	11.06.2015
32	Орехов Дмитрий Александрович	НП "МСО ПАУ" – Некоммерческое партнерство "Межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих" (юридический адрес: 109240, г. Москва, Котельническая наб., 17; почтовый адрес: 119071, г. Москва, Ленинский пр-т, 29, стр. 8; тел./факс: (495) 935-85-00, 935-87-00)	225	23.06.2014	23.06.2015

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Наименование и адрес саморегулируемой организации арбитражных управляющих	Номер свидетельства	Дата выдачи свидетельства	Срок действия свидетельства
33	Бортников Николай Алексеевич	НП "РСОПАУ" – Некоммерческое партнерство "Региональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 121170, г. Москва, Кутузовский пр-т, 36, стр. 23, офис 111; тел. 8-903-979-45-79, тел./факс (495) 639-91-67)	227	03.07.2014	03.07.2015
34	Сторожук Михаил Владимирович	НП СРО "СЕМТЭК" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих субъектов естественных монополий топливно-энергетического комплекса" (юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, 13/2, стр. 1; фактический адрес: г. Москва, ул. Садовая-Спаская, 20, стр. 1, офис 202; почтовый адрес: 107078, г. Москва, а/я 40; тел./факс: (495) 608-48-70, 607-11-81, моб. тел. (926) 904-30-93)	228	30.07.2014	30.07.2015
35	Беляев Денис Викторович	НП ОАУ "Авангард" – Некоммерческое партнерство "Объединение арбитражных управляющих "Авангард" (юридический адрес: 105062, г. Москва, ул. Макаренко, 5, стр. 1А, пом. 1, комн. 8, 9, 10; фактический адрес: 105062, г. Москва, ул. Макаренко, 5, стр. 1, офис 3, тел./факс: (495) 937-75-96, 937-75-78)	229	09.09.2014	09.09.2015
36	Кацер Евгений Игоревич	НП "ЦААУ" – Некоммерческое партнерство "Центральное Агентство Арбитражных Управляющих" (юридический, фактический и почтовый адрес: 119017, г. Москва, 1-й Казачий пер., 8, стр. 1, офис 2; тел./факс (499) 238-28-93)	230	09.09.2014	09.09.2015
37	Чернов Андрей Павлович	НП "Первая СРО АУ" – Некоммерческое партнерство "Первая Саморегулируемая Организация Арбитражных Управляющих, зарегистрированная в едином государственном реестре саморегулируемых организаций арбитражных управляющих" (юридический адрес: 109029, г. Москва, ул. Скотопрогонная, 29/1; почтовый адрес: 109029, г. Москва, ул. Скотопрогонная, 29/1, офис 607; тел.: (495) 671-55-94, 789-89-27, 748-91-57)	231	09.09.2014	09.09.2015
38	Юнусов Фаниль Миннигалиевич	НП СРО "ВАУ "Достояние" – Некоммерческое партнерство "Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние" (юридический и фактический адрес: 196191, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, 7, офис 417; почтовый адрес: 192012, г. Санкт-Петербург, а/я 96; тел./факс (812) 490-74-18)	232	09.09.2014	09.09.2015
39	Курская Анастасия Олеговна	НП ПАУ ЦФО – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа" (юридический и почтовый адрес: 109316, г. Москва, Остаповский пр-д, 3, стр. 6, офис 201, 208; тел./факс (495) 287-48-60, 287-48-61)	233	26.09.2014	26.09.2015
40	Рыбникова Анна Вячеславовна	НП "МЦАУ" – Некоммерческое партнерство "Межрегиональный центр арбитражных управляющих" (юридический и фактический адрес: 150040, г. Ярославль, ул. Некрасова, 39б, тел./факс (4852) 58-78-51)	235	26.11.2014	26.11.2015
41	Бердимуратов Бахит Темерханович	НП "ЦААУ" – Некоммерческое партнерство "Центральное Агентство Арбитражных Управляющих" (юридический, фактический и почтовый адрес: 119017, г. Москва, 1-й Казачий пер., 8, стр. 1, офис 2; тел./факс (499) 238-28-93)	236 переоформлен на 240	17.12.2014	17.12.2015
42	Реук Андрей Михайлович	НП "Ассоциация МСРО АУ" – Некоммерческое партнерство "Ассоциация межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 344011, г. Ростов-на-Дону, пер. Гвардейский, 7; тел./факс (8632) 67-55-04, 01-73-61)	237	17.12.2014	17.12.2015
43	Тимошина Алина Николаевна	НП "СРО НАУ "Дело" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация независимых арбитражных управляющих "Дело" (фактический адрес: 123317, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, 15, стр. 1; почтовый адрес: 123317, г. Москва, а/я № 6, тел./факс (499) 256-66-57, (495) 988-76-62)	238	17.12.2014	17.12.2015
44	Литинский Вячеслав Валерьевич	НП ПАУ ЦФО – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа" (юридический и почтовый адрес: 109316, г. Москва, Остаповский пр-д, 3, стр. 6, оф. 201, 208; тел./факс: (495) 287-48-60, 287-48-61)	239	19.02.2015	19.02.2016
45	Брюханов Николай Николаевич	НП СОАУ "Меркурий" – Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих "МЕРКУРИЙ" (юридический адрес: 125047, г. Москва, ул. 4-я Тверская-Ямская, 2/11, стр. 2; почтовый адрес: 127018, г. Москва, ул. 2-я Ямская, 2, тел./факс (495) 748-04-15)	241	06.03.2015	06.03.2016

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Наименование и адрес саморегулируемой организации арбитражных управляющих	Номер свидетельства	Дата выдачи свидетельства	Срок действия свидетельства
46	Привалов Юрий Николаевич	НП "ЦААУ" – Некоммерческое партнерство "Центральное Агентство Арбитражных Управляющих" (юридический, фактический и почтовый адрес: 119017, г. Москва, 1-й Казачий пер., 8, стр. 1, оф. 2; тел./факс (499) 238-28-93)	242	06.03.2015	06.03.2016
47	Лапич Роман Станиславович	НП "Ассоциация МСРО АУ" – Некоммерческое партнерство "Ассоциация межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 344011, г. Ростов-на-Дону, пер. Гвардейский, 7; тел./факс (8632) 67-55-04, 01-73-61)	243	06.03.2015	06.03.2016
48	Махов Денис Владимирович	НП МСРО "Содействие" – Некоммерческое партнерство "Межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Содействие" (юридический и почтовый адрес: 302004, г. Орел, ул. 3-я Курская, 15; тел. (486) 254-39-89, тел./факс: (486) 254-03-48, 254-03-49)	244	24.03.2015	24.03.2016
49	Морозов Владислав Владимирович	НП "ТОСО" – Некоммерческое партнерство "Тихоокеанская саморегулируемая организация арбитражных управляющих" (юридический адрес: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Алеутская, 45а, каб. 416, 417; тел./факс (423) 262-03-65; почтовый адрес: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Алеутская, 45а, каб. 819)	245	24.03.2015	24.03.2016
50	Мамаев Георгий Вячеславович	НП "Ассоциация МСРО АУ" – Некоммерческое партнерство "Ассоциация межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих" (юридический и почтовый адрес: 344011, г. Ростов-на-Дону, пер. Гвардейский, 7; тел./факс: (8632) 67-55-04, 01-73-61)	246	14.04.2015	14.04.2016
51	Лаврентьева Светлана Сергеевна	НП МСРО "Содействие" – Некоммерческое партнерство "Межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Содействие" (юридический и почтовый адрес: 302004, г. Орел, ул. 3-я Курская, 15; тел. (486) 254-39-89, тел./факс: (486) 254-03-48, 254-03-49)	247	14.04.2015	14.04.2016

Материал подготовлен Департаментом лицензирования деятельности и финансового оздоровления кредитных организаций.

ОБЪЯВЛЕНИЕ

временной администрации по управлению КБ "Транснациональный банк" (ООО)

Временная администрация по управлению Коммерческим банком "Транснациональный банк" (Общество с ограниченной ответственностью) КБ "Транснациональный банк" (ООО) извещает кредиторов о возможности предъявления своих требований в соответствии с пунктом 12 статьи 189³² Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" по адресам:

- 119180, г. Москва, 1-й Хвостов пер., 3а, стр. 2;
- 191187, г. Санкт-Петербург, ул. Гангутская, 14, литер А;
- 666904, г. Бодайбо, ул. Урицкого, 40, пом. 2;
- 400066, г. Волгоград, пр-т им. В.И. Ленина, 10;
- 603000, г. Нижний Новгород, ул. Воровского, 3;
- 620075, г. Екатеринбург, ул. Горького, 65.

ОБЪЯВЛЕНИЕ**об изменении местонахождения
и почтового адреса представителя конкурсного
управляющего ОАО “Комбанк “Прикамье”**

Государственная корпорация “Агентство по страхованию вкладов”, являющаяся конкурсным управляющим Открытого акционерного общества “Коммерческий банк “Прикамье” ОАО “Комбанк “Прикамье” в соответствии с решением Арбитражного суда Пермского края по делу № А50-2691/2009 от 24 марта 2009 года, сообщает об изменении местонахождения представителя конкурсного управляющего с 20 апреля 2015 года.

Новый адрес местонахождения представителя конкурсного управляющего и адрес для направления почтовой корреспонденции: 127055, г. Москва, ул. Лесная, 59, стр. 2.

ОБЪЯВЛЕНИЕ**о принудительной ликвидации
ООО КБ “Сургутский Центральный”**

В соответствии с решением Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, резолютивная часть которого объявлена 6 апреля 2015 года, по делу № А75-2277/2015, Общество с ограниченной ответственностью “Сургутский Центральный коммерческий банк” (ООО КБ “Сургутский Центральный”, ОГРН 1028600003410, ИНН 8602190032, зарегистрированное по адресу: 628408, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Энгельса, 12) подлежит принудительной ликвидации в соответствии с Федеральным законом “О банках и банковской деятельности”.

Функции ликвидатора возложены на государственную корпорацию “Агентство по страхованию вкладов”, расположенную по адресу: 109240, г. Москва, Верхний Таганский тупик, 4.

Дата следующего судебного заседания по рассмотрению отчета ликвидатора не назначена.

Требования кредиторов с приложением подлинных документов либо их надлежащим образом заверенных копий, подтверждающих обоснованность этих требований, или вступивших в законную силу судебных актов направляются представителю ликвидатора по адресу: 127055, г. Москва, ул. Лесная, 59, стр. 2.

Реестр требований кредиторов подлежит закрытию по истечении 60 дней с даты первого опубликования настоящего сообщения в газете “Коммерсантъ” или в “Вестнике Банка России”.

Участниками первого собрания кредиторов являются кредиторы, предъявившие свои требования в течение 30 календарных дней со дня опубликования сведений о принудительной ликвидации, а также в период деятельности временной администрации, назначенной Банком России, чьи требования установлены ликвидатором. Датой предъявления требования является дата его получения представителем ликвидатора.

При предъявлении требований кредитор обязан указать наряду с существом предъявляемых требований сведения о себе, в том числе: фамилию, имя, отчество, дату рождения, реквизиты документа, удостоверяющего личность, и почтовый адрес для направления корреспонденции (для физического лица), наименование, место нахождения (для юридического лица), контактный телефон, а также банковские реквизиты счета, открытого на имя кредитора в одном из банков Российской Федерации (при его наличии), на который могут перечисляться денежные средства в рамках расчетов с кредиторами в ходе принудительной ликвидации.

Владельцам имущества, находящегося на хранении в ООО КБ “Сургутский Центральный”, предлагается обратиться за его истребованием к представителю ликвидатора по адресу: 127055, г. Москва, ул. Лесная, 59, стр. 2.

Более подробную информацию о ходе ликвидации можно получить по телефону горячей линии 8-800-200-08-05 или направив запрос на электронную почту: credit@asv.org.ru.

НЕКРЕДИТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Отчет

по результатам ежегодного мониторинга значений страховых тарифов, применяемых при обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров, и их обоснованности, а также воздействие данного вида страхования на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта в 2013 году

Оглавление

Введение	9
Модель расчета страховых тарифов.....	9
Источники статистических данных, значения и оценки статистических показателей	11
Сравнение результатов мониторинга с действующими страховыми тарифами.....	15
Оценка воздействия обязательного страхования на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта.....	15
Выводы.....	16

Введение

С 1 января 2013 года вступил в силу Федеральный закон от 14.06.2012 № 67-ФЗ “Об обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров и о порядке возмещения такого вреда, причиненного при перевозках пассажиров метрополитеном” (далее – Федеральный закон № 67-ФЗ).

В соответствии с пунктом 12 статьи 11 Федерального закона № 67-ФЗ Банк России проводит ежегодный мониторинг значений страховых тарифов, применяемых при обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров (далее – обязательное страхование ответственности перевозчика), и их обоснованности, а также воздействия обязательного страхования транспорта на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере.

В данном отчете приведены модель расчета страховых тарифов для целей мониторинга, источники статистической информации по результатам 2013 года, результаты мониторинга страховых тарифов и их обоснованность.

Проведение указанного мониторинга не является частью работы по изменению страховых тарифов, в связи с чем не осуществлялся пересмотр основных принципов тарификации, использованных при определении действующих страховых тарифов.

Модель расчета страховых тарифов

Использованная модель расчета страховых тарифов по обязательному страхованию гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров (далее – Модель расчета тарифов) следует основным принципам “Методик расчета тарифных ставок по рисковому виду страхования”, утвержденным распоряжением Федеральной службы Российской Федерации по надзору за страховой деятельностью № 02-03-36 от 08.07.1993.

Согласно использованной Модели расчета тарифов порядок расчета страховых тарифов состоит из следующих этапов:

- расчет основной части нетто-ставки страхового тарифа:
 - оценка вероятности наступления страховых случаев;
 - оценка величины средней страховой выплаты;
- расчет рискованной надбавки;
- расчет максимального и минимального значения нетто-ставки;
- расчет брутто-ставки страхового тарифа.

Основная часть нетто-ставки соответствует размеру средней страховой выплаты страховой организации и определяется исходя из вероятности наступления страхового случая, величины страховой выплаты и страховой суммы. Основная часть нетто-ставки выражается в процентах от страховой суммы и рассчитывается отдельно для каждого вида транспорта и вида перевозок, учитываемых в системе тарификации, а также для каждого вида риска: ущерб жизни (T_0^*), ущерб здоровью (T_0^3) и ущерб имуществу ($T_0^И$).

$$T_0^* = 100 \cdot \frac{S_B^*}{S^*} \cdot q^*;$$

$$T_0^3 = 100 \cdot \frac{S_B^3}{S^3} \cdot q^3;$$

$$T_0^И = 100 \cdot \frac{S_B^И}{S^И} \cdot q^И;$$

где:

S_B^* – размер убытка в случае причинения вреда жизни пассажиру (определен в законодательстве – 2 025 000 руб. на одного погибшего);

S_B^3 – средняя величина страховой выплаты в случае причинения вреда здоровью пассажира;

$S_B^И$ – средняя величина страховой выплаты в случае причинения вреда имуществу пассажира;

S^* – величина страховой суммы в случае причинения вреда жизни пассажира (определен в законодательстве – 2 025 000 руб. на одного погибшего);

S^3 – величина страховой суммы в случае причинения вреда здоровью пассажира;

$S^И$ – величина страховой суммы в случае причинения вреда имуществу пассажира;

q^* – вероятность наступления страхового случая по риску причинения вреда жизни пассажира;

q^3 – вероятность наступления страхового случая по риску причинения вреда здоровью пассажира;

$q^И$ – вероятность наступления страхового случая по риску причинения вреда имуществу пассажира.

Вероятность наступления страхового случая оценивается для каждого вида транспорта и вида перевозок, учитываемых в системе тарификации, по следующим формулам:

$$q^* = \frac{M^*}{N};$$

$$q^3 = \frac{M^3}{N};$$

$$q'' = \frac{M''}{N};$$

где:

N – число перевезенных пассажиров;

M^* – количество пассажиров, жизни которых был причинен вред, приходящихся на N перевезенных пассажиров;

M^3 – количество пассажиров, здоровью которых был причинен вред, приходящихся на N перевезенных пассажиров;

M'' – количество пассажиров, имуществу которых был причинен ущерб, приходящихся на N перевезенных пассажиров.

Средний размер убытка на одного потерпевшего по риску причинения вреда здоровью оценивается для каждого вида транспорта и вида перевозок, учитываемых в существующей системе тарификации, по следующей формуле:

$$S_B^3 = \frac{CB^3}{M^3},$$

где:

CB^3 – полная сумма страховых выплат пассажирам по страховым случаям причинения вреда здоровью.

Ввиду отсутствия достаточной статистики средний размер страховой выплаты на одного потерпевшего по риску причинения вреда имуществу оценивается по всем видам транспорта по формуле:

$$S_B'' = \frac{CB''}{M''},$$

где:

CB'' – полная сумма страховых выплат пассажирам по страховым случаям причинения вреда имуществу.

Оценка среднего размера убытка на одного потерпевшего по рискам причинения вреда здоровью и причинения вреда имуществу потерпевшего была получена на основании страховой статистики Национального союза страховщиков ответственности (далее – НССО). Значения использованных данных приведены в Таблице 2.

Рисковая надбавка T_p вводится для того, чтобы учесть вероятные превышения количества страховых случаев относительно их среднего значения. Кроме вероятности наступления страхового случая, величины страховых выплат и страховых сумм рисковая надбавка зависит еще от двух параметров: n – предполагаемое количество застрахованных пассажиров страховой организацией и гарантии γ – требуемой вероятности, с которой собранных взносов должно хватить на выплату возмещения по страховым случаям.

Рисковая надбавка рассчитывается для каждого вида транспорта и вида перевозок по следующей формуле в отдельности для каждого риска:

$$T_p = 1,2 \cdot \alpha(\gamma) \cdot T_o \cdot \frac{\sqrt{\sum_{i=1}^3 \sum_t S_{B_{i,t}}^2 \cdot q_{i,t} \cdot (1 - q_{i,t}) \cdot n_t}}{\sum_{i=1}^3 \sum_t S_{B_{i,t}} \cdot q_{i,t} \cdot n_t},$$

где:

$q_{i,t}$ – оценка вероятности наступления страхового случая по риску i и по виду транспорта и типу перевозки t ;

$Sv_{i,t}$ – оценка среднего размера страхового возмещения по риску i и по виду транспорта и типу перевозки t ;

n_t – предполагаемое количество пассажиров, застрахованных страховщиком, равное числу перевезенных пассажиров, застрахованных страховщиком, занимающим последнюю позицию в пуле страховых организаций, охватывающих 90% рынка обязательного страхования ответственности перевозчика, по виду транспорта и типу перевозки t ;

$\alpha(\gamma)$ – коэффициент, зависящий от заданного необходимого уровня финансовой устойчивости страховщика, позволяющий гарантировать страховые выплаты потерпевшим;

t – вид транспорта (тип перевозки).

Нетто-ставка страхового тарифа (T_H) определяется как сумма основной части нетто-ставки и рискованной надбавки:

$$T_H = T_o + T_p.$$

Брутто-ставка страхового тарифа рассчитывается с учетом структуры тарифной ставки, установленной действующим законодательством. Согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 20.12.2012 № 1344 “Об утверждении предельных (минимальных и максимальных) значений страховых тарифов по обязательному страхованию гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров” (далее – Постановление) размер расходов на осуществление обязательного страхования не должен превышать 20%, размер отчислений для финансирования компенсационных выплат составляет 3%. Таким образом, суммарная нагрузка на нетто-премию по обязательному страхованию ответственности перевозчиков составляет 23%. Брутто-ставка страхового тарифа для каждого из рисков определяется по формуле:

$$T_o = \frac{T_H}{1 - f/100},$$

где:

T_o – брутто-ставка (страховой тариф, с единицы страховой суммы), рассчитанная при количестве застрахованных пассажиров;

f – доля нагрузки в брутто-ставке.

Источники статистических данных, значения и оценки статистических показателей

Основным источником статистических данных для оценки частоты страхового случая послужили данные федеральных органов исполнительной власти за период с 2004 по 2013 год о числе перевезенных пассажиров по видам транспорта и видам перевозок, а также о числе потерпевших пассажиров, а именно: Росстата, Ространснадзора, Росавиации, данные Главного управления по обеспечению безопасности дорожного движения МВД России, а также данные ОАО “РЖД”. В случае недостаточности данных, предоставленных ведомствами, для оценки числа перевезенных пассажиров и числа потерпевших пассажиров дополнительно были использованы статистические данные, предоставленные Национальным союзом страховщиков ответственности (далее – НССО).

Оценка вероятности наступления страхового случая по всем видам перевозок, кроме перевозок автобусным транспортом, производилась по данным за последние десять лет – с 2004 по 2013 год – по следующей формуле в отдельности по каждому риску:

$$q = \frac{\sum_{i=1}^{10} M_i}{\sum_{i=1}^{10} N_i},$$

где:

M_i – число пассажиров, жизни (здоровью, имуществу) которых причинен вред;

N_i – число перевезенных пассажиров.

Для целей распределения пассажиров, перевезенных автобусным транспортом, по видам перевозок использовались данные Росстата и НССО.

В связи с тем, что не все перевозчики предоставляют статистическую отчетность, использовались в том числе данные о числе пассажиров, определенные в соответствии с пунктом 9 Правил определения количества пассажиров для целей расчета страховой премии по договору обязательного страхования гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2012 № 1484 (далее – пункт 9 Правил).

Для целей нахождения оценки вероятности наступления страхового случая число пассажиров, соответствующих каждому типу перевозки, определяется по следующим формулам.

Число пассажиров, соответствующее автобусным перевозкам в международном и междугороднем сообщении, равно

$$N_{\text{МН} + \text{МГ}} = \frac{N_{\text{МН}}^{\text{КР}} + N_{\text{МГ}}^{\text{КР}}}{N_{\text{авто}}^{\text{КР}}} N_{\text{авто}} + N_{\text{МН} + \text{МГ}}^{\text{Г}}$$

где:

$N_{\text{МН}}^{\text{КР}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в международном сообщении (по данным Росстата, по крупным и средним предприятиям);

$N_{\text{МГ}}^{\text{КР}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в междугороднем сообщении (по данным Росстата, по крупным и средним предприятиям);

$N_{\text{авто}}^{\text{КР}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок (по данным Росстата, по крупным и средним предприятиям);

$N_{\text{авто}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок (по данным Росстата);

$N_{\text{МН} + \text{МГ}}^{\text{Г}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в международном и междугороднем сообщении, определенное в соответствии с пунктом 9 Правил (по данным НССО).

Число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в пригородном сообщении, равно

$$N_{\text{пр}} = \frac{N_{\text{пр}}^{\text{КР}}}{N_{\text{авто}}^{\text{КР}}} N_{\text{авто}} + N_{\text{пр}}^{\text{Г}}$$

где:

$N_{\text{пр}}^{\text{КР}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в пригородном сообщении (по данным Росстата, по крупным и средним предприятиям);

$N_{\text{пр}}^{\text{Г}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в пригородном сообщении, определенное в соответствии с пунктом 9 Правил (по данным НССО).

Число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в городском сообщении по заказам и автобусных регулярных перевозок в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок, равно

$$N = \frac{N_{\text{ГМ}}^{\text{НССО}} - N_{\text{ГМ}}^{\text{Г}}}{N_{\text{ГМ}}^{\text{НССО}} + N_{\text{ГР}}^{\text{НССО}}} \cdot N_{\text{Г}}^{\text{КР}} \cdot N_{\text{авто}} + N_{\text{ГМ}}^{\text{Г}}$$

где:

$N_{\text{ГМ}}^{\text{НССО}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в городском сообщении по заказам и автобусных регулярных перевозок в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок (по данным НССО);

$N_{\text{ГР}}^{\text{НССО}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных регулярных перевозок в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок (по данным НССО);

$N_{\text{Г}}^{\text{КР}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в городском сообщении (по данным Росстата, по крупным и средним предприятиям);

$N_{\text{ГМ}}^{\text{Г}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных перевозок в городском сообщении по заказам и автобусных регулярных перевозок в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок, определенное в соответствии с пунктом 9 Правил (по данным НССО).

Число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках автобусных регулярных перевозок в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок, равно

$$N = \frac{\left(1 - \frac{N_{\text{ГМ}}^{\text{НССО}} - N_{\text{ГМ}}^9}{N_{\text{ГМ}}^{\text{НССО}} + N_{\text{ГР}}^{\text{НССО}}}\right) \cdot N_{\text{Г}}^{\text{КР}}}{N_{\text{АВТО}}^{\text{КР}}} \cdot N_{\text{АВТО}}$$

Число пассажиров автобусов, жизни (здоровью) которых причинен вред, для целей нахождения оценки вероятности наступления страхового случая определяется по формуле:

$$M_v = M_{\text{АВТО}}^{\text{МВД}} \cdot \frac{M_v^{\text{НССО}}}{M_{\text{АВТО}}^{\text{НССО}}}$$

где:

$M_{\text{АВТО}}^{\text{МВД}}$ – число пассажиров автобусов, жизни (здоровью) которых причинен вред (по данным МВД);

$M_v^{\text{НССО}}$ – число пассажиров, перевезенных автомобильным транспортом в рамках перевозки типа v , жизни (здоровью) которых причинен вред (по данным НССО);

$M_{\text{АВТО}}^{\text{НССО}}$ – число пассажиров автобусов, жизни (здоровью) которых причинен вред (по данным НССО).

Число пассажиров, имуществу которых причинен вред, для целей оценки вероятности наступления страхового случая определяется по формуле:

$$MI_w = \frac{MI_w^{\text{НССО}}}{M_w^{\text{НССО}}} \cdot M_w$$

где:

$MI_w^{\text{НССО}}$ – число пассажиров, в рамках перевозки типа w , имуществу которых причинен вред (по данным НССО);

$M_w^{\text{НССО}}$ – число пассажиров, жизни и здоровью которых причинен вред (по данным НССО);

M_w – число пассажиров, жизни и здоровью которых причинен вред, в рамках перевозки типа w , использованное для оценки вероятности наступления страхового случая.

Таблица 1. Краткие наименования видов транспорта и видов перевозок

Вид транспорта и вид перевозок	Краткое наименование
Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования	ЖД – ДС
Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами	ЖД – пригород
Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки	Воздушный
Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки	Морской
Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы	ВВ – пригород
Внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок	ВВ – турист
Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в междугороднем и международном сообщении	Автобус – межгород
Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в пригородном сообщении	Автобус – пригород
Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в городском сообщении по заказам и автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок	Автобус – город (любые остановки)
Автомобильный транспорт – автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок	Автобус – город (остановки в установленных местах)
Городской наземный электрический транспорт – перевозки троллейбусами	Троллейбусы
Городской наземный электрический транспорт – перевозки трамваями	Трамваи
Внеуличный транспорт – вне зависимости от вида перевозки	Внеуличный

Таблица 2. Вероятность наступления страхового случая

Вид транспорта и вид перевозок	Вероятность наступления страхового случая		
	риск причинения вреда жизни	риск причинения вреда здоровью	риск причинения вреда имуществу
ЖД – ДС	2,2E-08	5,9E-07	6,4E-08
ЖД – пригород	2,0E-10	5,3E-09	5,7E-10
Воздушный	1,9E-06	9,2E-07	3,0E-07
Морской	8,3E-06	4,0E-07	9,4E-07
ВВ – пригород	8,2E-07	3,7E-07	8,2E-07
ВВ – турист			
Автобус – межгород	3,2E-07	7,7E-06	2,7E-06
Автобус – пригород	8,1E-09	7,6E-07	6,4E-08
Автобус – город (любые остановки)	1,6E-08	8,2E-07	6,7E-08
Автобус – город (остановки в установленных местах)	4,6E-09	4,7E-07	9,7E-09
Троллейбусы	5,1E-10	1,8E-07	1,9E-08
Трамваи	3,2E-10	5,8E-08	6,2E-09
Внеуличный	2,0E-10	5,3E-09	5,7E-10

В связи с отсутствием достаточной статистики за оценку среднего размера страховой выплаты по риску причинения вреда здоровью при перевозках воздушным и морским транспортом принимается значение, используемое при расчете страховых тарифов, предусмотренных Постановлением.

Таблица 3. Размер средней страховой выплаты

Вид транспорта и вид перевозок	Риск причинения вреда жизни	Риск причинения вреда здоровью	Риск причинения вреда имуществу
ЖД – ДС	2 025 000	218 000	12 782
ЖД – пригород		200 250	
Воздушный		800 000	
Морской		800 000	
ВВ – пригород		299 896	
ВВ – турист			
Автобус – межгород		310 070	
Автобус – пригород		262 717	
Автобус – город (любые остановки)		190 811	
Автобус – город (остановки в установленных местах)		213 427	
Троллейбусы		316 486	
Трамваи		289 459	
Внеуличный		200 250	

Размеры страховой суммы на одного потерпевшего (S) по каждому виду риска установлены Федеральным законом № 67-ФЗ и приведены в Таблице 3.

Таблица 4. Размер страховой суммы

Вид риска	Страховая сумма на одного пассажира, руб.
Причинение ущерба жизни	2 025 000
Причинение ущерба здоровью	2 000 000
Причинение ущерба имуществу	23 000

Сравнение результатов мониторинга с действующими страховыми тарифами

В результате мониторинга страховых тарифов были получены предельные (максимальные и минимальные) значения страхового тарифа, достаточные и необходимые для обеспечения финансовой устойчивости страховщиков.

Таблица 5. Сравнение страховых тарифов

Вид транспорта и вид перевозок	Действующие страховые тарифы		Расчетные показатели	
	Страховая премия, соответствующая минимальному значению страхового тарифа (на 1 пассажира), руб.	Страховая премия, соответствующая максимальному значению страхового тарифа (на 1 пассажира), руб.	Страховая премия, соответствующая минимальному значению страхового тарифа (на 1 пассажира), руб.	Страховая премия, соответствующая максимальному значению страхового тарифа (на 1 пассажира), руб.
ЖД – ДС	0,7243	1,3868	0,294	0,562
ЖД – пригород	0,0372	0,0713	0,002	0,005
Воздушный	7,7629	14,8637	7,773	14,884
Морской	7,4044	14,1773	29,239	55,985
ВВ – пригород	0,7537	1,4431	3,047 ¹	5,834 ¹
ВВ – турист	17,0428	32,6322		
Автобус – межгород	4,6759	8,9531	5,221	9,997
Автобус – пригород	0,8513	1,6300	0,368	0,706
Автобус – город (любые остановки)	0,3533	0,6765	0,323	0,618
Автобус – город (остановки в установленных местах)	0,1446	0,2770	0,188	0,360
Троллейбусы	0,0837	0,1603	0,097	0,185
Трамваи	0,0232	0,0444	0,03	0,057
Внеуличный	0,0372	0,0713	0,002	0,005

¹ В связи с отсутствием данных о числе потерпевших пассажиров в отдельности по каждому типу перевозок внутренним водным транспортом расчетные показатели представлены обобщенно.

Оценка воздействия обязательного страхования на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта

Ввиду того, что статистические данные, собираемые Росстатом, охватывают не все предприятия, осуществляющие пассажирские автоперевозки (приказом Росстата от 19.08.2014 № 527 “Об утверждении статистического инструментария для организации федерального статистического наблюдения за деятельностью в сфере транспорта” сбор отчетности микропредприятий не предусмотрен), достоверная оценка нагрузки на бизнес в виде расходов на страхование не может быть получена. С целью корректного определения данного показателя при проведении ежегодного мониторинга значений страховых тарифов, применяемых при обязательном страховании ответственности перевозчика и их обоснованности, а также воздействия обязательного страхования на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта Банком России были подготовлены и направлены в Минфин России предложения о внесении дополнительных статистических разработок в Федеральный план статистических работ, утвержденный распоряжением Правительства Российской Федерации от 06.05.2008 № 671-р.

Выводы

1. Федеральная и ведомственная статистика должна быть дополнена отдельными показателями.

Для расчета страховых тарифов, а также ежегодного мониторинга значений страховых тарифов прежде всего необходима статистическая информация о числе перевезенных пассажиров, дифференцированная по видам транспорта и типам перевозок. Данные о количестве пассажиров, жизни и здоровью которых был причинен вред на различных видах транспорта, также должны быть дифференцированы по типам перевозок. Эта статистическая информация должна основываться на данных страховщиков, а также на ведомственной статистике.

В то же время утвержденные в настоящее время формы федерального статистического наблюдения за деятельностью в сфере транспорта не позволяют в полной мере оценить в необходимой дифференциации как количество перевезенных пассажиров, так и показатели аварийности.

Для того чтобы для расчета страховых тарифов можно было использовать данные федеральной и ведомственной статистики, она должна быть дополнена целым рядом показателей.

2. Статистика за 2013 год нерепрезентативна.

По большинству видов транспорта и видов перевозок показатели аварийности обладают высокой волатильностью. Это объясняется разными причинами: значительной зависимостью аварийности некоторых видов транспорта от погодных условий, которые отличаются год от года, высокой долей катастрофических убытков по некоторым видам перевозок и т.д. Это означает, что по данным одного года делать выводы об адекватности страховых тарифов некорректно. Для объективных выводов о необходимости изменений значений страховых тарифов необходима страховая статистика минимум за 3 года для автомобильного (автобусного) транспорта и городского наземного электрического транспорта и минимум за 5 лет – для остальных видов транспорта.

3. Необходимо повышение уровня информированности населения о правах потерпевших на получение страховой выплаты.

Федеральный закон № 67-ФЗ носит ярко выраженную социальную направленность. Любой гражданин, жизни, здоровью и/или имуществу которого был причинен вред при пассажирской перевозке, имеет право на получение соответствующей денежной компенсации. Однако имеющаяся статистика показывает, что, в то время как по ряду видов транспорта (железнодорожный транспорт, внутренний водный транспорт) количество потерпевших, обратившихся за страховой выплатой, соответствует или даже превышает показатели ведомственной статистики, по ряду видов транспорта, в первую очередь на автомобильном (автобусном) транспорте, количество потерпевших, обратившихся за страховой выплатой, значительно уступает показателям ведомственной статистики.

Есть две объективные причины наблюдаемого расхождения. Во-первых, как было отмечено выше, договоры страхования действовали в 2013 году в течение срока, значительно меньшего, чем сам календарный год. Тем самым не все случаи причинения вреда пассажирам вошли в страховую статистику. Во-вторых, охват страхованием пассажиропотока по ряду видов перевозок оказался ниже 100%. Так, например, по автомобильным (автобусным) перевозкам число застрахованных пассажиров в 2013 году составило 81,1% от перевезенных.

Другой причиной данного несоответствия является недостаточная информированность населения о своем праве на получение страховой выплаты в случае причинения вреда при пассажирской перевозке. Повышение информативности пассажиров в отношении условий данного вида страхования должно являться одним из приоритетных направлений деятельности регулятора, страховщиков, НССО и перевозчиков.

Материал подготовлен Департаментом страхового рынка.

ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

20 апреля 2015 года

№ 11-МР

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ об отражении операций в форме отчетности 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях”

Глава 1. Общие положения

1.1. Настоящие Методические рекомендации разработаны в целях обеспечения качества данных отчетности кредитных организаций по форме 0409401 “Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях” (далее – форма 0409401), установленной Указанием Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации” (с изменениями) (далее – Указание 2332-У).

1.2. Настоящие Методические рекомендации включают примеры¹, иллюстрирующие отражение операций в форме 0409401 согласно требованиям, содержащимся в соответствующих разделах и пунктах Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401, установленного Указанием 2332-У (далее – Порядок).

Глава 2. Примеры к пунктам III.1 и III.2 раздела III Порядка

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

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

на дату привлечения кредита – 50 рублей за доллар США;

на последний календарный день отчетного периода А – 48 рублей за доллар США;

средний курс за отчетный период А – 49 рублей за доллар США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Отчетный период А							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	0,0	2000,0	83,3	0,0	2083,3	7,3
	Объяснение		= 100000 / 50			= 100000 / 48	= 356 / 49
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.2	Долгосрочные	0,0	7,3	0,1	0,0	7,4	
	Объяснение		356 / 49			= 356 / 48	
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	0,0	2007,3	83,4	0,0	2090,7	7,3
	Объяснение		= 100000 / 50 + 356 / 49			= (100000 + 356) / 48	= 356 / 49

В Отчете за следующий отчетный период Б остатки на начало отчетного периода должны соответствовать остаткам на конец отчетного периода А.

¹ Все числовые значения, приведенные в примерах, носят условный характер.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Отчетный период Б							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	2083,3	...	...	...	...	...
	Объяснение	= 100000 / 48					
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.2	Долгосрочные	7,4	...	...	...	...	...
	Объяснение	= 356 / 48					
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	2090,7	...	...	...	...	...
	Объяснение	= (100000 + 356) / 48					

2.2. Отчитывающимся банком был размещен краткосрочный депозит в банке-нерезиденте. По состоянию на начало отчетного периода сумма данного депозита составила 100 тыс. евро, а сумма начисленных на него процентов – 7 тыс. евро. В течение отчетного периода на депозит были начислены проценты в сумме 3 тыс. евро. В этом же отчетном периоде депозит был погашен вместе с процентами, составившими 10 тыс. евро. Затем в том же банке-нерезиденте отчитывающимся банком был размещен новый (краткосрочный) депозит на сумму 200 тыс. евро со сроком погашения в следующем отчетном периоде. Сумма начисленных, но не выплаченных процентов по нему в отчетном периоде составила 4 тыс. евро.

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

тыс. долларов США

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

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
II вариант заполнения раздела 1							
1A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1A5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	139,1	135,2	11,3	0,0	285,6	9,7
	Объяснение	$= (100,0 + 7,0) \times 1,3$	$= (3,0 + 4,0) \times 1,38 + (-100,0 \times 1,35) - 10,0 \times 1,35 + (200,0 \times 1,37)$	$= 285,6 - 139,1 - 135,2$	0,0	$= (200,0 + 4,0) \times 1,40$	$= (3,0 + 4,0) \times 1,38$

2.3. В течение отчетного периода отчитывающийся банк приобретает 60 тыс. долларов США за 100 тыс. швейцарских франков, производя расчеты через свои счета "НОСТРО" в долларах США. При этом кросс-курс Банка России доллара США к швейцарскому франку на дату осуществления операции – 0,65 доллара США за франк.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	...	0,0	...	...	...	...
	Объяснение		$+ 60,0 - 100,0 \times 0,60^1$				

¹ 0,60 – курс доллара США по отношению к швейцарскому франку, по которому фактически была совершена операция.

Глава 3. Примеры к разделу IV Порядка

3.1. Примеры к пункту IV.3

3.1.1. За месяц до погашения привлеченной ссуды на сумму 100 тыс. долларов США с первоначальным сроком погашения 1,5 года была достигнута договоренность о переносе срока ее погашения на 1 месяц после первоначальной даты погашения.

тыс. долларов США

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

До момента переноса срока погашения данная ссуда должна была рассматриваться как долгосрочная, а после пересмотра первоначальных сроков погашения – как краткосрочная с первоначальным сроком погашения 2 месяца. При этом в графе 2 должны быть отражены погашение задолженности по долгосрочной ссуде и возникновение новой задолженности по краткосрочной ссуде.

3.1.2. В течение отчетного периода А фирма-нерезидент не осуществила в срок погашение отчитывающемуся банку долгосрочной ссуды и начисленных на нее процентов в размере 50 тыс. долларов США и 5 тыс. долларов США соответственно. Отчитывающийся банк перенес данные иностранные активы в категорию просроченных. В течение отчетного периода Б указанные суммы были списаны отчитывающимся банком ввиду неудовлетворительного финансового положения заемщика. Однако в отчетном периоде В фирма-нерезидент все же погасила свои обязательства.

тыс. долларов США

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

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
Отчетный период В							
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1A11.1.	Не погашенный в срок основной долг	0,0	-50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
1A11.2.	Не погашенные в срок проценты	0,0	-5,0	0,0	5,0	0,0	0,0

3.2. Примеры к пункту IV.4

3.2.1. Отчитывающийся банк в отчетном периоде А приобрел у нерезидента долговую ценную бумагу, эмитированную банком-нерезидентом, за 30 тыс. долларов США. Рассчитанная в соответствии с формулой на конец отчетного периода А текущая приведенная стоимость долговой ценной бумаги составила 30,46 тыс. долларов США. В следующем отчетном периоде Б произошел платеж купона на сумму 7 тыс. долларов США, при этом расчетная текущая стоимость долговой ценной бумаги на дату платежа купона составила 34,39 тыс. долларов США, а на конец отчетного периода Б – 27,81 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
Отчетный период А							
1A8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами						
1A8.2	Долгосрочные	0,0	$30,46 = 30,0 + 0,46$	0,0	0,0	30,46	$0,46 = 30,46 - 30,0$
Отчетный период Б							
1A8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами						
1A8.2	Долгосрочные	30,46	$-2,65 = 4,35 - 7,0$	0,0	0,0	27,81	$4,35 = 34,39 - 30,46 + 27,81 - 27,39^1$

¹ 27,39 – расчетная текущая стоимость долговой ценной бумаги после платежа купона ($27,39 = 34,39 - 7,0$).

3.2.2. По трем краткосрочным депозитам, каждый из которых был размещен в банке-нерезиденте на сумму 10 тыс. долларов США, 20 тыс. долларов США и 30 тыс. долларов США в отчетном периоде А были начислены проценты в размере 1 тыс. долларов США, 2 тыс. долларов США и 3 тыс. долларов США соответственно.

По первому депозиту проценты были зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте. По второму – проценты были просрочены. По третьему – проценты были наращены.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
I вариант заполнения раздела 1							
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0
1A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1A5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	60,0	0,0	0,0	0,0	60,0	6,0
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1A11.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0
1A50	Прочие требования к нерезидентам						
1A50.1	Краткосрочные	0,0	5,0 = 6,0 - 1,0	0,0	-2,0	3,0	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0
1A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1A5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	60,0	5,0 = 6,0 - 1,0	0,0	-2,0	63,0	3,0
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1A11.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0

В следующем отчетном периоде Б по первому депозиту были выплачены и зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте проценты на сумму 0,5 тыс. долларов США. Просроченные проценты по второму депозиту (в размере 2 тыс. долларов США) были выплачены и зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте. По третьему депозиту были выплачены проценты на сумму 4 тыс. долларов США, которые также были зачислены на корреспондентский счет отчитывающегося банка в банке-нерезиденте. Из этой суммы 3 тыс. долларов США были наращены в предыдущем отчетном периоде А (то есть в отчетном периоде Б дополнительно было начислено процентов на сумму 1 тыс. долларов США).

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
I вариант заполнения раздела 1							
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	1,0	6,5	0,0	0,0	7,5	0,0
1A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1A5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	60,0	0,0	0,0	0,0	60,0	1,5
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1A11.2	Не погашенные в срок проценты	2,0	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1A50	Прочие требования к нерезидентам						
1A50.1	Краткосрочные	3,0	-3,0 = 0,5 + 1 - 4,5	0,0	0,0	0,0	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	1,0	6,5	0,0	0,0	7,5	0,0
1A5	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, размещенные в банках-нерезидентах (непросроченные)						
1A5.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	63,0	-3,0 = 0,5 + 1 - 4,5	0,0	0,0	60,0	1,5
1A11	Просроченная задолженность нерезидентов (активы отчитывающегося банка)						
1A11.2	Не погашенные в срок проценты	2,0	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3		5		6
Отчетный период А							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	0,0	250,0	0,0	0,0	250,0	$1,4 = 250,0 \times 0,1 \times 21 / 365$
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	0,0	1,4	0,0	0,0	1,4	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	0,0	$251,4 = 250,0 + 1,4$	0,0	0,0	251,4	1,4
Отчетный период Б							
I вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	250,0	-250,0	0,0	0,0	0,0	$0,7 = 250,0 \times 0,1 \times 10 / 365$
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	11,8 ¹	$-5,6 = 0,7 - 6,3$	-6,2	0,0	0,0	0,0
II вариант заполнения раздела 1							
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	261,8	$-255,6 = 0,7 - 250 - 6,3$	-6,2	0,0	0,0	0,7

¹ 11,8 – начисленные проценты с момента привлечения депозита в отчетном периоде А.

3.2.4. Отчитывающийся банк в один и тот же день отчетного периода приобретает у нерезидента эмитированные нерезидентами краткосрочные ценные бумаги в долларах США за 100 тыс. долларов США и перепродает их другому нерезиденту за 101 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3		5		6
1А8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами						
1А8.1	Краткосрочные	0,0	$-1,0 = 100,0 - 101,0$	1,0	0,0	0,0	0,0

3.3. Пример к подпункту IV.5.5 пункта IV.5

По поручению российского импортера открывается аккредитив с покрытием в банке-нерезиденте за счет средств российского импортера на его валютном счете в отчитываемом банке. Для оплаты покрытия отчитывающийся банк перечисляет в пользу банка-нерезидента со своего корреспондентского счета 10 тыс. долларов США. В результате этой операции дебетуется расчетный счет импортера, кредитуются его аккредитивный счет, затем кредитуются корреспондентский счет в банке-нерезиденте и дебетуется аккредитивный счет в банке-нерезиденте. В разделе 1 отражается только снижение остатка по корреспондентскому счету и увеличение – по аккредитивному. Обязательство отчитываемого банка перед резидентом-импортером по принятому от него покрытию не отражается в разделе 1, так как оно не является иностранным обязательством отчитываемого банка.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	...	-10,0	...	...	...	...
1A4	Аккредитивы с нерезидентами						
1A4.1	С банками-нерезидентами	...	10,0	...	...	...	...

3.4. Пример к подпункту IV.5.7 пункта IV.5

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

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение в результате операций	Изменение в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1A3	Остатки на корреспондентских счетах и депозиты до востребования в банках-нерезидентах	5,0	-5,0 ¹	0,0	0,0	0,0	0,0
1P4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1P4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	0,0	10,0	0,0	0,0	10,0	0,0

¹ Данная сумма является результатом отражения по кредиту корреспондентского счета суммы в 15 тыс. долларов США и отражения по дебету корреспондентского счета суммы 10 тыс. долларов США в корреспонденции со счетом по учету кредитов "овердрафт".

3.5. Пример к подпункту IV.5.8 пункта IV.5

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

тыс. долларов США

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

3.6. Пример к подпункту IV.5.9 пункта IV.5

В отчетном периоде А отчитывающийся банк продал нерезиденту вексель номиналом 80 тыс. долларов США за 75 тыс. долларов США. В течение отчетного периода А на него был начислен дисконт 4 тыс. долларов США. В отчетном периоде Б на вексель был начислен дисконт 1 тыс. долларов США, однако к погашению его предъявил резидент.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
Отчетный период А							
1П7	Долговые ценные бумаги, выпущенные отчитывающимся банком (непросроченные) и приобретенные нерезидентами						
1П7.1	Краткосрочные	0,0	$79,0 = 75,0 + 4,0$	0,0	0,0	79,0	4,0
Отчетный период Б							
1П7	Долговые ценные бумаги, выпущенные отчитывающимся банком (непросроченные) и приобретенные нерезидентами						
1П7.1	Краткосрочные	79,0	1,0	0,0	-80,0	0,0	1,0

3.7. Пример к подпункту IV.5.10 пункта IV.5

Отчитывающийся банк приобретает у нерезидента 10 краткосрочных векселей компании-нерезидента номиналом 1 тыс. долларов США каждый за 8 тыс. долларов США. После начисления дисконта в размере 1 тыс. долларов США на весь пакет отчитывающийся банк продает нерезиденту 5 векселей за 4,5 тыс. долларов США и 2 векселя за 1,5 тыс. долларов США. До конца отчетного периода на оставшиеся векселя начисляется процентный доход в размере 0,3 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
1А8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами						
1А8.1	Краткосрочные	0,0	$3,3 = 8 + 1 - 4,5 - 1,5 + 0,3$	-0,3	0,0	$3 = 3 \times 8 / 10 + 3 \times 1 / 10 + 0,3$	$1,3 = 1 + 0,3$

Изменения в результате переоценки в сумме 0,3 тыс. долларов США отражают тот факт, что по первой сделке продажи векселей операционный доход был нулевым $(0,8 + 0,1) \times 5 - 4,5$, а по второй имел место операционный расход $1,5 - (0,8 + 0,1) \times 2$.

3.8. Примеры к подпункту IV.5.11 пункта IV.5

3.8.1. Отчитывающийся банк в течение отчетного периода А производит следующие операции:

приобретает у нерезидента 10 облигаций нерезидента с первоначальным сроком погашения 2 года и номиналом 1 тыс. долларов США по цене 1,2 тыс. долларов США за одну облигацию (с учетом оплаты накопленного купонного дохода);

начисляет процентный (купонный) доход 1,4 тыс. долларов США за весь пакет.

Рыночная котировка 1 облигации на конец отчетного периода А – 1,35 тыс. долларов США.

Отчитывающийся банк в течение следующего отчетного периода Б производит следующие операции:

продает нерезиденту 5 облигаций за 7,0 тыс. долларов США (с учетом оплаты накопленного купонного дохода);

начисляет процентный (купонный) доход 0,5 тыс. долларов США на оставшийся пакет;

получает от эмитента купон по облигациям в размере 1,5 тыс. долларов США на весь пакет;

покупает у нерезидента 2 аналогичные облигации за 2,2 тыс. долларов США;

до конца отчетного периода Б начисляет процентный (купонный) доход 0,5 тыс. долларов США.

Рыночная котировка 1 облигации на конец отчетного периода Б – 1,25 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1						2	3	4	5	6
Отчетный период А							
1A8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами						
1A8.2	Долгосрочные	0,0	13,4 = (10 × 1,2 + 1,4)	0,1	0,0	13,5 = (10 × 1,35)	1,4
Отчетный период Б							
1A8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами						
1A8.2	Долгосрочные	13,5	-5,3 = (-7,0 + 0,5 - 1,5 + 2,2 + 0,5)	0,6	0,0	8,8 = (7 × 1,25)	1,0

3.8.2. Отчитывающийся банк в течение отчетного периода А производит следующие операции: приобретает у нерезидента 10 некотируемых облигаций нерезидента с первоначальным сроком погашения 2 года и номиналом 1 тыс. долларов США по цене 1,2 тыс. долларов США за одну облигацию (с учетом оплаты накопленного купонного дохода);

начисляет процентный (купонный) доход 1,4 тыс. долларов США за весь пакет;

продает нерезиденту 5 облигаций за 7,0 тыс. долларов США;

начисляет процентный (купонный) доход 0,5 тыс. долларов США на оставшийся пакет;

получает от эмитента купон по облигациям в размере 1,5 тыс. долларов США на весь пакет;

покупает у нерезидента 2 аналогичные облигации за 2,2 тыс. долларов США;

до конца отчетного периода начисляет процентный (купонный) доход 0,5 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1						2	3	4	5	6
1A8	Долговые ценные бумаги (непросроченные), эмитированные нерезидентами						
1A8.2	Долгосрочные	0,0	8,1	0,3	0	8,4	2,4
Объяснение							
	1. Приобретение	0	12	0	0	12	0
	2. Начисление процентов	12	1,4	0	0	13,4	1,4
	3. Продажа 5 облигаций	13,4	-7,0	0,3	0	6,7 = 5 × 12 / 10 + 5 × 1,4 / 10	0
	4. Начисление процентов	6,7	0,5	0	0	7,2	0,5
	5. Выплата купона	7,2	-1,5	0	0	5,7	0
	6. Покупка 2 облигаций	5,7	2,2	0	0	7,9	0
	7. Начисление процентов	7,9	0,5	0	0	8,4	0,5

Изменения в результате переоценки в сумме 0,3 тыс. долларов США отражают операционный доход отчитывающегося банка, поскольку облигации стоимостью 6,7 тыс. долларов США (с учетом начисленных процентов) были проданы за 7,0 тыс. долларов США.

3.9. Примеры к подпункту IV.5.12 пункта IV.5

3.9.1. В отчетном периоде А банк – резидент Кипра перевел в отчитывающийся банк 1,5 млн долларов США на приобретение 200 тысяч обыкновенных акций отчитывающегося банка, что составляет 25 процентов от его уставного капитала. В следующем отчетном периоде Б Банк России зарегистрировал отчет об итогах выпуска акций отчитывающегося банка. Рыночная котировка обыкновенной акции отчитывающегося банка на конец отчетного периода Б составила 400 рублей за штуку, а курс доллара США – 48 рублей за доллар США.

Раздел 1

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
Отчетный период А							
1П8	Участие (акции, доли) нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка						
1П8.1	В форме обыкновенных акций, долей (кроме привилегированных акций)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	0,0	1500,0	0,0	0,0	1500,0	0,0
Раздел 2							
2П1	Участие нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в форме обыкновенных акций, долей (кроме привилегированных акций)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Отчетный период Б							
Раздел 1							
1П8	Участие (акции, доли) нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка						
1П8.1	В форме обыкновенных акций, долей (кроме привилегированных акций)	0,0	1500,0	$166,7 = 1666,7 - 1500,0$	0,0	$1666,7 = 200000 \times 400 / 48$	0,0
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1П50.1	Краткосрочные	1500,0	-1500,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Раздел 2

Подраздел 2П

Код нерезидента

N	D	/	1	0	0	/	1	9	6	/	K	6	4	/	0	0	0
тип	/		сектор			/	страна			/	вид деятельности			/	предприятие специального назначения		

Код валюты пассива

6 4 3

тыс. долларов США

Отчетный период Б							
Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
2П1	Участие нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка в форме обыкновенных акций, долей (кроме привилегированных акций)	0,0	1500,0	166,7	0,0	1666,7	0,0

3.9.2. Обыкновенные акции отчитывающегося банка номиналом 100 тыс. рублей приобретаются нерезидентом при первичном размещении за 120 тыс. рублей, что составляет 5% от уставного капитала. Официальный курс доллара США по отношению к рублю, установленный Банком России, на дату приобретения составил 45 рублей за один доллар США, то есть эквивалент в долларах США стоимости приобретения акций составил $120 / 45 = 2,7$ тыс. долларов США. Официальный курс доллара США по отношению к рублю, установленный Банком России, не изменился до конца отчетного периода. Эквивалент в долларах США участия нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка по состоянию на конец отчетного периода, рассчитанный исходя из оценки величины собственных средств, составил 5,0 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1П8	Участие (акции, доли) нерезидентов в уставном капитале отчитывающегося банка						
1П8.1	В форме обыкновенных акций, долей (кроме привилегированных акций)	0,0	2,7	2,3	0,0	5,0	0,0

3.10. Примеры к подпункту IV.5.14 пункта IV.5

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

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение пассивов в результате операций	Изменение пассивов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения пассивов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3		4		5	6
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.1	Краткосрочные (кроме депозитов до востребования)	10,0	1,0	0,0	-11,0	0,0	1,0
1П9	Просроченная задолженность перед нерезидентами (обязательства отчитывающегося банка)						
1П9.1	Не погашенный в срок основной долг	0,0	0,0	0,0	32,0 = 10 + 20 + 2	32,0	0,0
1П9.2	Не погашенные в срок проценты	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0
1П50	Прочие обязательства перед нерезидентами						
1А50.1	Краткосрочные	0,0	19,3 = 580 / 30	0,0	0,0	19,3	0,0

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

тыс. долларов США

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

Глава 4. Примеры к Разделу V Порядка

4.1. Примеры к пункту V.8

4.1.1. На начало и конец отчетного периода отчитывающийся банк владел 11 процентами обыкновенных акций и 3 процентами привилегированных акций банка – резидента США, стоимость которых составила 120 тыс. долларов США и 30 тыс. долларов США соответственно. Также на начало отчетного периода у отчитывающегося банка перед вышеуказанным банком-нерезидентом было обязательство в форме долгосрочного кредита на 65 тыс. долларов США и за отчетный период было начислено процентов по этому кредиту в сумме 1 тыс. долларов США.

Раздел 1

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1A.9	Участие (акции, доли, паи) в уставном капитале нерезидентов						
1A9.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	120,0	0,0	0,0	0,0	120,0	0,0
1A9.2	В форме привилегированных акций	30,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0
1П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от банков-нерезидентов (непросроченные)						
1П4.2	Долгосрочные	65,0	1,0	0,0	0,0	66,0	1,0

Раздел 2

Подраздел 2А

Код нерезидента

N	R	/	1	0	0	/	8	4	0	/	K	6	4	/	0	0	0
тип		/	сектор			/	страна			/	вид деятельности			/	предприятие специального назначения		

Код валюты актива

8	4	0
---	---	---

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
2A1	Участие в уставном капитале нерезидентов в форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	120,0	0,0	0,0	0,0	120,0	0,0
2A2	Участие в уставном капитале нерезидентов в форме привилегированных акций	30,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0

Подраздел 2П

Код нерезидента

N	R	/	1	0	0	/	8	4	0	/	K	6	4	/	0	0	0
тип	/	сектор	/	страна	/	вид деятельности	/	предприятие специального назначения									

Код валюты пассива

8	4	0
---	---	---

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
2П4	Срочные, сберегательные депозиты и ссуды, привлеченные от нерезидентов, долгосрочные	65,0	1,0	0,0	0,0	66,0	1,0

4.1.2. На начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 6 процентами обыкновенных акций банка – резидента США стоимостью 120 тыс. долларов США, в течение отчетного периода отчитывающимся банком были приобретены акции этого нерезидента на сумму 180 тыс. долларов США, что привело к увеличению доли в уставном капитале до 15 процентов.

Раздел 1

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1А.9	Участие (акции, доли, паи) в уставном капитале нерезидентов						
1А9.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	120,0	180,0	0,0	0,0	300,0	0,0

Раздел 2

Подраздел 2А

Код нерезидента

N	R	/	1	0	0	/	8	4	0	/	K	6	4	/	0	0	0
тип		/	сектор			/	страна			/	вид деятельности			/	предприятие специального назначения		

Код валюты актива

8 4 0

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
2А1	Участие в уставном капитале нерезидентов в форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	0,0	180,0	0,0	120,0	300,0	0,0

4.1.3. На начало отчетного периода отчитывающийся банк владел 10 обыкновенными акциями банка – резидента США стоимостью 100 тыс. долларов США, в течение отчетного периода в результате дополнительной эмиссии акции этого банка-нерезидента были приобретены третьей стороной. В итоге к концу отчетного периода доля акций банка-нерезидента, принадлежащая отчитывающемуся банку, снизилась до 9 процентов.

Раздел 1

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
1А.9	Участие (акции, доли, паи) в уставном капитале нерезидентов						
1А9.1	В форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0

Раздел 2

Подраздел 2А

Код нерезидента

N	R	/	1	0	0	/	8	4	0	/	K	6	4	/	0	0	0
тип		/	сектор			/	страна			/	вид деятельности			/	предприятие специального назначения		

Код валюты актива

8 4 0

тыс. долларов США

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки (гр. 5 - гр. 1 - гр. 2 - гр. 4)	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном периоде, и доходы по участию в уставном капитале, объявленные в отчетном периоде
		1	2	3	4	5	6
2А1	Участие в уставном капитале нерезидентов в форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	100,0	0,0	0,0	-100,0	0,0	0,0

4.2. Пример к пункту V.9

В июле 20XX года отчитывающийся банк получил от иностранного дочернего банка, в котором он владеет 50 процентами участия в уставном капитале, сведения, согласно которым за первое полугодие 20XX года он получил доход в сумме 110 тыс. долларов США и понес расходы в сумме 60 тыс. долларов США. В следующие месяцы 20XX года информация не представлялась. Из отчетности иностранного банка о финансовом результате за прошедший год, полученной отчитывающимся банком в январе 20XY года, следует, что доходы составили 310 тыс. долларов США, расходы – 160 тыс. долларов США.

Значение показателя нераспределенной прибыли отчитывающегося банка за январь–июнь 20XX года составило 25,0 тыс. долларов США $(110 - 60) \times 50\%$ и должно быть отражено по строке 2А30 в отчете за июль 20XX года.

Значение показателя нераспределенной прибыли отчитывающегося банка за весь 20XX год равнялось 75 тыс. долларов США $(310 - 160) \times 50\%$, однако, поскольку ранее в отчете за июль 20XX года уже было показано значение данного показателя за первое полугодие 20XX года, соответственно в отчете за январь 20XY года по строке 2А30 необходимо отразить разницу между двумя значениями – 50 тыс. долларов США $(75 - 25)$.

Глава 5. Примеры к Разделу VIII Порядка

5.1. Примеры к пункту VIII.4

5.1.1. В периоде А банк уплатил нерезиденту премию в сумме 500 тыс. рублей за опцион на продажу 1 млн долларов США за рубли Российской Федерации по курсу 55 рублей за доллар США с датой исполнения в периоде Б.

На дату покупки опциона курс составил 53,1 рубля за доллар США.

На конец отчетного периода А курс составил 56,3 рубля за доллар США.

На конец отчетного периода Б курс составил 68,9 рубля за доллар США.

Период А. Поскольку банк является покупателем опциона “Put”, то все операции и прочие изменения отражаются в графах 8–11 подраздела 4.1, а так как банком продаются доллары США, то валютой требования банка будет доллар США.

Премия, выплаченная нерезиденту в данном отчетном периоде, отражается в графе 9 со знаком “+” (рост требований).

На конец отчетного периода А рыночный курс выше курса исполнения по контракту – значит, стоимость опциона будет нулевой.

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	...	Опционы, купленные у нерезидентов			
				остаток на начало отчетного периода	изменения в отчетном периоде		остаток на конец отчетного периода
					изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценки (гр. 11 - гр. 8 - гр. 9)	
1	2	3	...	8	9	10	11
4.1.3	USD	Кредитные организации		0	9,4 = 500 / 53,1 рост требований	-9,4 = 0 - 0 - 9,4	0

Период Б. На дату исполнения контракта в периоде Б рыночный курс также выше курса исполнения по контракту – никаких изменений в течение периода не происходит, стоимость опциона на конец периода нулевая.

5.1.2. В периоде А банк получил от нерезидента премию в сумме 1 млн рублей, продав ему опцион на продажу 1 млн евро за доллары США по курсу 1,3 доллара США за евро, с датой исполнения в периоде Б.

На дату продажи опциона курс составил 53,1 рубля за доллар США.

На конец отчетного периода А курсы составили: 68,3 рубля за евро и 56,3 рубля за доллар США.

На дату исполнения контракта в периоде Б курсы составили: 78,1 рубля за евро и 68,9 рубля за доллар США.

Период А. Поскольку банк является продавцом опциона “Put”, то все операции и прочие изменения отражаются в графах 4–7 подраздела 4.1, а так как у банка возникает обязательство купить у нерезидента евро, то валютой обязательства банка будет евро.

Премия, полученная от нерезидента в данном отчетном периоде, отражается в графе 5 со знаком “+” (рост обязательств).

На конец отчетного периода А рыночный курс составил 1,213 доллара США за евро против 1,3 доллара США за евро по контракту – в результате обязательства банка перед нерезидентом возросли.

Период Б. На дату исполнения контракта в периоде Б рыночный курс составил 1,134 доллара США за евро.

Так как контракт был исполнен, то в графе 5 со знаком “-” отражается платеж (снижение чистых обязательств банка перед нерезидентом).

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	остаток на начало отчетного периода	Опционы, выписанные на нерезидентов		
				изменения в отчетном периоде		остаток на конец отчетного периода
				изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценки (гр. 7 - гр. 4 - гр. 5)	
1	2	3	4	5	6	7
Отчетный период А						
4.1.5	EUR	Кредитные организации	0	18,8 = 1000 / 53,1 рост обязательств	68,2 = 87 - 0 - 18,8	87 = 1000 × (1,3 - 1,213) чистые обязательства
Отчетный период Б						
4.1.5	EUR	Кредитные организации	87	-166 = -1000 × (1,3 - 1,134) снижение обязательств	79 = 0 - 87 - (-166)	0

5.1.3. У отчитывающегося банка образуется обязательство по фьючерсному контракту, заключенному на иностранной бирже (валютой котировки является евро), и ему необходимо выплатить клиринговой плате невозвратный гарантийный взнос (вариационную маржу) в размере 500 тыс. евро.

Курс на момент выплаты составил 1,26 доллара США за евро.

Так как фьючерсный контракт был номинирован в евро, то валютой обязательства банка по данному контракту является евро.

Обязательство по фьючерсному контракту, заключенному на бирже, отражается в графе 13 со знаком “+”.

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Опционы и фьючерсы, заключенные на биржах		
			отклонения по марже		
			полученные от нерезидентов	выплаченные нерезидентам	
1	2	3	...	12	13
4.1.5	EUR	Кредитные организации		0,0	630 = 500 × 1,26

5.2. Примеры к пункту VIII.5

5.2.1. Отчитывающийся банк заключил валютный своп на условиях, представленных в таблице:

	Дата заключения	Дата расчетов	Сумма требований	Сумма обязательств
Первая часть сделки	Период А	Период А (на следующий день после заключения сделки)	41 040 000,00 USD	30 000 000,00 EUR
Вторая часть сделки	Период А	Период В	30 000 000,00 EUR	41 010 000,00 USD

Курс по первой части сделки – 1,368 доллара США за евро.

Курс по второй части сделки – 1,367 доллара США за евро (курс по контракту).

На конец отчетного периода А курс составил 1,365 доллара США за евро.

На конец отчетного периода Б курс составил 1,369 доллара США за евро.

Курс на дату исполнения второй части сделки в периоде В составил 1,38 доллара США за евро.

Дата платежа по первой части сделки наступает не позднее третьего рабочего дня после даты заключения сделки – соответственно платеж не подлежит отражению в разделе 4.

Вторая часть сделки отражается как форвардная сделка. Покупаются евро и продаются доллары США, следовательно, валютой требования являются евро, а валютой обязательства – доллары США.

Период А: курс по контракту (1,367 доллара США за евро) выше курса на конец отчетного периода А (1,365 доллара США за евро) – значит, у банка чистые обязательства перед нерезидентом, которые отражаются по строке 4.2.6 (доллары США).**Период Б:** курс по контракту (1,367 доллара США за евро) ниже курса на конец отчетного периода Б (1,369 доллара США за евро) – значит, у банка чистые требования к нерезиденту, которые отражаются по строке 4.2.9 (евро).

Чистые обязательства, которые банк имел перед нерезидентом ранее, переоцениваются до нуля.

Период В: курс по контракту (1,367 доллара США за евро) ниже курса на дату исполнения контракта в периоде В (1,38 доллара США за евро) – значит, исполнение контракта необходимо отразить в графе 6 со знаком “-” как снижение требований банка к нерезиденту.

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Требования (обязательства)	Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода
					изменения в результате операций	прочие изменения, включая переоценки (гр. 8 - гр. 5 - гр. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Отчетный период А							
4.2.6	USD	Кредитные организации	Обязательства	0	0	60 = 60 - 0 - 0	60 = 30 000 × (1,367 - 1,365)
Отчетный период Б							
4.2.6	USD	Кредитные организации	Обязательства	60	0	-60 = 0 - 60 - 0	0
4.2.9	EUR	Кредитные организации	Требования	0	0	60 = 60 - 0 - 0	60 = 30 000 × (1,369 - 1,367)
Отчетный период В							
4.2.9	EUR	Кредитные организации	Требования	60	-390 = -30 000 × (1,38 - 1,367)	330 = 0 - 60 - (-390)	0

5.2.2. Отчитывающийся банк является держателем свопа, чистая стоимость активов которого на начало отчетного периода равна 150 тыс. долларов США. В течение отчетного периода платежи банка по своповому контракту – 80 тыс. долларов США, а поступления денежных средств – 20 тыс. долларов США. В конце отчетного периода чистая стоимость активов свопа равна 50 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Требования (обязательства)	Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода
					изменение в результате операций	прочие изменения, включая переоценки (гр. 8 - гр. 5 - гр. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
4.2.5	USD	Кредитные организации	Требования	150	60 = 80 - 20	-160 = 50 - 150 - 60	50

5.2.3. Отчитывающийся банк является держателем свопа, чистая стоимость обязательств которого на начало отчетного периода равна 100 тыс. долларов США. В течение отчетного периода платежи банка по своповому контракту – 10 тыс. долларов США, а поступления денежных средств – 20 тыс. долларов США. В конце отчетного периода чистая стоимость обязательств свопа равна 70 тыс. долларов США.

тыс. долларов США

Номер строки	Код валюты	Резидент	Требования (обязательства)	Остаток на начало отчетного периода	Изменения в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода
					изменение в результате операций	прочие изменения, включая переоценки (гр. 8 - гр. 5 - гр. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
4.2.6	USD	Кредитные организации	Обязательства	100	10 = -10 + 20	-40 = 70 - 100 - 10	70

Глава 6. Заключительные положения

6.1. Территориальным учреждениям Банка России довести настоящие Методические рекомендации до сведения кредитных организаций.

6.2. Настоящие Методические рекомендации подлежат опубликованию в «Вестнике Банка России».

Первый заместитель
Председателя Банка России

К.В. ЮДАЕВА



Банк России

Центральный банк Российской Федерации



№ 37

27 апреля 2015

Нормативные акты
и оперативная
информация

**ВЕСТНИК
БАНКА
РОССИИ**

Москва



Вестник Банка России
№ 37 (1633)
27 апреля 2015

**Редакционный совет изданий
Банка России:**

Председатель совета

Г.И. Лунтовский

Заместитель председателя совета

В.А. Поздышев

Члены совета:

М.И. Сухов, В.В. Чистюхин, Н.Ю. Иванова,

Р.В. Амирьянц, Т.К. Батырев, А.Г. Гузнов,

И.А. Дмитриев, Е.В. Прокунина,

Л.А. Тяжелникова, Т.Н. Чугунова,

Е.Б. Федорова, А.О. Борисенкова, Г.С. Ефремова

Ответственный секретарь совета

Е.Ю. Ключева

Учредитель

Центральный банк Российской Федерации

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

Адрес официального сайта Банка России:

<http://www.cbr.ru>

Тел. 8 (495) 771-43-73,

факс 8 (495) 623-83-77,

e-mail: mvg@cbr.ru

Издатель и распространитель: ЗАО «АЭИ «ПРАЙМ»

119021, Москва, Зубовский бул., 4

Тел. 8 (495) 974-76-64,

факс 8 (495) 637-45-60,

e-mail: sales01@1prime.ru, www.1prime.ru

Отпечатано в ООО «ЛБЛ Маркетинг Про»

125080, Москва, Ленинградское ш., 46/1

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

Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© Центральный банк Российской Федерации, 1994