

ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
29 июня 2016 года
Регистрационный № 42670

2 июня 2016 года

№ 4033-У

УКАЗАНИЕ

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

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 26 мая 2016 года № 14) внести в Указание Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 2009 года № 15615, 18 июня 2010 года № 17590, 22 декабря 2010 года № 19313, 20 июня 2011 года № 21060, 16 декабря 2011 года № 22650, 10 июля 2012 года № 24863, 20 сентября 2012 года № 25499, 20 декабря 2012 года № 26203, 29 марта 2013 года № 27926, 14 июня 2013 года № 28809, 11 декабря 2013 года № 30579, 28 марта 2014 года № 31760, 18 июня 2014 года № 32765, 22 декабря 2014 года № 35313, 20 февраля 2015 года № 36169, 8 июня 2015 года № 37564, 16 июля 2015 года № 38037, 28 декабря 2015 года № 40329, 22 марта 2016 года № 41503 (“Вестник Банка России” от 25 декабря 2009 года № 75–76, от 25 июня 2010 года № 35, от 28 декабря 2010 года № 72, от 28 июня 2011 года № 34, от 23 декабря 2011 года № 73, от 19 июля 2012 года № 41, от 26 сентября 2012 года № 58, от 27 декабря 2012 года № 76, от 30 марта 2013 года № 20, от 25 июня 2013 года № 34, от 28 декабря 2013 года № 79–80, от 31 марта 2014 года № 34, от 27 июня 2014 года № 61, от 30 декабря 2014 года № 115–116, от 10 марта 2015 года № 20, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 31 декабря 2015 года № 122, от 1 апреля 2016 года № 34), следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В форме отчетности 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации”:

раздел II дополнить строками 27–30 следующего содержания:

27	S28204/4.1	
28	S47304/4.1	
29	S/4.5	
30	S/4.6	

раздел III изложить в следующей редакции:

Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций		
1	6101	
2	6102	

1.1.2. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409110 “Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации”:

абзац первый пункта 1 после слов “по кредитной организации” дополнить словами “(за исключением небанковских кредитных организаций)”;

в таблице пункта 5:

раздел II дополнить строками 27–30 следующего содержания:

27	S28204/4.1	Символ 28204 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных под штрафы, пени, неустойки по операциям предоставления (размещения) денежных средств
28	S47304/4.1	Символ 47304 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированных под штрафы, пени, неустойки по операциям предоставления (размещения) денежных средств
29	S/4.5	Символы 28203, 28204 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, сформированных по прочим размещенным средствам, признаваемым ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П, а также символы 29301, 29302, 29304 в части доходов от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств
30	S/4.6	Символ 47303, 47304 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, сформированных по прочим размещенным средствам, признаваемым ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 254-П, а также символы 48501, 48502, 48504 в части отчислений в резервы – оценочные обязательства некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств

раздел III изложить в следующей редакции:

Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций		
1	6101	Балансовый счет № 70602 в части положительной переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг
2	6102	Балансовый счет № 70607 в части отрицательной переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определена кредитной организацией при отсутствии средневзвешенной цены, раскрываемой организатором торговли на рынке ценных бумаг

1.1.3. В разделе “Справочно” формы отчетности 0409115 “Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)”:

в названии графы 7 таблицы пункта 4 слова “Текущая (справедливая)” заменить словом “Справедливая”;

в абзаце первом пункта 6 слова “текущей (справедливой)” заменить словом “справедливой”.

1.1.4. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409115 “Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)”:

абзац седьмой пункта 11¹ изложить в следующей редакции:

“в графе 7 отражается справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых (переоцениваемых) по справедливой стоимости;”;

в абзаце первом пункта 11² слова “текущей (справедливой)” заменить словом “справедливой”.

1.1.5. В названии графы 10 формы отчетности 0409116 “Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией” слова “текущей (справедливой)” заменить словом “справедливой”.

1.1.6. В абзаце втором пункта 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409116 “Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией” слова “текущей (справедливой)” заменить словом “справедливой”.

1.1.7. В разделе 1 формы отчетности 0409122 “Расчет показателя краткосрочной ликвидности (“Базель III”):

графу 2 строки 2.2.4 дополнить словами “, за исключением финансовых организаций”;

строку 3.2 исключить.

1.1.8. В таблице раздела 1 пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409122 “Расчет показателя краткосрочной ликвидности (“Базель III”):

графу 2 строки 2.2.4 дополнить словами “, за исключением финансовых организаций”;

строку 3.2 исключить;

в графе 3 строки 3.3.2 цифры “3.3.2.6” заменить цифрами “3.3.2.5”.

1.1.9. Форму отчетности 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.10. В пункте 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409125 “Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения” слова “текущей (справедливой)” заменить словом “справедливой”.

1.1.11. Зону для размещения реквизитов заголовочной части формы отчетности 0409127 “Сведения о риске процентной ставки” после слова “организации” дополнить словами “(головной кредитной организации банковской группы)”.

1.1.12. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409127 “Сведения о риске процентной ставки”:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. Отчетность по форме 0409127 “Сведения о риске процентной ставки” (далее – Отчет) составляется в целях контроля над процентным риском, связанным с риском ухудшения финансового положения кредитной организации (банковской группы) вследствие снижения ее чистого процентного дохода в результате изменения процентных ставок на финансовом рынке.

В Отчет включаются все инструменты, отражаемые на балансовых счетах (далее – балансовые инструменты), а также внебалансовые финансовые инструменты, чувствительные к изменению процентной ставки (далее – внебалансовые инструменты), за исключением внебалансовых инструментов, в отношении которых кредитная организация (банковская группа) осуществляет расчет рыночного риска в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П “О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328 (“Вестник Банка России” от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 511-П). Производные финансовые инструменты, заключенные в целях хеджирования процентного риска, соответствующие критериям Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 39 “Финансовые инструменты: признание и оценка”, введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940 (“Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 8 февраля 2016 года), для отнесения их к инструментам хеджирования, включаются в Отчет вне зависимости от того, рассчитывается по ним рыночный риск в соответствии с Положением Банка России № 511-П или не рассчитывается.

Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П “О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 (“Вестник Банка России” от 31 декабря 2015 года № 122) (далее – Положение Банка России № 509-П).”;

сноску 1 исключить;

в пункте 3:

абзац пятый после слов “решений кредитной организации” дополнить словами “(головной кредитной организации и (или) участников банковской группы)”, после слов “документов кредитной организации” дополнить словами “(банковской группы)”;

абзац шестой после слова “организация” в соответствующем падеже дополнить словами “(банковская группа)” в соответствующем падеже;

в пункте 4:

в подпункте 4.1:

первое предложение абзаца восьмого после слова “организация” дополнить словами “(банковская группа)”;

первое предложение абзаца одиннадцатого после слова “организации” дополнить словами “(банковской группы)”;

в подпункте 4.2:

абзац третий изложить в следующей редакции:

“Привлеченные средства кредитных организаций, клиентов – юридических и физических лиц на счетах “до востребования”, по которым кредитной организацией (банковской группой) осуществляется

выплата процентов, подлежат отражению в графах 3–15 Отчета как чувствительные к изменению процентной ставки на основе профессионального суждения кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы) и принятых допущений о возможных сроках их фактического востребования (изменения процентной ставки). Привлеченные средства кредитных организаций и клиентов на счетах “до востребования”, по которым выплата процентов кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы и (или) участником банковской группы) не осуществляется, отражаются в графе 16 Отчета как нечувствительные к изменению процентной ставки.”;

абзацы четвертый и пятый после слова “организации” дополнить словами “(банковской группы)”;

второе предложение абзаца четвертого пункта 5 после слова “организация” дополнить словами “(банковская группа)”;

пункт 10 изложить в следующей редакции:

“10. Отчет составляется в целом по кредитной организации (банковской группе) (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет представляется в территориальное учреждение Банка России:

ежеквартально:

кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 509-П в силу несущественности отчетных данных ее участников либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным;

по состоянию на 1 января:

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

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 509-П в силу несущественности отчетных данных ее участников либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.”.

1.1.13. В названии раздела 4, названиях граф 3 и 4 таблицы раздела 4 формы отчетности 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации” цифры “5,5” заменить цифрами “5,125”.

1.1.14. В пункте 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409135 “Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации” цифры “5,5” заменить цифрами “5,125”.

1.1.15. В названии графы 7 таблицы пункта 1 раздела “Справочно” формы отчетности 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах” слова “Текущая (справедливая)” заменить словом “Справедливая”.

1.1.16. Абзац седьмой пункта 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409155 “Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах” изложить в следующей редакции:

“в графе 7 отражается справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых (переоцениваемых) по справедливой стоимости;”.

1.1.17. Форму отчетности 0409250 “Сведения об операциях с использованием платежных карт и инфраструктуре, предназначенной для совершения с использованием и без использования платежных карт операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги)” изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

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

в пункте 2:

в абзацах первом–шестом слова “(их филиалы)” в соответствующем падеже исключить;

подпункт 2.1 изложить в следующей редакции:

“2.1. Головной офис кредитной организации представляет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за его деятельностью, сводный Отчет по головному офису и филиалам кредитной организации.”;

подпункт 2.2 изложить в следующей редакции:

“2.2. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.”;

подпункты 2.3 и 2.4 признать утратившими силу;

в пункте 4 слова “(их филиалы)” исключить;

подпункт 5.4 пункта 5 признать утратившим силу;

в пункте 6:

в абзаце первом подпункта 6.1 слова “Головной офис (филиал) кредитной организации, осуществляющий” заменить словами “Кредитная организация, осуществляющая”, слова “головного офиса (филиала)” исключить;

подпункт 6.2 изложить в следующей редакции:

“6.2. В графе 4 раздела I Отчета указывается количество клиентов, заключивших договоры с кредитной организацией, предусматривающие осуществление операций с использованием платежных карт. В указанную графу не включаются сведения о клиенте, если по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, у клиента кредитной организации, составляющей Отчет, срок действия выданной этой кредитной организацией платежной карты истек и ее перевыпуск не планируется или в течение года не был произведен.”;

в первом предложении подпункта 6.3 слова “головным офисом (филиалом) кредитной организации, составляющим” заменить словами “кредитной организацией, составляющей”;

подпункт 6.5 изложить в следующей редакции:

“6.5. В графах 5 и 6 строк “Итого по _____”, “Итого по кредитной организации”
(наименование территории)

Отчета указываются сведения о фактическом количестве платежных карт, а не сумма значений в строках “Всего по _____” подразделов 1 и 2 раздела I Отчета.”;
(наименование и код платежной системы)

в абзацах первом и втором подпункта 6.6 слова “головного офиса (филиала)” исключить;

в подпункте 6.7 слова “головной офис (филиал) кредитной организации отражает общее количество выданных им платежных карт” заменить словами “кредитная организация отражает общее количество выданных ею платежных карт”;

в подпункте 6.8 слова “и “из них расчетные карты с “овердрафтом” исключить;

дополнить подпунктами 6.11 и 6.12 следующего содержания:

“6.11. В строку “Справочно: бесконтактные карты” раздела I включаются сведения:

о количестве клиентов, которым кредитная организация выдала платежные карты с поддержкой бесконтактной технологии, с учетом требований, установленных в подпункте 6.2 настоящего пункта (графа 4 раздела I);

о количестве бесконтактных платежных карт, эмитированных кредитной организацией и действующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, с учетом требований, изложенных в подпункте 6.3 настоящего пункта (графа 5 раздела I);

о всех операциях с использованием бесконтактных платежных карт независимо от того, совершались они с использованием или без использования бесконтактных технологий.

6.12. В строке “из них операции, совершенные с использованием бесконтактной технологии” раздела I указываются сведения:

о количестве бесконтактных платежных карт, с использованием которых в течение отчетного периода совершались операции с использованием бесконтактной технологии, указанные в подпункте 6.1 настоящего пункта, в том числе учитывается количество бесконтактных платежных карт, у которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, срок действия истек, и с использованием которых совершались операции в течение отчетного периода (графа 6 раздела I);

о всех операциях, совершенных с использованием бесконтактных платежных карт посредством бесконтактных технологий.”;

в пункте 7:

в подпункте 7.1 слова “Итого по кредитной организации (ее филиалу)” заменить словами “Итого по кредитной организации”, “из них устройства, с функцией приема бесконтактных карт”;

абзацы первый–четвертый подпункта 7.2 изложить в следующей редакции:

“7.2. В графах 4–9 раздела II Отчета кредитная организация указывает сведения о количестве банкоматов и платежных терминалов, находящихся в собственности, или лизинге, или безвозмездном пользовании этой кредитной организации либо арендованных ею, и посредством которых по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, можно осуществлять:

операции выдачи наличных денег;

операции приема наличных денег;

платежи за товары (работы, услуги) независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по указанным операциям с организациями торговли (услуг) на основании заключенных договоров.”;

в подпункте 7.3:

в абзаце первом слова “филиал (головной офис) кредитной организации” заменить словами “кредитная организация”;

абзац второй изложить в следующей редакции:

“платежи за товары (работы, услуги), осуществленные посредством электронных терминалов, находящихся в собственности, или лизинге, или безвозмездном пользовании этой кредитной организации либо арендованных ею, независимо от того, осуществляет или не осуществляет эта кредитная организация расчеты по указанным платежам с организациями торговли (услуг), в том числе с магазинами беспошлинной торговли, на основании заключенных договоров”;

в абзаце третьем слова “отчитывающийся филиал (головной офис)” заменить словами “отчитывающаяся кредитная организация”;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

“операции по получению наличных денежных средств, осуществленные посредством электронных терминалов, установленных в пунктах выдачи наличных денежных средств (далее – ПВН) отчитывающейся кредитной организации, а также установленных в ПВН организаций, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации предоставлено право совершать указанные операции.”;

в абзаце первом подпункта 7.4 слова “филиал (головной офис) кредитной организации” заменить словами “кредитная организация”;

дополнить подпунктом 7.5 следующего содержания:

“7.5. В строке “из них устройства с функцией приема бесконтактных карт” раздела II Отчета указываются устройства, посредством которых можно осуществлять операции с использованием бесконтактной платежной карты, с учетом требований абзацев первого–четвертого настоящего пункта.”;

в пункте 8:

во втором предложении абзаца первого слова “составляющий Отчет филиал (головной офис) кредитной организации” заменить словами “головной офис (филиал) кредитной организации, осуществляющий на основании заключенных договоров расчеты с организациями торговли (услуг)”;

подпункты 8.1–8.3 изложить в следующей редакции:

“8.1. При заполнении подразделов 1, 2 и 3 раздела III Отчета кредитная организация отражает сведения о всех операциях, совершенных с использованием платежных карт на территории Российской Федерации (кроме перечисленных в подпункте 5.5 пункта 5 настоящего Порядка), а именно:

об операциях по получению наличных денежных средств в ПВН и банкоматах кредитной организации, совершенных как держателями платежных карт – клиентами данной кредитной организации (подраздел 1), так и держателями платежных карт других эмитентов – резидентов (подраздел 2) и нерезидентов (подраздел 3);

об операциях по оплате товаров (работ, услуг), совершенных как держателями платежных карт – клиентами данной кредитной организации (подраздел 1), так и держателями платежных карт других эмитентов – резидентов (подраздел 2) и нерезидентов (подраздел 3).

8.2. При заполнении подраздела 4 раздела III Отчета кредитная организация отражает сведения о всех операциях, совершенных через ее устройства, предназначенные для приема платежных карт и размещенные за пределами территории Российской Федерации (кроме операций, перечисленных в подпункте 5.5 пункта 5 настоящего Порядка).

8.3. В разделе III Отчета кредитная организация отражает сведения о совершенных посредством устройств, принимающих платежные карты (банкоматов, электронных терминалов, импринтеров), операциях:

по оплате за товары (работы, услуги), расчеты по которым с организациями торговли (услуг) осуществляет на основании заключенных с ними договоров отчитывающаяся кредитная организация, независимо от основания возникновения права использования устройств;

по выдаче наличных денежных средств, которые кредитная организация отражает по балансовому счету № 20202 (операции, совершенные через электронные терминалы и (или) импринтеры в ПВН кредитной организации) и по счету № 20208 (операции, совершенные через банкоматы), независимо от основания возникновения права использования устройств.”.

1.1.19. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409255 “Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт”:

в пункте II.5 слова “Департаменте регулирования расчетов” заменить словами “Департаменте национальной платежной системы”;

в пункте II.6:

в подпункте II.6.9 слова “кредитная организация” исключить, после слов “2 – иностранная” слова “расчетная организация” исключить;

абзац третий подпункта II.6.10 изложить в следующей редакции:

“Для российской расчетной организации указываются код (регистрационный номер) и фирменное наименование кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций. Если расчеты между участниками расчетов по операциям с использованием платежных карт осуществляет Центральный банк Российской Федерации, то в графе 11 ставится “9999”, а в графе 12 – “Банк России”.

1.1.20. В пункте 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409302 “Сведения о размещенных и привлеченных средствах”:

абзац второй подпункта 3.1 признать утратившим силу;

подпункт 3.2 изложить в следующей редакции:

“3.2. В графах 4 и 5 отражается остаток средств, привлеченных кредитной организацией на отчетную дату, за исключением субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа). Средства, привлеченные в иностранной валюте и драгоценных металлах, отражаются в рублевом эквиваленте по действующим на отчетную дату официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, или учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России.

Средства, размещенные на банковских счетах (депозитах) адвокатов, нотариусов и иных лиц, если такие счета (депозиты) открыты для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, не подлежат отражению в строке 1.7, но включаются в строку 1.

В строку 1.8 включаются средства, привлеченные на основании договора банковского счета и (или) договора банковского депозита, а также полученные в результате выдачи депозитного сертификата.

В строку 1.9 включаются средства, привлеченные на основании договора банковского счета и (или) договора банковского вклада (депозита), а также полученные в результате выдачи сберегательного сертификата. Денежные средства, размещенные в качестве гарантийного взноса по договору аренды банковской ячейки, в строку 1.9 не включаются.”;

графу 2 строки 1 таблицы подпункта 3.3 после цифр “47605,” дополнить цифрами “47610,”.

1.1.21. Порядок составления и представления отчетности по форме 0409303 “Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам” изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

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

подпункт 2.3 пункта 2 изложить в следующей редакции:

“2.3. По строке 1.1 отражаются жилищные кредиты, предоставленные заемщикам под залог недвижимости в порядке, установленном Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ “Об ипотеке (залоге недвижимости)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 29, ст. 3400; 2001, № 46, ст. 4308; 2002, № 7, ст. 629; № 52, ст. 5135; 2004, № 6, ст. 406; № 27, ст. 2711; № 45, ст. 4377; 2005, № 1, ст. 40, ст. 42; 2006, № 50, ст. 5279; № 52, ст. 5498; 2007, № 27, ст. 3213; № 50, ст. 6237; 2008, № 20, ст. 2251; № 52, ст. 6219; 2009, № 1, ст. 14; № 29, ст. 3603; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 27, ст. 3879, ст. 3880; № 50, ст. 7347; 2013, № 19, ст. 2328; № 51, ст. 6683; 2014, № 26, ст. 3375, ст. 3377; № 30, ст. 4218; 2015, № 1, ст. 29, ст. 52; № 14, ст. 2022; № 41, ст. 5640) (далее – ипотечные жилищные кредиты).

В случае если договором на предоставление жилищного кредита предусмотрено заключение договора ипотеки с последующей государственной регистрацией его в порядке, установленном Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ “Об ипотеке (залоге недвижимости)”, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по строке 1.1 со дня его выдачи.

В случае заключения дополнительного соглашения о замене предмета залога в рамках действующего кредитного договора о предоставлении ипотечного жилищного кредита на имущество, не отвечающее требованиям Федерального закона от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ “Об ипотеке (залоге недвижимости)”, указанный кредит не подлежит отражению в графах 8–11 строки 1.1 Отчета, корректировка граф 4–7 строки 1.1 Отчета не осуществляется.

По строке 1.1.1 отражаются ипотечные жилищные кредиты, выданные под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве, в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ “Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 40; 2006, № 30, ст. 3287; № 43, ст. 4412; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3584; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 49, ст. 7015; № 49, ст. 7040; 2012, № 29, ст. 3998; № 53, ст. 7619, ст. 7643; 2013, № 30, ст. 4074, ст. 4082; № 52, ст. 6979; 2014, № 26, ст. 3377; № 30, ст. 4225; 2015, № 29, ст. 4362; 2016, № 18, ст. 2515).

В случае если договором на предоставление ипотечного жилищного кредита предусмотрено заключение договора залога права требования участника долевого строительства, вытекающего из договора участия в долевом строительстве, с последующей государственной регистрацией его в порядке, установленном Федеральным законом от 16 июля 1998 года № 102-ФЗ “Об ипотеке (залоге недвижимости)”, указанный кредит в рамках данного Отчета отражается по строке 1.1.1 со дня его выдачи.

После получения заемщиком права собственности на имущество, ранее предоставленное в залог в виде прав требования по договору участия в долевом строительстве по ипотечному жилищному кредиту, указанный кредит не подлежит отражению в графах 8–11 строки 1.1.1 Отчета, корректировка граф 4–7 строки 1.1.1 Отчета не осуществляется.”;

пункт 3 дополнить подпунктом 3.8 следующего содержания:

“3.8. В подразделе “Справочно” отражаются суммы досрочно погашенных (частично или полностью) в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.”;

пункт 4 дополнить подпунктом 4.10 следующего содержания:

“4.10. В подразделе “Справочно” отражаются суммы рефинансируемых в отчетном периоде прав требования по ипотечным жилищным кредитам, приобретенных кредитной организацией в порядке переуступки прав требования.”.

1.1.23. В форме отчетности 0409345 “Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады”:

в зоне для размещения реквизитов заголовочной части слово “Квартальная” заменить словом “Месячная”;

строку “На 1-е число квартала, следующего за отчетным кварталом” изложить в следующей редакции: “На 1-е число месяца, следующего за отчетным”.

1.1.24. В пункте 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409345 “Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады” слово “кварталом” исключить.

1.1.25. Форму отчетности 0409402 “Сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации” изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

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

пункт II.3 изложить в следующей редакции:

“II.3. Для получения информации по вопросам заполнения и представления Отчета следует обращаться в Банк России:

по разделу 1 – по телефону: (495) 771-46-47; по адресу электронной почты: emg@cbr.ru; по факсу (495) 771-44-60;

по разделу 2 – по телефону: (495) 771-99-99, доб. 1-54-89; по адресу электронной почты: aaa2@cbr.ru; по факсу (495) 771-44-60.”;

раздел III изложить в следующей редакции:

“Раздел III. Порядок составления Отчета

III.1. При оформлении титульного листа Отчета поля “I” и “II” заполняются только головным офисом уполномоченного банка.

При заполнении поля “II” указывается количество филиалов отчитывающегося уполномоченного банка, через которые в отчетном периоде осуществлялись расчеты между резидентами и нерезидентами за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, результатов интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера и за товары, не пересекающие границу Российской Федерации.

III.2. В графе 1 разделов 1 и 2 указываются регистрационный номер кредитной организации и номер ее филиала, разделенные символом “/”. Для кредитных организаций, не имеющих филиалов, а также для собственных операций головных офисов кредитных организаций вместо номера филиала указывается “0”.

III.3. В графе 2 разделов 1 и 2 указывается дата операции в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” – день, “мм” – месяц, “гггг” – год. Датой операции (за исключением операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте) считается дата зачисления (списания) денежных средств на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) отчитывающегося уполномоченного банка. Для операций, осуществленных через счета, открытые резиденту в банке-нерезиденте, для целей составления данного Отчета датой операции считается дата зачисления (списания) денежных средств на такой счет (с такого счета) резидента.

По собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе таких, плата за которые взимается в виде комиссий, в графе 2 раздела 1 указывается последний рабочий день отчетного месяца.

III.4. В графе 3 разделов 1 и 2 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета отчитывающегося уполномоченного банка, с которого списаны денежные средства (для платежей) (на который зачислены денежные средства (для поступлений денежных средств), в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемыми в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

Для операций, осуществленных через счета, открытые в банке-нерезиденте, указывается цифровой код валюты счета резидента.

III.5. В графе 4 разделов 1 и 2 данные отражаются в тысячах единиц валюты, указанной в графе 3 разделов 1 или 2, с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по математическому методу).

III.6. В графе 5 разделов 1 и 2 указывается код вида валютной операции из Перечня валютных и иных операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 2 к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И “О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 (“Вестник Банка России” от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), присвоенный в соответствии с порядком присвоения кода вида валютной операции, установленным Инструкцией Банка России № 138-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида валютной операции на основании Инструкции Банка России № 138-И не предусмотрено, в графе 5 указывается код “99999”.

Если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на момент представления Отчета резидентом не представлены справка о валютных операциях (в случаях, если требование о ее представлении установлено Инструкцией Банка России № 138-И) или документы, связанные с проведением валютных операций (в случае предоставления уполномоченному банку права заполнять справку о валютных операциях в соответствии с Инструкцией Банка России № 138-И), в целях формирования Отчета указывается код “00000”.

Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида валютной операции не указан либо указанный в расчетном документе код вида валютной операции отсутствует в приложении 2 к Инструкции Банка России № 138-И или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлена в уполномоченный банк справка о валютных операциях, уполномоченный банк указывает:

код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И – в случае наличия у него документов и информации, связанных с проведением валютной операции;

код “00012” – в иных случаях.

III.7. В графе 6 раздела 1 указывается один код из приведенного в разделе IV настоящего Порядка Перечня видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций

неторгового характера. Указанный Перечень и приведенные в разделе V настоящего Порядка пояснения к нему используются исключительно для целей Отчета.

Для расчетов, осуществленных в рамках указанных в пункте 1.5 настоящего Порядка договоров уступки прав требования или перевода долга, в графе 6 раздела 1 указывается один из следующих кодов:

УР_Тв – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту – должнику по договорам купли-продажи товаров;

УР_Ус – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту-должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности;

УР_Кр – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту-должнику по кредитным договорам (договорам займа);

УР_Цб – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту-должнику по договорам купли-продажи ценных бумаг;

УР_Пр – расчеты по договорам уступки прав требования к резиденту-должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами УР_Тв, УР_Ус, УР_Кр, УР_Цб;

УН_Тв – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту-должнику по договорам купли-продажи товаров;

УН_Ус – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту-должнику по договорам на выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности;

УН_Кр – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту-должнику по кредитным договорам (договорам займа);

УН_Цб – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту-должнику по договорам купли-продажи ценных бумаг;

УН_Пр – расчеты по договорам уступки прав требования к нерезиденту-должнику по прочим договорам, кроме указанных с кодами УН_Тв, УН_Ус, УН_Кр, УН_Цб;

УР_Дг – расчеты по договорам перевода долга перед резидентами;

УН_Дг – расчеты по договорам перевода долга перед нерезидентами.

Если расчетный (платежный) документ оформлен сразу на несколько видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера, следует либо разделить платеж по видам работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера на основании договора (или оценки клиента), либо, в исключительных случаях, отнести всю сумму платежа на один из видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности и операций неторгового характера. Если платеж является комплексным – за товары и услуги, следует на основании договора (или оценки клиента) распределить сумму между товарами и услугами (если выделить из указанного платежа стоимость услуги (товара) невозможно, такая операция в Отчете отражается в разделе 2 Отчета).

В графе 6 раздела 2 указывается один из следующих кодов операций:

СТР – покупка (продажа) товаров при осуществлении строительных работ, в том числе товаров для проведения ремонта зданий, помещений и сооружений;

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

ППР – покупка (продажа) товаров, сырья с целью их последующей переработки:

покупка резидентом у нерезидента за границей товара, сырья с целью их последующей переработки, а также продажа резидентом нерезиденту за границей товаров, сырья после переработки;

продажа на территории Российской Федерации резидентом нерезиденту товара, сырья с целью их последующей переработки, а также покупка на территории Российской Федерации резидентом у нерезидента товаров, сырья после переработки;

ППП – покупка товаров, сырья с целью их последующей перепродажи, а также продажа товаров, сырья, ранее купленных с целью перепродажи: покупка клиентом-резидентом товаров, сырья у нерезидента за границей, а также последующая продажа данным клиентом-резидентом этих товаров, сырья другому нерезиденту за границей, при этом товар, сырье не должны подвергаться обработке или переработке;

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

БНК – покупка (продажа) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров (за исключением запасных частей и оборудования, отражаемых по коду РМТ), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств независимо от их вида и назначения, в пути следования или в пунктах промежуточной остановки либо стоянки;

ПРБ – покупка (продажа) продукции рыбного промысла;

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

СДП – продажа товаров (кроме операций с кодами СТР, ИНВ, ППР, ППП, БНК, ПРБ, РМТ, МВС) для содержания представительств иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, а также покупка товаров для содержания представительств российских компаний, расположенных за рубежом;

ПРЧ – прочие.

III.8. В графе 7 раздела 1 указывается один из следующих кодов направления платежа.

Код “1”:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в иностранной валюте от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов со счетов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код “2”:

платежи клиента-резидента в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в иностранной валюте в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу банков-нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка.

Код “3”:

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств в валюте Российской Федерации от нерезидентов в наличной форме.

Код “4”:

платежи клиента-резидента в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов на счета, открытые в банках, расположенных на территории Российской Федерации.

Код “5”:

поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте.

Код “6”:

платежи резидента в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

В графе 7 раздела 2 указывается один из следующих кодов направления платежа.

Код "1":

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

Код "2":

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые за пределами Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации.

Код "3":

поступления в пользу клиента-резидента денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

поступления в пользу отчитывающегося уполномоченного банка денежных средств от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, продаваемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

Код "4":

платежи клиента-резидента в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации;

платежи отчитывающегося уполномоченного банка в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, за товары, приобретаемые на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации.

Код "5": поступления в пользу резидента денежных средств в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации от нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, на счета, открытые в банке-нерезиденте.

Код "6": платежи резидента в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации в пользу нерезидентов, включая нерезидентов, являющихся клиентами отчитывающегося банка, со счетов, открытых в банке-нерезиденте.

III.9. В графе 8 разделов 1 и 2 указывается цифровой код страны нерезидента, который является получателем или плательщиком денежных средств, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для отражения услуг, представляемых платежно-расчетными, телекоммуникационными и информационными системами, используются следующие коды стран: для Euroclear – код "056" (Бельгия), для Clearstream – код "442" (Люксембург), для TARGET – код "276" (Германия), для Bloomberg – код "840" (Соединенные Штаты Америки), для SWIFT – код "056" (Бельгия), для THOMSON REUTERS – код "756" (Швейцария).

Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, в графе 8 указывается код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, в графе 8 указывается код "997".

Если в качестве нерезидента выступает международная организация или международный институт (кроме международных организаций, являющихся региональными центральными банками, и Банка международных расчетов), в графе 8 указывается код "998". Для обеспечения унификации показателей Банком России исключительно для целей Отчета разработан справочник международных организаций, который доводится Банком России до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения.

Если в расчетных документах или в документах, являющихся основанием для проведения валютной операции, отсутствует информация о стране контрагента-нерезидента, то в графе 8 отражается код "999".

В графе 8 не должен указываться цифровой код Российской Федерации.

III.10. При расчетах в валюте Российской Федерации в графе 9 разделов 1 и 2 указывается банковский идентификационный код уполномоченного банка (далее – БИК уполномоченного банка), клиентом которого является контрагент-нерезидент.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) иностранного банка в уполномоченном банке в графе 9 указывается БИК уполномоченного банка, в котором открыт данный корреспондентский счет.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации на корреспондентский счет (с корреспондентского счета) уполномоченного банка в иностранном банке – участнике системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в иностранном банке указывается СВИФТ-код иностранного банка, обслуживающего нерезидента.

При перечислении денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в иностранном банке на счет нерезидента в уполномоченном банке указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов в иностранных банках, в графе 9 для иностранных банков – участников системы СВИФТ указываются СВИФТ-коды иностранных банков, обслуживающих нерезидентов – получателей (плательщиков) денежных средств.

При отсутствии сведений о СВИФТ-коде иностранного банка, обслуживающего нерезидента – получателя (плательщика) денежных средств, в графе 9 указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка указывается СВИФТ-код иностранного банка – посредника. При отсутствии информации о СВИФТ-коде иностранного банка – посредника указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка – посредника в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При отсутствии информации о стране места нахождения иностранного банка – посредника в графе 9 указывается код “999”.

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) иностранных банков, являющихся получателями или плательщиками денежных средств, в графе 9 для иностранных банков – участников системы СВИФТ указывается СВИФТ-код иностранного банка.

Для иностранного банка, не являющегося участником системы СВИФТ, в данной графе указывается цифровой код страны места нахождения иностранного банка в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Если перечисление денежных средств осуществляется в иностранной валюте на счета (со счетов) нерезидентов (за исключением иностранных банков) в российских банках, указывается БИК уполномоченного банка, обслуживающего нерезидента.

III.11. Графа 10 разделов 1 и 2 заполняется для юридических лиц – резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка. В данной графе указывается десятизначный идентификационный номер налогоплательщика (ИНН). Для резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, а также для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка графа 10 не заполняется.

III.12. В графе 11 разделов 1 и 2 для резидентов, являющихся клиентами отчитывающегося уполномоченного банка (исключая индивидуальных предпринимателей), указывается их сокращенное фирменное наименование. Для клиентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается код “ИП”. Для платежей и поступлений денежных средств по собственным операциям отчитывающегося уполномоченного банка – код “КО”.

При осуществлении уполномоченным банком расчетов по поручению клиента-резидента комиссионное вознаграждение в пользу иностранного банка, возмещаемое в дальнейшем со счета клиента-резидента, отражается в Отчете как собственная операция отчитывающегося уполномоченного банка, в графе 11 указывается код “КО”.

III.13. В графе 12 разделов 1 и 2 указывается в соответствии с расчетными документами наименование нерезидента, являющегося получателем или плательщиком денежных средств.

При указании наименований нерезидентов – физических лиц или индивидуальных предпринимателей указывается код “ФЛ”.

III.14. Графа 13 раздела 1 заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа превышает стоимостной порог, который устанавливается Банком России для отдельных видов работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения. В графе 13 приводится расшифровка назначения платежа без указания реквизитов договора, то есть указывается информация, за какие непосредственно работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера, а также за какую передачу информации был осуществлен платеж.

При наличии информации для кодов услуг 51 и 51а указываются наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки); для кодов 7112, 7123, 7212, 7222, 732, 700а указываются пункт отправления и пункт назначения груза; для кода 82 указывается место нахождения арендуемого объекта; для операций с кодами УР_Пр, УН_Пр, УР_Дг и УН_Дг указывается краткое наименование предмета договора, в отношении которого осуществлена уступка прав требования (перевода долга). Если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в данной графе указывается слово “агрегация” (в случае, если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, помимо слова “агрегация” приводится расшифровка их назначения);

операции совершаются в валюте Российской Федерации с кодом направления платежа “1” или “2” на счета иностранных банков, открытые в уполномоченных банках (или на счета в иностранных банках). В графе 13 должно быть указано (при наличии такой информации) наименование иностранного банка, обслуживающего контрагента-нерезидента;

операции совершаются в рамках договоров уступки прав требования (перевода долга). В графе 13 указываются краткое наименование должника, требования к которому передаются по договору уступки прав требования, или кредитора, долг перед которым передается по договору о переводе долга, а также цифровой код страны его места нахождения – для нерезидентов, ИНН – для резидентов.

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

Графа 13 раздела 2 заполняется при наступлении одного из следующих условий:

сумма платежа превышает стоимостный порог, который устанавливается Банком России для кодов операций и доводится до сведения уполномоченных банков в рамках программного обеспечения. При наличии информации в графе 13 приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства. Если в графе 6 указан код операции “ПРЧ”, то дополнительно при наличии информации следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров. Если установленный стоимостный порог превышен в результате агрегации нескольких платежей, в графе 13 указывается слово “агрегация” (в случае, если среди агрегируемых платежей имеются платежи, превышающие установленный порог значения, помимо слова “агрегация” приводится краткое наименование товара, а также наименование и место нахождения строительного объекта (строительной площадки) для товаров, приобретаемых (продаваемых) для строительства). Если в графе 6 указан код операции “ПРЧ”, то дополнительно при наличии информации следует указать, с какой целью осуществляется покупка (продажа) товаров;

операции совершаются с кодом направления платежа “1” или “2”. В графе 13 должен быть указан цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), на территории которой осуществляется передача товаров покупателю. При отсутствии информации о стране, на территории которой осуществляется передача товаров покупателю, указывается код “999”.

Если в разделе 2 Отчета по соответствующей операции необходимо одновременно указать все примечания, то они разделяются символом “/”.

III.15. В Отчете осуществляется агрегация платежей:

по собственным операциям уполномоченных банков в части финансовых услуг, в том числе плата за которые взимается в виде комиссий, в рамках отчетного периода при совпадении данных по всем графам, кроме граф 2 и 4 раздела 1. При этом в графе 2 раздела 1 указывается последний рабочий день отчетного месяца;

в рамках одного операционного дня при совпадении данных по всем графам, кроме графы 4 разделов 1 и 2.

III.16. Сведения о возврате денежных средств, переведенных (поступивших) в предыдущие отчетные периоды (в пределах последних 12 месяцев), отражаются в Отчете тех уполномоченных банков, которые (клиенты которых) осуществляли первоначальные платежи (первоначальные зачисления).

При отражении возврата платежей (поступлений денежных средств) показатели в графах 2, 5–12 разделов 1 и 2 должны быть тождественны данным первоначального платежа (поступления денежных средств). Неравенство показателей допускается только по графе 3 и графе 4. Сумма возврата должна быть отражена в графе 4 обязательно со знаком “минус”.

Сведения о возврате платежей (поступлений денежных средств), осуществленных до введения в Отчет новых показателей (например, операций неторгового характера), в Отчет не включаются.

Если платежи (поступления денежных средств), а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте, то в Отчете указанные операции сальдируются.

Если на момент представления Отчета поступила информация о возврате денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, то при совпадении данных по всем показателям допускается сальдирование указанных операций.

III.17. Изменения (в том числе дополнения) данных предыдущих отчетных периодов (в пределах последних 12 месяцев) должны быть включены в Отчет за текущий отчетный период, но с указанием даты операции того отчетного периода, в котором были обнаружены искажения данных. Для этого необходимо:

аннулировать первоначальную запись путем ее повторной записи с сохранением всех показателей первоначальной операции, кроме суммы платежа, которая также соответствует показателю первоначальной записи, но отражается в графе 4 разделов 1 и 2 Отчета с противоположным знаком;

включить в Отчет, если это необходимо, новую, уточненную запись платежа (поступления денежных средств) с указанием даты первоначальной операции.

Отчитывающиеся банки не включают в Отчет операции с кодами направления платежа “1”, “2”, “3”, “4”, совершенные в предыдущие отчетные периоды, если их клиенты не представили своевременно сведения, необходимые для идентификации операций как подлежащих отражению в Отчете, и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

Не осуществляется корректировка данных, отраженных в Отчете за предыдущий период, если подробные сведения об осуществленных операциях были представлены клиентами после сдачи Отчета и сумма платежа при этом меньше установленного стоимостного порога.

Приведенный в настоящем пункте порядок внесения изменений (в том числе дополнений) данных не распространяется на предоставление отчитывающимися уполномоченными банками уточненной отчетности за текущий отчетный период.”

1.1.27. Форму отчетности 0409405 “Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе, совершенных между резидентами и нерезидентами” изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

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

в абзаце втором пункта II.2, абзацах третьем и четвертом пункта III.2 слова “графе 21” заменить словами “графе 22”;

после пункта III.2 дополнить пунктом III.2¹ следующего содержания:

“III.2¹. В графе 3 указывается код вида валютной операции из Перечня валютных и иных операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 2 к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И “О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876, 24 декабря 2015 года № 40219 (“Вестник Банка России” от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60, от 28 декабря 2015 года № 120, от 15 января 2016 года № 1) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), присвоенный в соответствии с порядком присвоения кода вида валютной операции, установленным Инструкцией Банка России № 138-И.

Для операций, по которым присвоение кода вида валютной операции на основании Инструкции Банка России № 138-И не предусмотрено, в графе 3 указывается код “99999”.”;

в абзаце первом пункта III.3 цифру “3” заменить цифрой “4”;

в пункте III.4:

в абзаце первом цифру “4” заменить цифрой “5”;

в абзацах третьем, четвертом и седьмом цифры “21” заменить цифрами “22”;

в абзаце восьмом слова “11 и 12 или 13 и 14” заменить словами “12 и 13 или 14 и 15”;

в пункте III.5:

в абзаце первом цифру “5” заменить цифрой “6”;

в абзацах шестом и четырнадцатом цифру “3” заменить цифрой “4”;

в пункте III.6 цифру “6” заменить цифрой “7”, цифру “3” заменить цифрой “4”;

в абзаце первом пункта III.7 цифру “7” заменить цифрой “8”;

пункт III.8 изложить в следующей редакции:

“III.8. Показатели граф 9 и 10 отражаются в единицах валюты, указанной в графе 8, с двумя знаками после запятой (точки). В графе 9 указывается общая сумма платежа по операции с ценными бумагами (после выплаты налогов). Для операций, отражаемых в разделе 1 Отчета с кодом вида операции 11, в графе 10 указывается “0”. Для операций на возвратной основе в графе 10 по второй части сделки (код вида операции 13) отражается получение или выплата доходов по данным операциям. В случае если сумма денежных средств, полученных по первой части сделки, превышает сумму денежных средств, полученных по второй части сделки, в графе 10 указывается “0”. В целях настоящего Отчета начисление доходов по таким сдел-

кам осуществляется в соответствии с приложением 10 к приложению к Положению Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П “О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 9 февраля 2015 года № 35936, 1 апреля 2015 года № 36678, 28 апреля 2015 года № 37042, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043, 21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700, 2 декабря 2015 года № 39932, 18 декабря 2015 года № 40164 (“Вестник Банка России” от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13, от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107, от 9 декабря 2015 года № 112, от 25 декабря 2015 года № 119), и с Положением Банка России от 22 декабря 2014 года № 446-П “О порядке определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2015 года № 35910, 8 декабря 2015 года № 40025 (“Вестник Банка России” от 13 февраля 2015 года № 12, от 17 декабря 2015 года № 116). Для операций с пакетом ценных бумаг в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам в графах 9 и 10 указывается общая сумма соответствующего платежа.

Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга), как связанные с движением денежных средств (осуществляется зачисление на счет (списание со счета), так и без движения денежных средств, отражаются в Отчете как две операции – выбытие одних ценных бумаг (долей, паев) и приобретение других ценных бумаг (долей, паев).

Если платежи по операциям с ценными бумагами (долями, паями) обусловлены только погашением процентов (купонов), выплатой дивидендов, доходов от управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или просроченной задолженности по процентам (купоном), а также процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, то показатель графы 10 должен быть равен показателю графы 9. Если в сумму платежа по операциям с ценными бумагами (долями, паями) не включены выплаты (начисления) доходов, а также просроченной задолженности по процентам (купоном) и процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, в графе 10 указывается “0”.

Для операций с кодами 23 и 24 указываются стоимость передаваемых ценных бумаг (долей, паев), недвижимого имущества, сумма увеличения (уменьшения) уставного капитала, вкладов в имущество (изъятий из имущества), объем оказанной финансовой помощи, объем снижения (прекращения) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), объем снижения обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации. Если указанная стоимость (сумма) не совпадает с суммой, отраженной в графе 6 раздела III (подраздела III.I) Ведомости банковского контроля, то в графе 22 дается краткое пояснение о суммах, составляющих получившуюся разницу.”;

в пункте III.9:

в абзацах первом, шестом и двенадцатом цифры “10” заменить цифрами “11”;

в абзацах втором–четвертом и девятом цифры “13” заменить цифрами “14”, цифры “21” заменить цифрами “22”;

в абзаце десятом цифры “13” заменить цифрами “14”;

в пункте III.10 цифры “11” заменить цифрами “12”, цифры “12” заменить цифрами “13”, цифры “15” заменить цифрами “16”, цифры “16” заменить цифрами “17”;

в пункте III.11 цифры “13” заменить цифрами “14”, цифры “14” заменить цифрами “15”, цифры “15” заменить цифрами “16”, цифры “16” заменить цифрами “17”;

в пункте III.12 цифры “15” заменить цифрами “16”, цифры “16” заменить цифрами “17”, слова “графе 3” заменить словами “графе 4”;

в пункте III.13 цифры “17” заменить цифрами “18”, цифры “20” заменить цифрами “21”;

в пункте III.14 цифры “18” заменить цифрами “19”, цифры “21” заменить цифрами “22”;

в пункте III.15 цифры “19” заменить цифрами “20”, цифры “21” заменить цифрами “22”;

в пункте III.16 цифры “20” заменить цифрами “21”, слова “графе 3” заменить словами “графе 4”, цифры “21” заменить цифрами “22”;

в пункте III.17:

в абзаце первом цифры “21” заменить цифрами “22”;

в абзаце пятнадцатом цифру “8” заменить цифрой “9”;

в пункте III.18 слова “6, 8 и 9” заменить словами “7, 9 и 10”, цифры “21” заменить цифрами “22”;
в пункте III.19 слова “8 и 9” заменить словами “9 и 10”, цифры “10” заменить цифрами “11”, цифры “21” заменить цифрами “22”.

1.1.29. В названии раздела 1 формы отчетности 0409407 “Сведения о трансграничных переводах физических лиц” слова “с использованием систем денежных переводов” заменить словами “через платежные системы”.

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

пункт I.4 изложить в следующей редакции:

“I.4. В Отчете отражаются трансграничные переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщик либо получатель средств находится за пределами Российской Федерации.”;

абзац второй пункта II.1 после слова “банки,” дополнить словами “являющиеся операторами платежных систем,”;

пункт III.1 изложить в следующей редакции:

“III.1. В разделе 1 отражаются:

переводы, осуществленные операторами платежных систем, указанными в графе 5 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка;

переводы, осуществленные банковскими платежными агентами, в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка.

Раздел 1 заполняется уполномоченными банками, являющимися операторами платежных систем, указанными в графе 5 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка. Данные уполномоченные банки отражают в разделе 1 сводные данные (с учетом всех своих филиалов) о переводах, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами через отделения (филиалы) отчитывающегося уполномоченного банка и банковских платежных агентов, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации непосредственно в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.

В подразделе 1.1 отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленные резидентами-перевододателями.

В подразделе 1.2 отражаются переводы, поступившие в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленные нерезидентами-перевододателями.”;

в пункте III.2:

абзац второй изложить в следующей редакции:

“Операции уполномоченных банков, являющихся операторами платежных систем, указанных в графе 5 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка, которые были осуществлены не в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка, отражаются в разделе 2.”;

в подпункте III.2.1:

абзац третий изложить в следующей редакции:

“трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка.”;

в абзаце девятом слова “чеков, векселей” заменить словами “платежных документов”;

абзац третий подпункта III.2.2 изложить в следующей редакции:

“трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы, приведенной в разделе IV настоящего Порядка.”;

в абзаце втором пункта III.7 слова “разделе 1” заменить словами “разделах 1, 3”;

в разделе IV:

название после слова “банков,” дополнить словами “являющихся операторами платежных систем,”;

в таблице:

название графы 5 дополнить словами “оператора платежной системы”;

название графы 7 изложить в следующей редакции: “Наименование платежной системы”;

графу 7 строки 1 изложить в следующей редакции:

“CONTACT”;

графу 7 строки 6 изложить в следующей редакции:

“ANELIK”;

строку 9 исключить;

в абзаце после таблицы слова “системы денежных переводов” заменить словами “платежные системы”;

пункт V.17 после слова “расходы,” дополнить словами “переводы, связанные с уступкой прав требований (переводом долга);”.

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

в пункте II.1:

в абзаце седьмом слова “валюты актива и валюты платежа либо несовпадением” исключить;

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

“операции по покупке и продаже финансовых активов, перечень которых приведен в абзацах седьмом – десятом пункта II.18, при несовпадении валюты, в которой выражена стоимость финансового актива (далее – валюта актива) согласно условиям заключенной сделки, и валюты денежной суммы, уплаченной покупателем финансового актива (далее – валюта платежа);”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“сделки с производными финансовыми инструментами, базисным активом которых не является валюта или валютный курс.”;

первое предложение абзаца второго пункта II.5 после слова “бирже” дополнить словами “(дата торгового дня на бирже)”;

в пункте II.7:

в абзаце третьем слова “(в том числе ценными бумагами)” исключить;

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

“по сделкам покупки – валюта и стоимость финансового актива (для ценных бумаг – код валюты, в которой выражена стоимость ценной бумаги согласно условиям заключенной сделки);”;

в пункте II.8:

в абзаце третьем слова “(в том числе ценными бумагами)” исключить;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

“по сделкам продажи – валюта и стоимость финансового актива (для ценных бумаг – код валюты, в которой выражена стоимость ценной бумаги согласно условиям заключенной сделки).”;

во втором предложении пункта II.10 слова “по купле-продаже и операции по конверсии валют” исключить;

в абзацах седьмом–десятом пункта II.16 слова “конверсии и сделки купли-продажи валют по операциям” заменить словами “сделки (за исключением конверсий денежных средств по операциям с банковскими картами и дорожными чеками)”;

абзацы третий и шестой пункта II.17 дополнить словами “базовой валюты”;

пункт II.18 изложить в следующей редакции:

“II.18. В графах 13 и 14 Отчета указываются дополнительные сведения о заключенных сделках с опционными валютными контрактами и об операциях по покупке и продаже финансовых активов. По прочим сделкам графы 13–14 Отчета не заполняются.

По операциям с опционными валютными контрактами в графе 13 Отчета указывается тип опционного контракта:

“P” – опционы “на продажу” (“Put”);

“C” – опционы “на покупку” (“Call”).

В случае если базисным активом опциона является фьючерсный контракт, дополнительно к указанному обозначению типа опционного валютного контракта в графе 13 Отчета указываются месяц и год исполнения фьючерсного контракта в соответствии с его биржевой спецификацией в формате ММГГГГ, где “ММ” – месяц, “ГГГГ” – год. Например: “C092015”, “P012016”.

По операциям по покупке и продаже финансовых активов в графе 13 Отчета указывается тип финансового актива с использованием следующих кодов:

F3 – долговые ценные бумаги (облигации, депозитарные расписки на облигации, векселя, сберегательные и депозитные сертификаты, закладные, жилищные сертификаты);

F4 – кредиты и займы, права требования по договорам на предоставление (размещение) денежных средств;

F5 – акции, депозитарные расписки на акции, инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, сертификаты участия и иные формы участия в капитале и инструменты коллективного инвестирования;

F8 – дебиторская (кредиторская) задолженность, права на получение дебиторской (кредиторской) задолженности, факторинг, форфейтинг, финансовая аренда (лизинг).

В графе 14 Отчета указывается величина опционной премии в эквиваленте долларов США в тысячах единиц с точностью до трех знаков после запятой (эквивалент величины опционной премии в долларах США рассчитывается с использованием официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России на дату заключения сделки): со знаком “минус” – покупателем опциона и со знаком “плюс” – продавцом опциона.

В случае нулевой премии по опциону, включенному в Отчет, указывается значение “0,001” с соответствующим знаком для покупателя или продавца опциона.”

1.1.32. В пункте II.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711 “Отчет по ценным бумагам”:

абзац шестой дополнить предложениями следующего содержания: “Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги резидентов, в графах 11–13 указываются ИНН, КПП, ОГРН эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки. Для депозитарных расписок, выпущенных на ценные бумаги нерезидентов, в графе 11 указывается TIN эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки.”;

абзац восьмой дополнить предложением следующего содержания: “Для депозитарных расписок в графе 14 указывается код страны эмитента ценной бумаги, лежащей в основе расписки.”;

в абзаце двадцатом слова “фондов – резидентов” заменить словами “фондов (резидентов/нерезидентов)”;

абзацы двадцать второй – шестьдесят четвертый изложить в следующей редакции:

“для клиринговых сертификатов участия (КСУ) – наименование клиринговой организации, сформировавшей имущественный пул, и в скобках – индивидуальное обозначение имущественного пула;

для ипотечных сертификатов участия (ИСУ) – наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках – индивидуальное обозначение ИСУ.

В графе 15 указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS1 – сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов;

SHS6 – акции прочих нерезидентов;

SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

BIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

BIL4 – векселя прочих резидентов;

BIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

DR – депозитарные расписки;

CON – складское свидетельство;

WTS – warrants;

OPN – опционы эмитента;

ENC – закладные;

KSU – клиринговый сертификат участия;

ISU – ипотечный сертификат участия;

OTHER – иное.

В графе 16 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для депозитарной расписки указывается номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. Для ипотечных сертификатов участия указывается номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием.

В графе 17 при наличии указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – ISIN). Для депозитарной расписки указывается ISIN депозитарной расписки.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся кредитной организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

По иным неэмиссионным ценным бумагам графа 17 не заполняется.

В графе 18 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В графе 19 указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Если ценная бумага не имеет номинальной стоимости на законном основании, то графы 18 и 19 не заполняются. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты обязательства. Если условиями выпуска эмиссионной ценной бумаги предусмотрено погашение ее номинальной стоимости частями, в данных графах указывается непогашенная часть номинальной стоимости ценной бумаги по состоянию на дату составления Отчета. Если неэмиссионная ценная бумага в качестве обязательного реквизита содержит сумму основного обязательства, которая может изменяться (уменьшаться) в течение периода обращения ценной бумаги в связи с возможностью погашения суммы обязательств по частям, то на дату составления Отчета указывается остаточная сумма обязательства. По заледным в графе 19 указывается первоначальная сумма основного обязательства. При этом по неэмиссионным ценным бумагам сумма основного обязательства указывается без учета процентов, штрафов, пеней и тому подобного. Для заледных, эмитентами которых являются физические лица, в графе 19 указывается первоначальная сумма обязательств, обеспеченных ипотекой, в совокупности по эмитентам – физическим лицам.”;

дополнить абзацами следующего содержания:

“В графе 20 должно указываться количество ценных бумаг, учитываемых на междепозитарном (корреспондентском) счете “ЛОРО”, открытом кредитной организацией соответствующему депозитарию-корреспонденту для учета ценных бумаг, принадлежащих его клиентам и отражаемых по синтетическим счетам депо №№ 98053, 98060, 98065, 98070.

В графе 21 указывается полное или сокращенное наименование юридического лица резидента или нерезидента. Если юридическим лицом является нерезидент, указывается его наименование на английском языке или языке оригинала.

В графе 28 указывается номер междепозитарного (корреспондентского) счета (счета номинального держателя) “НОСТРО”, открытого отчитывающейся кредитной организации в вышестоящем депозитариате (регистраторе).

В случае если отчитывающаяся кредитная организация является головным депозитарием, центральным депозитарием или самостоятельно ведет реестр акционеров ценных бумаг, то графы 21–28 не заполняются.”.

1.1.33. В форме отчетности 0409801 “Отчет о составе участников банковской группы”:

в разделе “Справочно”:

название таблицы изложить в следующей редакции: “Сведения о ценных бумагах, эмитированных головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы и принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, и ином аналогичном имуществе”;

название графы 1 изложить в следующей редакции: “Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы”;

название графы 6 изложить в следующей редакции: “по справедливой стоимости”;

таблицу раздела II изложить в следующей редакции:

Порядковый номер участника	Полное наименование участника банковской группы	Номер (код) участника банковской группы	Удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, процент	Стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, тыс. руб.	Пояснения
1	2	3	4	5	6

”;

в разделе III:

название графы 1 изложить в следующей редакции: “Порядковый номер паевого инвестиционного фонда”;

название графы 5 изложить в следующей редакции: “Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы”.

1.1.34. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409801 “Отчет о составе участников банковской группы”:

пункт 7 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае если головная кредитная организация и (или) участники банковской группы имеют вложения в акции (доли) юридического лица через вложения в паи инвестиционного фонда в размере, позволяющем головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы осуществлять контроль за деятельностью данного юридического лица или оказывать на нее значительное влияние, то указанные вложения в акции (доли) должны быть отражены в графе 6 раздела I Отчета через символ “/” после указания порядкового номера участника банковской группы, обладающего контролем либо имеющим значительное влияние в отношении данного юридического лица, с указанием порядкового номера паевого инвестиционного фонда, отраженного в графе 1 раздела III Отчета.”;

пункт 15 изложить в следующей редакции:

“15. В разделе “Справочно” указывается следующая информация.

15.1. В графе 1 указывается уникальный номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих ценными бумагами, эмитированными головной кредитной организацией и (или) участниками группы, в соответствии с их порядковыми номерами, указанными в графе 1 раздела I Отчета.

15.2. В графе 2 указывается уникальный номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, являющихся эмитентами ценных бумаг, в соответствии с их порядковыми номерами, указанными в графе 1 раздела I Отчета.

15.3. В графе 3 указывается наименование головной кредитной организации и (или) участника банковской группы – эмитентов ценных бумаг.

15.4. В графе 4 указывается код типа ценных бумаг в соответствии с кодами, установленными пунктом 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409116 “Сведения о ценных бумагах, приобретенных кредитной организацией”.

Для отражения вложений головной кредитной организации и (или) участников банковской группы в доли уставного капитала участника банковской группы, не являющегося акционерным обществом, указывается код “OTHER”.

15.5. В графе 5 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые отражаются в бухгалтерском учете по цене приобретения.

15.6. В графе 6 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации или участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые отражаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости с учетом результата их переоценки.

В Отчете должна быть заполнена одна из граф – графа 5 или графа 6.

15.7. Графы 7 и 8 заполняются в отношении ценных бумаг, информация по которым приведена в графе 5.”;

в пункте 18:

подпункт 18.5 изложить в следующей редакции:

“18.5. В графе 5 указывается уникальный номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих паями инвестиционных фондов, в соответствии с их уникальными порядковыми номерами, указанными в графе 1 раздела I Отчета.”;

в подпункте 18.7 слова “пунктом 2.6” заменить словами “пунктами 2.6 и 2.7”.

1.1.35. Форму отчетности 0409802 “Консолидированный балансовый отчет” изложить в редакции приложения 6 к настоящему Указанию.

1.1.36. Форму отчетности 0409803 “Консолидированный отчет о финансовых результатах” изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию.

1.1.37. Форму отчетности 0409805 “Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы” изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию.

1.1.38. Название раздела 2 формы отчетности 0409807 “Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)” изложить в следующей редакции: “О прочем совокупном доходе”.

1.1.39. В Разработочной таблице для составления Отчета о финансовых результатах (публикуемая форма) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409807 “Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)”:

в графе 3 строки 4 цифры "+ 28203" и "- 47303" исключить, дополнить словами "+ S/4.5 – S/4.6";

графу 3 строки 4.1 дополнить словами "+ S28204/4.1 – S47304/4.1";

в графе 3 строки 18 слова "(кроме 28203)" и "(кроме 47303)" исключить, дополнить словами "- S/4.5 + S/4.6";

в графе 3 строки 20 слова "- стр. 13 + стр. 14 + стр. 15" заменить словами "+ стр. 13 + стр. 14 – стр. 15".

1.1.40. В разделе 1 формы отчетности 0409808 "Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма)":

в графах 4 и 6 строк 35 и 49 символ "X" исключить;

графы 5 и 7 строки 85 дополнить символом "X".

1.1.41. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409808 "Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма)":

в пункте 2:

в абзаце втором цифры "38, 48," заменить цифрами "38, 39, 48, 49,";

абзац шестой дополнить предложением следующего содержания: "По строкам 65–67 раздела 1 Отчета приводятся данные о минимально допустимых числовых значениях надбавок, определенных в соответствии с Инструкцией Банка России № 139-И – для кредитных организаций, с учетом особенностей Положения Банка России № 509-П – для банковских групп.";

графу 3 строки 64 таблицы подпункта 5.1 пункта 5 изложить в следующей редакции:

"определяется как сумма минимально допустимого числового значения норматива достаточности базового капитала и минимально допустимых числовых значений надбавок (поддержания достаточности капитала, антициклической, за системную значимость)";

подпункт 8.1 пункта 8 изложить в следующей редакции:

"8.1. В графах раздела 5 Отчета, предназначенных для описания характеристик инструмента, приводится следующая информация.

По строке 1 – сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента капитала:

по кредитной организации – резиденту – наименование приводится в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

по кредитной организации – нерезиденту – участнику системы СВИФТ – в соответствии со справочником СВИФТ;

по юридическому лицу – резиденту, не являющемуся кредитной организацией, – в соответствии с записью в Едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

по юридическому лицу – нерезиденту, включая кредитные организации, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

по субординированным кредитам (депозитам, займам) – сокращенное фирменное наименование юридического лица, предоставившего (разместившего) денежные средства.

По строке 2 – номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN) либо иной код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей ее в этом качестве организацией.

По строке 3 – краткое наименование страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), по законодательству которой выпущен инструмент капитала (составлен договор на привлечение денежных средств по инструменту капитала).

По строке 4 для инструментов капитала, выпущенных (привлеченных) до 1 марта 2013 года, условия которых не удовлетворяют требованиям Положения Банка России № 395-П, – уровень капитала, из которого производится поэтапное исключение инструмента с использованием значений "базовый капитал", "добавочный капитал", "дополнительный капитал".

По строке 5 – уровень капитала, в который инструмент включается после окончания переходного периода Базеля III с использованием значений "базовый капитал", "добавочный капитал", "дополнительный капитал", "не соответствует".

По строке 6 – уровень консолидации, на котором инструмент включается в расчет величины собственных средств (капитала), с использованием значений "на индивидуальной основе", "на уровне банковской группы", "на индивидуальной основе и уровне банковской группы". Кредитной организацией, не являющейся головной кредитной организацией или участником банковской группы, по данной строке указывается значение "не применимо".

По строке 7 – тип инструмента капитала с использованием значений "обыкновенные акции", "доли в уставном капитале", "привилегированные акции", "субординированный кредит (депозит, заем)", "субординированный облигационный заем".

По строке 8 – стоимость инструмента (в тысячах рублей), включенного в расчет капитала согласно данным отчетности по форме 0409123 или по форме 0409805.

По строке 9 – номинальная стоимость инструмента в тысячах единиц валюты с указанием наименования валюты согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

По строке 10 – способ отражения инструмента в бухгалтерском учете кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участников банковской группы) с использованием значений “акционерный капитал”, “обязательство, учитываемое по балансовой стоимости”, “обязательство, учитываемое по справедливой стоимости”, “обязательство, учитываемое по амортизированной стоимости”, “неконтролирующее участие в дочерних организациях”.

По строке 11 – дата выпуска (привлечения, размещения) инструмента в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” – день, “мм” – месяц, “гггг” – год:

по акциям – дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций;

по долям в уставном капитале – дата принятия Банком России решения о государственной регистрации изменений величины уставного капитала;

по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам) – дата согласования Банком России возможности включения денежных средств в состав источников собственных средств, но не ранее даты фактического их поступления.

По строке 12 – вид инструмента капитала с использованием значений “срочный”, “бессрочный”.

По строке 13 указывается:

для срочных инструментов – дата погашения инструмента в формате “дд.мм.гггг”, где “дд” – день, “мм” – месяц, “гггг” – год;

для бессрочных инструментов – “без ограничения срока”.

По строке 14 – наличие права досрочного возврата (погашения) инструмента, согласованного с Банком России (по участникам банковской группы – нерезидентам – с уполномоченным органом банковского надзора иностранного государства по месту регистрации данного участника банковской группы (далее – уполномоченный надзорный орган), с использованием значений “да”, “нет”.

По строке 15 при наличии у эмитента инструмента капитала права его досрочного возврата (погашения) – первоначальная дата (при наличии конкретной даты) и цена выкупа (погашения) инструмента. Дополнительно необходимо указать возможность досрочного погашения инструмента, связанную с изменением налогового законодательства или требований уполномоченного надзорного органа, существенно ухудшающим условия договора (эмиссии) для сторон договора.

По строке 16 – последующие возможные даты досрочного выкупа (погашения) инструмента, а также их периодичность.

По строке 17 – тип ставки купона (процента, дивиденда) по инструменту с использованием значений “фиксированная ставка”, “плавающая ставка”. В случае если ставка по инструменту меняется в течение его срока действия, используются значения “от фиксированной к плавающей”, “от плавающей к фиксированной”.

По строке 18 – ставка купона (процента, дивиденда) по инструменту и любой индекс, который является базой для ее расчета. Ставка отражается с двумя знаками после запятой.

По строке 19 – наличие условия прекращения выплат дивидендов по обыкновенным акциям при прекращении выплат дивидендов (купонного дохода) по инструменту капитала с использованием значений “да”, “нет”.

По строке 20 – обязательность выплаты процентов (дивидендов, купонного дохода) с использованием значений “полностью по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)”, “частично по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)” либо “выплата осуществляется обязательно”. Если кредитная организация (головная кредитная организация и (или) участник банковской группы) вправе в любой момент прекратить выплату дивидендов (купонного дохода), то следует указать “полностью по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)”, включая случаи, когда условие, предусматривающее прекращение выплат дивидендов владельцам обыкновенных акций, не препятствует остановке выплат по инструменту капитала. При наличии условий для возможности (необходимости) остановки платежа указывается “частично по усмотрению кредитной организации (головной кредитной организации и (или) участника банковской группы)”. Если эмитент не вправе отказаться от выплат в рамках осуществления непрерывной деятельности, следует указать “выплата осуществляется обязательно”.

По строке 21 – наличие условий, предусматривающих увеличение платежей или иных стимулов к досрочному выкупу (погашению) инструмента с использованием значений “да”, “нет”.

По строке 22 – характер выплат по инструменту капитала с использованием значений “кумулятивный”, “некумулятивный”.

По строке 23 – вид инструмента капитала с использованием значений “конвертируемый”, “неконвертируемый”.

По строке 24 – условия, при которых производится мена (конвертация) инструмента капитала. Указываются уполномоченные органы, которые вправе потребовать мены (конвертации) инструмента. Для каждого уполномоченного органа указывается, предусмотрена ли конвертация условиями договора или законодательно.

По строке 25 – для каждого из условий конвертации объем осуществления мены (конвертации) инструмента с использованием значений “всегда полностью”, “полностью или частично”, “всегда частично”.

По строке 26 – ставка конвертации с точностью до двух знаков после запятой.

По строке 27 – вид конвертации с использованием значений “обязательная”, “по усмотрению”.

По строке 28 – уровень капитала, в инструмент которого конвертируется (переоформляется) инструмент капитала, с использованием значений “базовый капитал”, “добавочный капитал”, “дополнительный капитал”, “другое”.

По строке 29 – сокращенное фирменное наименование эмитента инструмента, в который конвертируется инструмент, в порядке, предусмотренном для строки 1 раздела 5.

По строке 30 – возможность списания инструмента капитала на покрытие убытков с использованием значений “да”, “нет”.

По строке 31 – условия, при которых осуществляется списание инструмента. Указываются уполномоченные органы, которые вправе потребовать списания инструмента. Для каждого уполномоченного органа указывается, предусмотрено ли списание условиями договора или законодательно.

По строке 32 – объем списания инструмента с использованием значений “всегда полностью”, “полностью или частично”, “всегда частично”.

По строке 33 – характер списания с использованием значений “постоянный”, “временный”.

По строке 34 – описание механизма восстановления временно списанного инструмента.

По строке 35 – инструмент, требования по которому удовлетворяются непосредственно перед требованиями по рассматриваемому инструменту. Если применимо, указывается номер графы раздела 5 Отчета, в которой приведено описание характеристик данного инструмента.

По строке 36 – соответствие инструмента требованиям Положения Банка России № 395-П и (или) Положения Банка России № 509-П с использованием значений “да”, “нет”.

По строке 37 – описание несоответствия.”.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В графе 3 строки 10 слово “подразделений” заменить словами “подразделений и небанковских кредитных организаций”.

1.2.2. Дополнить строкой 26а следующего содержания:

“ 26а	Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады (код формы по ОКУД 0409345)	По состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным: кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным; крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание
-------	--	--	--------------------

1.2.3. Графу 4 строки 37 изложить в следующей редакции:

“Положение Банка России от 1 декабря 2015 года № 507-П “Об обязательных резервах кредитных организаций”, зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2015 года № 40275 (“Вестник Банка России” от 30 декабря 2015 года № 121)”.

1.2.4. Графу 3 строки 40а изложить в следующей редакции:

“Кредитными организациями (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций) – не позднее 12-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредит-

ных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 509-П в силу несущественности отчетных данных ее участников либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности – не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным;

головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе – не позднее 10-го рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным.

По состоянию на 1 января:

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

головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковской группе, а также кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, зависимыми организациями других кредитных организаций или дочерними организациями других кредитных организаций (головная кредитная организация субгруппы), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе согласно пункту 1.3 Положения Банка России № 509-П в силу несущественности отчетных данных ее участников либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности – не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным.”

1.2.5. В графе 3 строки 41 слова “(их филиалы)” исключить.

1.2.6. Строку 43 исключить.

1.2.7. В графе 3 строки 44 слова “Месячная: уполномоченные банки” заменить словами “Месячная: уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем,”.

1.2.8. В строке 70:

графу 2 изложить в следующей редакции:

“Сведения для ведения Книги государственной регистрации кредитных организаций”;

графу 4 дополнить словами “; Положение Банка России от 25 октября 2013 года № 408-П “О порядке оценки соответствия квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации лиц, указанных в статье 11¹ Федерального закона “О банках и банковской деятельности” и статье 60 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, и порядке ведения базы данных, предусмотренной статьей 75 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, зарегистрировано Минюстом России 26 декабря 2013 года № 30851 (“Вестник Банка России” от 20 января 2014 года № 5–6)”.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию¹ и вступает в силу с 1 июля 2016 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.1.11, 1.1.12, 1.1.17, 1.1.18, 1.2.4 и 1.2.5 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2017 года.

Председатель Центрального банка Российской Федерации

Э.С. НАБИУЛЛИНА

¹ Официально опубликовано на сайте Банка России 30.06.2016.

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 2 июня 2016 года № 4033-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) (“БАЗЕЛЬ III”)
по состоянию на “_____” _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409123
Месячная (Суточная) (Квартальная) (Полугодовая)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на отчетную дату
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	
100	Источники базового капитала:	
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	
100.1.2	сформированный привилегированными акциями	
100.1.3	сформированный долями	
100.2	Эмиссионный доход:	
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций	
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
100.5.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
100.5.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
100.5.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
100.5.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
100.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	

1	2	3
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
100.6.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
100.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
100.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
100.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
100.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:	
101.1.1	нематериальные активы, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
101.1.2	нематериальные активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	
101.4	Вложения в собственные обыкновенные акции, привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	
101.4.1	прямые вложения	
101.4.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества (за исключением встречных вложений кредитной организации и финансовой организации)	
101.4.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
101.4.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	
101.4.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	
101.5	Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе:	
101.5.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.5.2	вложения в доли участников	
101.5.3	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	
101.6	Доли участников, приобретенные третьими лицами	
101.7	Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях	
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
101.8.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
101.8.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
101.8.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
101.8.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
101.8.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	

1	2	3
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
101.9.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
101.9.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
101.9.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
101.9.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
101.9.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
101.9.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
101.10	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	
101.10.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
101.10.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.10.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.10.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	
101.11	Отрицательная величина добавочного капитала	
101.12	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	
101.13	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
101.14	Средства кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента, качество управления которой признано Банком России удовлетворительным, предназначенные для целей:	
101.14.1	покрытия возможных потерь, вызванных неисполнением участниками клиринга своих обязательств, и используемые центральным контрагентом до использования средств, внесенных добросовестными участниками клиринга в коллективное клиринговое обеспечение (выделенный капитал центрального контрагента)	
101.14.2	обеспечения прекращения или реструктуризации деятельности центрального контрагента	
101.14.3	покрытия возможных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального контрагента вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов, не связанных с неисполнением обязательств участниками клиринга	
101.15	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	
102	Базовый капитал, итого	
103	Источники добавочного капитала:	
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом № 181-ФЗ	
103.2	Эмиссионный доход	
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому являются нерезиденты	

1	2	3
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	
104.1.1	прямые вложения	
104.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	
104.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
104.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	
104.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	
104.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
104.2.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.2.2	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
104.2.3	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
104.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.3.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.3.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.3.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.3.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.4	Отрицательная величина дополнительного капитала	
104.5	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	
104.6	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	
104.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 2 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	
104.7.1	нематериальные активы	
104.7.2	собственные акции (доли) акционеров (участников), приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников)	
104.7.3	вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и уставный капитал кредитных организаций – резидентов	
104.7.4	уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы	
104.7.5	отрицательная величина дополнительного капитала	
105	Добавочный капитал, итого	
106	Основной капитал, итого	
200	Источники дополнительного капитала:	
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	

1	2	3
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	
200.3	Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества	
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года	
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
200.5.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
200.5.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
200.5.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
200.5.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
200.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	
200.6.1.1	с Положением Банка России № 254-П	
200.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	
200.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	
200.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	
200.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:	
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года	
200.7.3	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации "Агентство по страхованию вкладов" в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ	
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки	
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь	
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	
201.1.1	прямые вложения	
201.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленных (предоставленного) самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	

1	2	3
201.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
201.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	
201.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	
201.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
201.2.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.2.2	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
201.2.3	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	
201.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.3.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.3.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.3.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.3.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.4	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)	
201.5	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
201.6	Промежуточный итог	
201.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3–5 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	
201.7.1	источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	
201.7.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах	
201.7.3	субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям – резидентам	
201.7.4	величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	
201.7.5	вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	
201.7.5.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 5.2 пункта 5 приложения к Положению Банка России № 395-П	
201.7.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 395-П:	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	

1	2	3
202.2	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, всего, в том числе:	
202.3.1	в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	
202.3.2	отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	
202.3.3	находящиеся под управлением управляющих компаний	
202.3.4	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 395-П	
202.4	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	
203	Дополнительный капитал, итого	

Справочно.

1. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, отчужденных по сделкам РЕПО, _____ тыс. руб.

2. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, приобретенных по сделкам РЕПО, _____ тыс. руб.

3. Финансовый результат по операциям с производными финансовыми инструментами, отраженный по строке 100.5, и (или) 101.9, и (или) 200.5 в составе финансового результата текущего года, включает:

3.1. реализованный _____ тыс. руб.;

3.2. нереализованный _____ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“___” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)”

1. Отчетность по форме 0409123 “Расчет собственных средств (капитала) (“Базель III”)” (далее – Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2012 года № 395-П “О методике определения величины собственных средств (капитала) кредитных организаций (“Базель III”)", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 февраля 2013 года № 27259, 29 ноября 2013 года № 30499, 2 октября 2014 года № 34227, 11 декабря 2014 года № 35134, 17 декабря 2014 года № 35225, 24 марта 2015 года № 36548, 5 июня 2015 года № 37549, 5 октября 2015 года № 39152, 8 декабря 2015 года № 40018, 17 декабря 2015 года № 40151 (“Вестник Банка России” от 27 февраля 2013 года № 11, от 30 ноября 2013 года № 69, от 8 октября 2014 года № 93, от 22 декабря 2014 года № 112, от 26 декабря 2014 года № 114, от 30 марта 2015 года № 27, от 16 июня 2015 года № 52, от 12 октября 2015 года № 86, от 16 декабря 2015 года № 115, от 24 декабря 2015 года № 118) (далее – Положение Банка России № 395-П), и с учетом следующей таблицы:

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 395-П / (Пункт (подпункт) приложения к Положению Банка России № 395-П), в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	1/(-)
100	Источники базового капитала: (сумма строк 100.1, 100.2, 100.3, 100.4, 100.5, 100.6)	
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	2.1.1, 2.1.2/(-)
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	2.1.1/(-)
100.1.2	сформированный привилегированными акциями	2.1.1, 8.2/(-)
100.1.3	сформированный долями	2.1.2/(-)
100.2	Эмиссионный доход:	2.1.3, 2.1.4/(-)
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	2.1.3/(-)
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	2.1.3/(-)
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций	2.1.3, 8.2/(-)
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	2.1.4/(-)
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	2.1.5/(-)
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	2.1.6/(-)
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.7/(-)
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.7, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” ¹ (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ)

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50.

1	2	3
100.5.1.1	с Положением Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности" ¹ (далее – Положение Банка России № 254-П)	2.1.7, 7.5/(-)
100.5.1.2	с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери" ² (далее – Положение Банка России № 283-П)	2.1.7, 7.5/(-)
100.5.1.3	с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У "О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон" ³ (далее – Указание Банка России № 1584-У)	2.1.7, 7.5/(-)
100.5.1.4	с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями" ⁴ (далее – Указание Банка России № 2732-У)	2.1.7, 7.5/(-)
100.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.1.7, 8.1/(-)
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.8/(-)
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.1.8, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
100.6.1.1	с Положением Банка России № 254-П	2.1.8, 7.5/(-)
100.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	2.1.8, 7.5/(-)
100.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.1.8, 7.5/(-)
100.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.1.8, 7.5/(-)
100.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.1.8, 8.1/(-)
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала: (сумма строк 101.1, 101.2, 101.3, 101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10, 101.11, 101.12, 101.13, 101.14, 101.15)	
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:	2.2.1/(-)
101.1.1	нематериальные активы, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	2.2.1/(-)
101.1.2	нематериальные активы, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.2.1/(-)

¹ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 ("Вестник Банка России" от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86).

² Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003 ("Вестник Банка России" от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86).

³ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 ("Вестник Банка России" от 27 июля 2005 года № 38).

⁴ Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170 ("Вестник Банка России" от 19 декабря 2011 года № 71, от 8 августа 2012 года № 44, от 22 декабря 2014 года № 112, от 28 декабря 2015 года № 120).

1	2	3
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	2.2.2./(-)
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	2.2.3./(-)
101.4	Вложения в собственные обыкновенные акции, привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	2.2.4./(-)
101.4.1	прямые вложения	2.2.4./(-)
101.4.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества (за исключением встречных вложений кредитной организации и финансовой организации)	2.2.4./(-)
101.4.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	2.2.4./(-)
101.4.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.2.4./(-)
101.4.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	2.2.4./(-)
101.5	Вложения в доли участников, а также перешедшие к кредитной организации доли участников, всего, в том числе:	2.2.6./(-)
101.5.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной (или дополнительной) ответственностью в соответствии со статьей 26 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" ¹ (далее – Федеральный закон № 14-ФЗ)	2.2.6./(-)
101.5.2	вложения в доли участников	2.2.6./(-)
101.5.3	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.2.6./(-)
101.6	Доли участников, приобретенные третьими лицами	2.2.6.1./(-)
101.7	Доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе на иных основаниях	2.2.6.2./(-)
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	2.2.7./(-)
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.7, 7.5./(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
101.8.1.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.7, 7.5./(-)
101.8.1.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.7, 7.5./(-)
101.8.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.7, 7.5./(-)
101.8.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.7, 7.5./(-)
101.8.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.2.7, 8.1./(-)
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:	2.2.8./(-)
101.9.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	2.2.8, 7.5./(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 13, ст. 1811; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11.

1	2	3
101.9.1.1	с Положением Банка России № 254-П	2.2.8, 7.5/(-)
101.9.1.2	с Положением Банка России № 283-П	2.2.8, 7.5/(-)
101.9.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 7.5/(-)
101.9.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 7.5/(-)
101.9.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	2.2.8, 8.1/(-)
101.10	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	2.2.9/(-)
101.10.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.2.9/(-)
101.10.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.1/(-)
101.10.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.2/(-)
101.10.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	2.2.9.3/(-)
101.11	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10/(-)
101.12	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	2.2.11/(-)
101.13	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, включаемых в состав базового капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.2.12/(-)
101.14	Средства кредитной организации, осуществляющей функции центрального контрагента, качество управления которой признано Банком России удовлетворительным, предназначенные для целей:	2.2.13/(-)
101.14.1	покрытия возможных потерь, вызванных неисполнением участниками клиринга своих обязательств, и используемые центральным контрагентом до использования средств, внесенных добросовестными участниками клиринга в коллективное клиринговое обеспечение (выделенный капитал центрального контрагента)	2.2.13/(-)
101.14.2	обеспечения прекращения или реструктуризации деятельности центрального контрагента	2.2.13/(-)
101.14.3	покрытия возможных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального контрагента вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов, не связанных с неисполнением обязательств участниками клиринга	2.2.13/(-)
101.15	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	2.2.14/(-)
102	Базовый капитал, итого (строка 100 минус строка 101)	
103	Источники добавочного капитала: (сумма строк с 103.1 по 103.4)	
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	2.3.1/(-)
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2009 года № 181-ФЗ "Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков" ¹ (далее – Федеральный закон № 181-ФЗ)	2.3.1, 8.2.1/(-)
103.2	Эмиссионный доход	2.3.2/(-)

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 29, ст. 3618; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 52, ст. 6961; 2014, № 52, ст. 7543.

1	2	3
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	2.3.3, 3.1.8.6, 8.2/(-)
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	2.3.4/(-)
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем) привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому являются нерезиденты	2.3.4/(-)
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала: (сумма строк 104.1, 104.2, 104.3, 104.4, 104.5, 104.6, 104.7)	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	2.4.1/(-)
104.1.1	прямые вложения	2.4.1/(-)
104.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	2.4.1/(-)
104.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	2.4.1/(-)
104.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	2.4.1/(-)
104.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	2.2.4, 2.4.1/(-)
104.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	2.4.3/(-)
104.2.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.3/(-)
104.2.2	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	2.4.3.1/(-)
104.2.3	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	2.4.3.2/(-)
104.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	2.4.4/(-)
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.4/(-)
104.3.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.1/(-)
104.3.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.1/(-)
104.3.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.2/(-)
104.3.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.2/(-)
104.4	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5/(-)
104.5	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	2.4.6/(-)
104.6	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав добавочного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.4.7/(-)
104.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 2 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	2.4.8, 8.1.1, 8.1.2/(-)
104.7.1	нематериальные активы	(-)/(2.1)
104.7.2	собственные акции (доли) акционеров (участников), приобретенные (выкупленные) кредитной организацией у акционеров (участников)	(-)/(2.2, 2.3)

1	2	3
104.7.3	вложения кредитной организации в акции (доли) дочерних и зависимых финансовых организаций и уставный капитал кредитных организаций – резидентов	(-)/(2.4)
104.7.4	уставный капитал (его часть) и иные источники собственных средств (эмиссионный доход, прибыль, резервный фонд) (их часть), для формирования которых инвесторами (акционерами, участниками и другими лицами, участвующими в формировании источников собственных средств кредитной организации) использованы ненадлежащие активы	(-)/(2.5)
104.7.5	отрицательная величина дополнительного капитала	(-)/(2.6)
105	Добавочный капитал, итого (строка 103 минус строка 104)	
106	Основной капитал, итого (строка 102 плюс строка 105)	
200	Источники дополнительного капитала: (сумма строк 200.1, 200.2, 200.3, 200.4, 200.5, 200.6, 200.7, 200.8, 200.9)	
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	3.1.1, 3.1.2/(-)
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	3.1.1, 8.2/(-)
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	3.1.2/(-)
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет капитализации прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	3.1.3/(-)
200.3	Эмиссионный доход кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества	3.1.4, 8.2/(-)
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего года	3.1.5/(-)
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	3.1.6/(-)
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.6, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.5.1.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.6, 7.5/(-)
200.5.1.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.6, 7.5/(-)
200.5.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.6, 7.5/(-)
200.5.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.6, 7.5/(-)
200.5.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	3.1.6, 8.1/(-)
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7/(-)
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии:	3.1.7, 7.5/(-) В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона № 86-ФЗ
200.6.1.1	с Положением Банка России № 254-П	3.1.7, 7.5/(-)
200.6.1.2	с Положением Банка России № 283-П	3.1.7, 7.5/(-)
200.6.1.3	с Указанием Банка России № 1584-У	3.1.7, 7.5/(-)
200.6.1.4	с Указанием Банка России № 2732-У	3.1.7, 7.5/(-)

1	2	3
200.6.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг	3.1.7, 8.1/(-)
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем) по остаточной стоимости, всего, в том числе:	3.1.8/(-)
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	3.1.8.1/(-)
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года	3.1.8.1.2, 3.1.8.6, 8.2/(-)
200.7.3	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ "О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации" ¹ (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ) и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации "Агентство по страхованию вкладов" в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" ² (далее – Федеральный закон № 127-ФЗ)	3.1.8.1.2, 8.2.1/(-)
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки	3.1.9/(-)
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь	3.1.10/(-)
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала: (сумма строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.7)	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:	3.2.1/(-)
201.1.1	прямые вложения	3.2.1/(-)
201.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (имущества), предоставленных (предоставленного) самой кредитной организацией, и (или) имущества, предоставленного другими лицами, в случае если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества	3.2.1/(-)
201.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	3.2.1/(-)
201.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний	3.2.1/(-)
201.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)	2.2.4, 3.2.1/(-)
201.2	Вложения кредитной организации в акции финансовых организаций, всего, в том числе:	3.2.3/(-)
201.2.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.3/(-)
201.2.2	несущественные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	3.2.3.1/(-)
201.2.3	существенные вложения кредитной организации в акции финансовых организаций	3.2.3.2/(-)
201.3	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	3.2.4/(-)
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.4/(-)
201.3.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.1/(-)
201.3.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.1/(-)

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 42, ст. 4698; 2009, № 29, ст. 3605; № 48, ст. 5729; № 52, ст. 6437; 2010, № 8, ст. 776; № 21, ст. 2539; № 31, ст. 4175; 2014, № 30, ст. 4276; 2015, № 29, ст. 4350; 2016, № 1, ст. 11.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 18, ст. 46; № 44, ст. 4471; 2006, № 30, ст. 3292; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 18, ст. 2117; № 30, ст. 3754; № 41, ст. 4845; № 49, ст. 6079; 2008, № 30, ст. 3616; № 49, ст. 5748; 2009, № 1, ст. 4, ст. 14; № 18, ст. 2153; № 29, ст. 3632; № 51, ст. 6160; № 52, ст. 6450; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4188, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 41; № 7, ст. 905; № 19, ст. 2708; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4301; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7015, ст. 7024, ст. 7040, ст. 7061, ст. 7068; № 50, ст. 7351, ст. 7357; 2012, № 31, ст. 4333; № 53, ст. 7607, ст. 7619; 2013, № 23, ст. 2871; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477, ст. 3481; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975, ст. 6984; 2014, № 11, ст. 1095, ст. 1098; № 30, ст. 4217; № 49, ст. 6914; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 10, ст. 11, ст. 35; № 27, ст. 3945, ст. 3958, ст. 3967, ст. 3977; № 29, ст. 4350, ст. 4355, ст. 4362; 2016, № 1, ст. 11, ст. 27.

1	2	3
201.3.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.2/(-)
201.3.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.2/(-)
201.4	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала)	3.2.6/(-)
201.5	Средства, поступившие в оплату акций кредитной организации, включаемых в состав дополнительного капитала, в случае если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	3.4/(-)
201.6	Промежуточный итог (разница между суммой строк 106 и 200 и суммой строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5)	
201.7	Показатели, определенные в соответствии с пунктами 3–5 приложения к Положению Банка России № 395-П, всего, в том числе:	3.2.7, 8.1.1, 8.1.2/(-)
201.7.1	источники (часть источников) дополнительного капитала (уставного капитала, нераспределенной прибыли, резервного фонда, субординированного кредита), для формирования которых инвесторами использованы ненадлежащие активы	(-)/(3.1)
201.7.2	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней, учитываемая на балансовых счетах	(-)/(4.1)
201.7.3	субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), в том числе субординированные займы с дополнительными условиями, предоставленные кредитным организациям – резидентам	(-)/(4.2)
201.7.4	величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	(-)/(5.1)
201.7.5	вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	(-)/(5.2)
201.7.5.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 5.2 пункта 5 приложения к Положению Банка России № 395-П	(-)/(5.2)
201.7.6	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	(-)/(5.3)
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 395-П: (сумма строк 202.1, 202.2, 202.3, 202.4)	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1/(-)
202.2	Величина превышения совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставленных кредитной организацией своим участникам (акционерам) и инсайдерам, над ее максимальным размером, предусмотренным федеральными законами и нормативными актами Банка России	4.2.1/(-)
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, всего, в том числе:	4.2.2/(-)
202.3.1	в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	4.2.2/(-)

1	2	3
202.3.2	отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания	4.2.2/(-)
202.3.3	находящиеся под управлением управляющих компаний	4.2.2/(-)
202.3.4	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 395-П	4.2.2/(-)
202.4	Разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	4.2.3/(-)
203	Дополнительный капитал, итого (строка 200 минус сумма строк 201 и 202)	

2. В строках 100.1.2 и 200.1.1 Отчета отражаются привилегированные акции, выпущенные до 1 марта 2013 года, которые подлежат поэтапному исключению из расчета величины собственных средств (капитала) в соответствии с подпунктом 8.2 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

3. Показатели строк 100.5.2, 100.6.2, 101.1–101.7, 101.8.2, 101.9.2, 101.10, 101.12, 101.13, 104.1–104.3, 104.5, 104.6, 200.5.2, 200.6.2, 201.1–201.5, 202.1–202.4 Отчета формируются с учетом следующих особенностей:

с 1 января 2014 года – в размере 20 процентов от величины показателей, рассчитанной в соответствии с подпунктами 2.2.1–2.2.6, 2.2.9, 2.2.11, 2.2.12, 2.4.1–2.4.4, 2.4.6, 2.4.7 пункта 2, подпунктами 3.2 и 3.4 пункта 3 и пунктом 4 Положения Банка России № 395-П, а также от суммы переоценки ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена (далее для целей настоящего пункта – показатели);

с 1 января 2015 года – в размере 40 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2016 года – в размере 60 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2017 года – в размере 80 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2018 года – в размере 100 процентов от рассчитанной величины показателей.

4. Показатели строк 101.13, 104.6, 201.5 Отчета формируются начиная с 1 января 2015 года.

5. В строке 103.1 Отчета отражаются привилегированные акции, соответствующие требованиям подпункта 2.3.1 пункта 2 Положения Банка России № 395-П.

6. Отражаемая в строке 103.3 Отчета величина субординированного займа (субординированных займов) с дополнительными условиями, не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России № 395-П, привлеченного (привлеченных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), указывается с учетом применения порядка, установленного подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.2.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

7. Показатели строк 104.7 и 201.7 Отчета определяются в соответствии с приложением к Положению Банка России № 395-П и формируются с учетом следующих особенностей:

с 1 января 2014 года – в размере 80 процентов от величины показателей, рассчитанных в соответствии с требованиями пунктов 2–5 приложения к Положению Банка России № 395-П (далее для целей настоящего пункта – показатели);

с 1 января 2015 года – в размере 60 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2016 года – в размере 40 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2017 года – в размере 20 процентов от рассчитанной величины показателей;

с 1 января 2018 года – полное прекращение применения указанных показателей.

8. Отражаемая в строках 103.3 и 200.7.2 Отчета величина субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа) (субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России № 395-П, привлеченного/размещенного (привлеченных/размещенных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), отражается с учетом применения порядка, установленного подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.2 пункта 8 Положения Банка России № 395-П.

9. В пунктах 1 и 2 раздела “Справочно” отражается совокупный объем полученных и переданных по сделкам РЕПО акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций. Значения указываются с учетом применения порядка, установленного подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 395-П и пунктом 3 настоящего Порядка.

В пункте 1 раздела “Справочно” указывается совокупный объем отчужденных по сделкам РЕПО акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций.

В пункте 2 раздела “Справочно” указывается совокупный объем приобретенных по сделкам РЕПО акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или)

субординированных облигаций, в случаях если продавец по сделке РЕПО не является кредитной организацией либо если продавец по сделке РЕПО – кредитная организация, которая не является собственником акций и (или) субординированных облигаций и действует от имени и за счет клиента, не являющегося кредитной организацией.

10. В случае если в расчет собственных средств (капитала) вносятся изменения на основании подпунктов 5.1 и 5.2 пункта 5 Положения Банка России № 395-П, кредитная организация представляет пояснительную записку с изложением данных изменений в расчете собственных средств (капитала) на соответствующую отчетную дату.

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

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

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

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

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

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

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 2 июня 2016 года № 4033-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ И ИНФРАСТРУКТУРЕ,
ПРЕДНАЗНАЧЕННОЙ ДЛЯ СОВЕРШЕНИЯ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ И БЕЗ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ
ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ ОПЕРАЦИЙ ВЫДАЧИ (ПРИЕМА) НАЛИЧНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
И ПЛАТЕЖЕЙ ЗА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ)
по состоянию на “_____” _____ г.**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409250
Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения о платежах за товары (работы, услуги) и получении наличных денег с использованием платежных карт, эмитированных кредитной организацией

1	2	3	4	5 Количество платежных карт, шт.		7 Сумма операций, совершенных держателями платежных карт, тыс. руб.		Операции по получению наличных денег				Безналичные операции															
								9 в Российской Федерации		11 за рубежом		13 всего		из них:													
														по способам осуществления						по назначению							
														15 через сеть Интернет		17 посредством сообщений с использованием абонентских устройств мобильной связи		19 в Российской Федерации		21 за рубежом		из них:		25 таможенные платежи		27 прочие	
23 в интернет-магазинах																											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
Подраздел 1. Физические лица																											
Всего по _____ (наименование и код платежной системы)																											
из них:																											
расчетные карты																											
кредитные карты						X																					
.....																											
Итого по физическим лицам																											
Подраздел 2. Юридические лица																											
Всего по _____ (наименование и код платежной системы)																											
из них:																											
расчетные карты																											
кредитные карты						X																					
.....																											
Итого по юридическим лицам																											
Итого по _____ (наименование территории)																											
расчетные карты																											
кредитные карты						X																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
....																												
Итого по кредитной организации																												
расчетные карты																												
кредитные карты						X																						
Справочно: бесконтактные карты					X	X	X							X	X	X	X						X	X				
из них операции, совершенные с использованием бесконтактной технологии			X	X		X	X							X	X	X	X						X	X				

Раздел II. Сведения об инфраструктуре, предназначенной для совершения операций выдачи (приема) наличных денежных средств и платежей за товары (работы, услуги) с использованием и без использования платежных карт

Номер строки	Код территории по ОКАТО, где установлено устройство	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество банкоматов и платежных терминалов						Количество электронных терминалов			Количество импринтеров		
			Итого	с функцией выдачи наличных денег		с функцией приема наличных денег				установленных в организациях торговли (услуг)	электронных терминалов удаленного доступа	в пунктах выдачи наличных денежных средств	установленных в организациях торговли (услуг)	в пунктах выдачи наличных денежных средств
				всего	из них	всего	из них							
					с функцией оплаты товаров и услуг		без использования платежных карт (их реквизитов)	с использованием платежных карт (их реквизитов)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1							X							
							X							
	Итого по _____ (наименование территории)													
							X							
							X							
Итого по кредитной организации														
X	из них устройства с функцией приема бесконтактных карт						X							

Раздел III. Сведения об операциях, совершенных с использованием платежных карт через устройства, их принимающие

Номер строки	Код территории по ОКАТО, где совершены операции	Наименование и код платежной системы с использованием платежных карт	Количество и сумма															
			платежей за товары (работы, услуги)										операций по получению наличных денежных средств					
			Всего	из них								через банкоматы	Всего	из них				
				через электронные терминалы		через импринтеры		через банкоматы		через сеть Интернет				в иностранной валюте				
количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	количество, ед.	сумма, тыс. руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1		Подраздел 1. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных данной кредитной организацией																
		Итого по подразделу 1																
		Подраздел 2. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных в Российской Федерации другими кредитными организациями																
		Итого по подразделу 2																
		Подраздел 3. Операции, совершенные через устройства, расположенные на территории Российской Федерации, с использованием платежных карт, эмитированных за пределами территории Российской Федерации																
		Итого по подразделу 3																
		Итого по _____ (наименование территории)																
		Подраздел 4. Операции, совершенные через устройства кредитной организации, расположенные за пределами территории Российской Федерации																
	X																	
	X																	
	X	Итого по подразделу 4																
		Итого по кредитной организации																
		X																

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ” _____ Г.

Приложение 3
к Указанию Банка России
от 2 июня 2016 года № 4033-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

**Порядок составления и представления отчетности по форме 0409303
“Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам”**

1. Отчетность по форме 0409303 “Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам” (далее – Отчет) содержит сведения о ссудах, определяемых в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 26 марта 2004 года № 254-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 26 апреля 2004 года № 5774, 20 апреля 2006 года № 7728, 27 декабря 2006 года № 8676, 10 декабря 2007 года № 10660, 23 января 2008 года № 10968, 22 мая 2008 года № 11724, 22 мая 2008 года № 11730, 30 июня 2008 года № 11903, 29 января 2009 года № 13219, 20 февраля 2009 года № 13414, 21 декабря 2009 года № 15772, 24 декабря 2009 года № 15811, 17 августа 2012 года № 25204, 13 декабря 2012 года № 26113, 28 декабря 2012 года № 26407, 26 июня 2013 года № 28896, 24 сентября 2013 года № 30005, 29 ноября 2013 года № 30494, 18 июня 2014 года № 32736, 10 ноября 2014 года № 34627, 11 декабря 2014 года № 35134, 26 декабря 2014 года № 35437, 13 июля 2015 года № 37996, 25 сентября 2015 года № 39006 (“Вестник Банка России” от 7 мая 2004 года № 28, от 4 мая 2006 года № 26, от 15 января 2007 года № 1, от 17 декабря 2007 года № 69, от 31 января 2008 года № 4, от 28 мая 2008 года № 25, от 4 июня 2008 года № 28, от 9 июля 2008 года № 36, от 4 февраля 2009 года № 7, от 4 марта 2009 года № 15, от 28 декабря 2009 года № 77, от 22 августа 2012 года № 50, от 19 декабря 2012 года № 73, от 29 декабря 2012 года № 78, от 28 июня 2013 года № 36, от 2 октября 2013 года № 54, от 30 ноября 2013 года № 69, от 9 июля 2014 года № 63, от 26 ноября 2014 года № 105, от 22 декабря 2014 года № 112, от 31 декабря 2014 года № 117–118, от 22 июля 2015 года № 60, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 254-П), перечень которых приведен в подпункте 4.3.2 пункта 4 настоящего Порядка, предоставленных юридическим лицам (резидентам и нерезидентам), не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям (далее – заемщики), в том числе сгруппированных в портфели однородных ссуд (далее – ПОС) в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 254-П, а также о требованиях, определяемых в соответствии с Положением Банка России от 20 марта 2006 года № 283-П “О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 апреля 2006 года № 7741, 2 июля 2007 года № 9739, 6 декабря 2007 года № 10639, 10 сентября 2008 года № 12260, 5 августа 2009 года № 14477, 17 декабря 2009 года № 15670, 24 мая 2011 года № 20837, 21 декабря 2011 года № 22714, 18 декабря 2012 года № 26162, 11 декабря 2013 года № 30582, 20 октября 2014 года № 34363, 25 сентября 2015 года № 39003 (“Вестник Банка России” от 4 мая 2006 года № 26, от 11 июля 2007 года № 39, от 17 декабря 2007 года № 69, от 17 сентября 2008 года № 49, от 12 августа 2009 года № 47, от 28 декабря 2009 года № 77, от 1 июня 2011 года № 30, от 28 декабря 2011 года № 74, от 26 декабря 2012 года № 75, от 18 декабря 2013 года № 73, от 23 октября 2014 года № 99, от 12 октября 2015 года № 86) (далее – Положение Банка России № 283-П), перечень которых приведен в подпунктах 4.7.2 и 4.8.1 пункта 4 настоящего Порядка.

Отчет составляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) в целом по кредитной организации с месячной периодичностью по всем действовавшим в течение отчетного месяца договорам на предоставление ссуд, заключенным с заемщиками.

Под действовавшими в течение отчетного месяца договорами в целях составления Отчета понимаются следующие договоры вне зависимости от срока погашения ссуды:

- действовавшие на начало отчетного месяца;
- заключенные (приобретенные) в отчетном месяце.

В Отчет включается информация по договорам кредитного характера с учетом приоритета экономической сущности операций над их юридической формой. Договоры, которым присущ обеспечительный характер, не подлежат отражению в Отчете.

2. Отчет представляется в территориальные учреждения Банка России по месту нахождения головных офисов кредитных организаций:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации) (за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений) – не позднее 20-го рабочего дня после окончания отчетного месяца;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 25-го рабочего дня после окончания отчетного месяца.

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

3. Отчет заполняется в следующем порядке.

3.1. Информация по каждому договору о предоставлении ссуды указывается в отдельной сквозной строке по разделам Отчета с заполнением всех граф, отражающих параметры ссуды (далее – основная строка).

Кроме того, в целях дополнения и уточнения основной строки при наличии соответствующей информации вводятся отдельные дополнительные строки (с обязательным указанием в графе 1 раздела 2 идентификационного кода договора по каждой дополнительной строке):

по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу по кредитной линии с заполнением информации (в случае наличия) только по графам 2–15 раздела 3, графам 1–4 раздела 4, графам 1–5 раздела 5, графам 1–9 раздела 6, графам 1–5 раздела 7, графам 1–12 раздела 9. Разделы 3, 4, 6, 7 и 9 Отчета по траншам могут не заполняться, если для всех траншей, предоставленных в рамках кредитной линии, установлены одинаковые условия договора, учет ведется в целом по кредитной линии (а не по отдельным траншам) и категории качества всех траншей в рамках кредитной линии совпадают. По ссудам “овердрафт” и кредитным картам дополнительные строки не вводятся;

по каждому определению о принятии к производству арбитражного суда искового заявления кредитной организации к заемщику по договору (в случае, если таких определений было несколько) с заполнением информации (в случае наличия) по графам 11–15 раздела 2;

по фактам сокращения длительности или погашения просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему с заполнением информации (в случае наличия) по графам 8 и 9 раздела 9;

по каждому источнику погашения ссудной задолженности с заполнением информации (в случае наличия) по графам 3, 6, 7, 10–12 раздела 9;

по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, с заполнением информации (в случае наличия) только по графе 15 раздела 3 (коды “Ф” и “М”), графе 2 раздела 5, графам 1–5, 7–9 раздела 6.

Под действовавшими в течение отчетного месяца траншами в целях составления Отчета понимаются транши, по которым имелась задолженность на начало отчетного месяца, а также транши, выданные в течение отчетного месяца вне зависимости от срока погашения.

3.2. Сведения об остатках на балансовых (внебалансовых) счетах указываются по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

Сведения о значениях процентных ставок приводятся с тремя десятичными знаками.

Стоимостные показатели в рублях и единицах иностранной валюты приводятся с двумя десятичными знаками.

Номинированные в иностранной валюте активы в графах, предусматривающих представление информации в рублях и копейках, отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, по которому указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации”, составленной по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

3.3. В графах, предусматривающих отражение кода страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), указывается:

для филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код “997”;

для международных организаций – код “998”;

в случае отсутствия данных о стране нерезидента – код “999”.

При заполнении граф Отчета используется следующий формат указания дат: “дд.мм.гггг”, где “дд” – день, “мм” – месяц, “гггг” – год.

3.4. В случае отсутствия данных соответствующие графы Отчета не заполняются.

Графы 1, 5–9 раздела 1, графы 1 и 3 раздела 2, графы 1–11 раздела 3, графы 1, 5 раздела 4, графы 3, 5–9 раздела 6 подлежат обязательному заполнению (в основной и (или) в дополнительных строках), если

настоящим Порядком не предусмотрены исключения для погашенных (проданных) в отчетном периоде ссуд, отдельных видов ссуд, а также договоров, заключенных до 1 января 2016 года.

По ссудам, погашенным (проданным) в отчетном месяце, не заполняются раздел 4, графы 6–10 раздела 6, раздел 7, раздел 8.

Информация по заключенным договорам, выдача денежных средств по которым не производилась, подлежит отражению в Отчете, начиная с даты отражения на балансовых и (или) внебалансовых счетах.

4. В разделах Отчета отражается следующая информация.

4.1. Раздел 1 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.1.1. Сведения по графам 1–3, 5–8 раздела 1 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 4 и 9 раздела 1 – с 1 апреля 2016 года.

4.1.2. В графе 1 раздела 1 указывается полное фирменное наименование (при его отсутствии указывается сокращенное фирменное наименование) заемщика:

юридического лица – резидента – в соответствии с записью в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) о его регистрации;

индивидуального предпринимателя – резидента – в соответствии с записью в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) о его регистрации;

юридического лица – нерезидента – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах.

4.1.3. В графе 2 раздела 1 указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица – резидента. При отражении ссуд, предоставленных адвокатам, нотариусам и иным лицам для осуществления предусмотренной законодательством Российской Федерации профессиональной деятельности, в графе 2 раздела 1 указывается “0000000000000”. Графа 2 раздела 1 для индивидуальных предпринимателей и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.1.4. В графе 3 раздела 1 указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя – резидента (ОГРНИП). Графа 3 раздела 1 для юридических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, и заемщиков-нерезидентов не заполняется.

4.1.5. В графе 4 раздела 1 указывается дата государственной регистрации заемщика-резидента, дата регистрации заемщика-нерезидента по месту учреждения и регистрации.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 4 раздела 1 могут не заполняться.

4.1.6. В графе 5 раздела 1 указывается:

для заемщиков-резидентов – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для заемщиков-нерезидентов – ИНН иностранной организации или код иностранной организации (КИО) (при отсутствии ИНН), или код “Tax Identification Number” (TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier, LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или регистрационный номер в стране регистрации (NUM) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI). Для заемщиков-нерезидентов в графе 5 раздела 1 при указании кода, отличного от ИНН иностранной организации, в дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение – слово “(КИО)”, “(TIN)”, “(LEI)” или “(NUM)”.

4.1.7. В графе 6 раздела 1 указывается код заемщика-резидента по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО).

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 6 раздела 1 могут не заполняться.

Для заемщиков-нерезидентов графа 6 раздела 1 не заполняется.

4.1.8. В графе 7 раздела 1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является заемщик, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для заемщиков – резидентов Российской Федерации указывается код Российской Федерации “643”.

4.1.9. В графе 8 раздела 1 указывается признак отнесения заемщика-резидента к субъектам малого и среднего предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ “О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; № 43, ст. 5084; 2008, № 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6441; 2010, № 28, ст. 3553; 2011, № 27, ст. 3880; № 50, ст. 7343; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4071; № 52, ст. 6961; 2015, № 27, ст. 3947; 2016, № 1, ст. 28), с использованием следующих кодов:

1 – среднее предприятие;

2 – малое предприятие;

3 – микропредприятие;

0 – заемщик не является субъектом малого и среднего предпринимательства.

Для заемщиков-нерезидентов графа 8 раздела 1 не заполняется.

Признак определяется с учетом следующих особенностей: для субъектов малого и среднего предпринимательства по договорам, заключенным с 1 января 2016 года, следует указывать коды 1–3, по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, код может принимать значение 1.

Корректировку сведений о заемщике в части соответствия критериям отнесения к субъектам малого и среднего предпринимательства необходимо осуществлять на ближайшую отчетную дату после представления заемщиком соответствующей информации.

4.1.10. В графе 9 раздела 1 указывается характер отношений заемщика с кредитной организацией с использованием следующих кодов:

1 – головная организация;

2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированное предприятие;

6 – акционеры (участники) – юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал кредитной организации, в том числе головной кредитной организации банковской группы;

7 – иные лица, деятельность которых контролирует кредитная организация или на деятельность которых оказывает значительное влияние кредитная организация, и (или) лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность кредитной организации;

8 – прочие заемщики.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 9 раздела 1 могут не заполняться.

4.2. Раздел 2 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.2.1. Сведения по графам 1–9 раздела 2 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 10–16 раздела 2 – с 1 апреля 2016 года.

4.2.2. В графе 1 раздела 2 указывается уникальный идентификационный код договора о предоставлении ссуды, однозначно определяющий договор (неизменный и неповторяемый), который присваивается кредитной организацией.

Уникальный идентификационный код договора может совпадать с номером договора при условии его неизменности и неповторяемости.

В случае если один договор заключен с несколькими заемщиками или по договору производится предоставление нескольких видов ссуд (например, коды 1.3, 5 в графе 1 раздела 3 Отчета), по каждому заемщику (виду ссуды) заполняется отдельная основная строка с присвоением отдельного уникального кода договора в графе 1 раздела 2 и указанием номера одного договора в графе 2 раздела 2, одинакового по всем указанным заемщикам (видам ссуды).

При осуществлении перевода долга с одного заемщика на другого договору присваивается новый уникальный код договора о предоставлении ссуды, который указывается в графе 1 раздела 2.

4.2.3. В графе 2 раздела 2 указывается номер договора о предоставлении ссуды.

При отсутствии номера договора указывается “бн”.

4.2.4. В графе 3 раздела 2 указывается дата договора о предоставлении ссуды.

По приобретенным правам требования в графах 2 и 3 раздела 2 указываются номер и дата договора, заключенного между первоначальным заемщиком и первоначальным кредитором.

4.2.5. В графе 4 раздела 2 указывается номер двустороннего договора о приобретении прав требования по ссуде между продавцом и покупателем ссуды (в случае приобретения прав требования).

При отсутствии номера договора указывается “бн”.

4.2.6. В графе 5 раздела 2 указывается дата договора о приобретении прав требования по ссуде (в случае приобретения прав требования).

4.2.7. В графе 6 раздела 2 в случае приобретения прав требования указывается полное фирменное наименование организации, у которой приобретена ссуда, соответствующее наименованию, указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, для физических лиц указывается “ФЛ”.

4.2.8. В графах 7–9 раздела 2 по организациям, приведенным в графе 6 раздела 2, в одной из граф указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН), для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГНИП) – в графе 7;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций – в графе 8;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранного государства, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 9.

Для физических лиц графы 7–9 не заполняются.

4.2.9. В графе 10 раздела 2 указывается количество реструктуризаций по договору, определяемое исходя из количества дополнительных соглашений к договору, затрагивающих вопросы реструктуризации.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 10 раздела 2 могут не заполняться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.

4.2.10. При наличии у кредитной организации судебных исков к заемщику по соответствующему договору в графах 11–14 раздела 2 отражается информация о датах определения о принятии к производству искового заявления кредитной организации к заемщику по соответствующему договору и вступления в силу судебного решения по иску, о суммах предъявленного иска и взысканий в соответствии с решением суда.

По искам в иностранной валюте, указываются суммы иска и взысканий в единицах валюты.

В графе 15 раздела 2 указывается код валюты иска согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

В случае наличия нескольких исков кредитной организации к заемщику по договору в графах 11–15 указывается информация по каждому иску с использованием дополнительных строк.

4.2.11. В графе 16 раздела 2 указывается признак “Б” в случае, если на 1-е число месяца, следующего за отчетным, осуществляется процедура банкротства в отношении заемщика.

При отражении в графе 16 раздела 2 признака “Б” графы 11–15 раздела 2 могут не заполняться. При этом в случае прекращения процедуры банкротства заполнение граф 11–15 раздела 2 возобновляется.

4.3. Раздел 3 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.3.1. Сведения по графам 1, 4, 6, 8, 11, 15 и 16 раздела 3 представляются начиная с 1 января 2016 года, сведения по графам 2, 3, 5, 7, 9, 10, 12–14 раздела 3 – с 1 апреля 2016 года.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, графы 3, 5, 7, 9, 10, 13 и 14 раздела 3 могут не заполняться.

4.3.2. В графе 1 раздела 3 отражается вид ссуды с использованием следующих кодов:

1 – кредиты (займы) и прочие размещенные средства, подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 20311, 20312, 20317, 20318, 44101–44109, 44201–44210, 44301–44310, 44401–44410, 44501–44509, 44601–44609, 44701–44709, 44801–44809, 44901–44909, 45001–45009, 45101–45109, 45201–45209, 45301–45309, 45401–45410, 45601–45608, 45801–45814, 45816, 46001–46007, 46101–46107, 46201–46207, 46301–46307, 46401–46407, 46501–46507, 46601–46607, 46701–46707, 46801–46807, 46901–46907, 47001–47007, 47101–47107, 47201–47207, 47301–47307, 47423 и внебалансовых счетах (их частях) 91316, 91317 (указывается один из кодов от 1.1 до 1.8):

1.1 – кредиты (займы), прочие размещенные средства, не относящиеся к кодам 1.2–1.8;

1.2 – кредиты “овердрафт”;

1.3 – кредитные линии с лимитом задолженности;

1.4 – кредитные линии с лимитом выдачи;

1.5 – комбинированные кредитные линии с лимитом выдачи и лимитом задолженности;

1.6 – кредитные карты;

1.7 – драгоценные металлы, предоставленные клиентам;

1.8 – требования по возврату денежных средств, предоставленных по операциям, совершаемым с ценными бумагами на возвратной основе без признания получаемых ценных бумаг;

5 – требования по приобретенным по сделке правам (требованиям) (уступка требования), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47801, 47802;

6 – требования по приобретенным на вторичном рынке закладным, подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47801, 47802;

7 – требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47423, 47408, 60312, 60314. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 7.1;

8 – требования к плательщикам по оплаченным аккредитивам (в части непокрытых экспортных и импортных аккредитивов), подлежащие отражению на балансовых счетах (их частях) 47410, 47431. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 8.1;

11 – участие в финансировании (кредитовании) юридического лица через другие кредитные организации, не отраженное в кодах 1, 5–8. В случае отражения информации по ссудной задолженности с использованием дополнительных строк по траншам указывается код 11.1.

4.3.3. В графе 2 раздела 3 указывается цель кредитования в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору) с использованием следующих кодов:

- 1 – пополнение оборотных средств;
- 2 – приобретение недвижимого имущества (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 2 без расшифровки):
 - 2.1 – приобретение земельных участков;
 - 2.2 – приобретение жилых зданий;
 - 2.3 – приобретение нежилых зданий;
 - 2.4 – приобретение жилых помещений;
 - 2.5 – приобретение нежилых помещений;
 - 2.6 – иное;
- 3 – приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества);
- 4 – строительство, финансирование инвестиционных проектов, приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 4 без расшифровки):
 - 4.1 – строительство жилых зданий;
 - 4.2 – реконструкция жилых зданий;
 - 4.3 – строительство нежилых зданий;
 - 4.4 – реконструкция нежилых зданий;
 - 4.5 – приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве многоквартирных домов и иных жилых зданий;
 - 4.6 – приобретение имущественных прав по договорам участия в долевом строительстве нежилых зданий;
 - 4.7 – финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию жилых зданий (например, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких жилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией нежилых зданий, инженерно-технической инфраструктуры и так далее);
 - 4.8 – финансирование инвестиционных проектов, предусматривающих строительство, реконструкцию нежилых зданий и не предусматривающих строительство жилых зданий (например, комплексное освоение территорий и другие проекты, включающие в себя строительство, реконструкцию нескольких нежилых зданий с возможным одновременным строительством, реконструкцией инженерно-технической инфраструктуры и так далее);
 - 4.9 – финансирование инвестиционных проектов по строительству, реконструкции инженерно-технической инфраструктуры;
- 5 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей. Указывается один из кодов от 5.1 до 5.4 по договорам, заключенным с 1 января 2016 года (по договорам, заключенным до 1 января 2016 года, может указываться код 5 без расшифровки):
 - 5.1 – приобретение собственных векселей кредитной организации;
 - 5.2 – приобретение ценных бумаг, эмитированных лицами, указанными в подпункте 6.2.1 пункта 6.2 и подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 254-П, при условии, что указанные лица выпускают эмиссионные ценные бумаги, которые допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг Российской Федерации или стран, имеющих страновую оценку “1”, а также стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза, или если финансовое положение лиц, указанных в подпункте 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России № 254-П, оценивается как хорошее;
 - 5.3 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к перечисленным в кодах 5.1 и 5.2, в случае, если заемщик является профессиональным участником рынка ценных бумаг;
 - 5.4 – приобретение ценных бумаг, в том числе векселей, не относящихся к перечисленным в кодах 5.1–5.3;
- 6 – обеспечение участия в электронных торгах и аукционах;
- 7 – осуществление вложений в уставные капиталы юридических лиц;
- 8 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед данной кредитной организацией;
- 9 – ссуды на погашение (как полное, так и частичное) имеющейся задолженности перед другими кредитными организациями или перед третьими лицами;

10 – ссуды на погашение (рефинансирование) (как полное, так и частичное) обязательств других заемщиков перед данной кредитной организацией либо перед другими кредитными организациями;

11 – финансирование лизинговой деятельности;

12 – приобретение прав требования по ссудам;

13 – предоставление займов третьим лицам;

14 – иные цели;

0 – цели кредитования не определены.

Если ссуда предоставлена на несколько целей, то указывается информация обо всех целях.

По кредитным линиям, в случае если по отдельным траншам установлены разные цели, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка целей по каждому траншу.

4.3.4. В графах 3, 5, 7, 10 раздела 3 указываются сведения, первоначально предусмотренные договором о предоставлении ссуды (договором о приобретении прав требования).

В графах 4, 6, 8, 11 раздела 3 указываются условия договора, действующие по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным. В случае отсутствия изменений в договоре по соответствующему параметру в графах 4, 6, 8, 11 указываются значения, отраженные в графах 3, 5, 7, 10 соответственно.

4.3.5. В графах 3 и 4 раздела 3 указываются сумма ссуды, отраженная в договоре, лимит по ссудам “овердрафт”, кредитным картам, лимит выдачи по кредитным линиям с лимитом выдачи, лимит задолженности по кредитным линиям с лимитом задолженности и по комбинированным кредитным линиям.

По ссудам, предоставленным в иностранной валюте, сумма договора указывается в единицах валюты ссуды.

В случае если значение суммы лимита зависит от наступления условий, установленных договором, в графе 15 раздела 3 указывается значение “ЛИ”, в графе 3 раздела 3 указывается максимально возможное значение лимита по договору, в графе 4 раздела 3 указывается действующий лимит.

По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводятся суммы траншей.

4.3.6. В графах 5 и 6 раздела 3 указывается код валюты ссуды по договору согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

4.3.7. В графах 7 и 8 раздела 3 указывается дата окончательного погашения ссудной задолженности, предусмотренная договором (дополнительным соглашением к договору).

В случаях когда договором не предусмотрен срок возврата средств, графы 7 и 8 раздела 3 не заполняются.

Если по кредитной линии даты погашения отдельных траншей не совпадают с датой окончательного погашения задолженности по кредитной линии, в дополнительных строках по траншам приводится дата погашения по каждому траншу.

4.3.8. В графе 9 раздела 3 указывается вид процентной ставки в соответствии с условиями договора, действовавшими на дату предоставления ссуды, с использованием следующих кодов:

Ф – фиксированная (устанавливается на весь период действия договора или на определенный период);

П – плавающая (значение ставки зависит от плавающего компонента, указанного в графе 14 раздела 3);

М – переменная (изменение ставки зависит от наступления установленных договором условий, указанных в графе 14 раздела 3).

Если договором предусмотрена комбинация разных видов процентных ставок (комбинированная ставка), то указывается комбинация соответствующих кодов (например, ФП).

Если по кредитной линии предусмотрены разные виды процентных ставок для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов процентной ставки по каждому траншу.

4.3.9. В графах 10 и 11 раздела 3 указываются годовые процентные ставки по ссуде:

для фиксированной процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка, зафиксированная в первоначальном договоре, в графе 11 – процентная ставка с учетом последних изменений в договоре;

для плавающей процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на дату заключения договора исходя из условий договора, в графе 11 – процентная ставка в годовом исчислении, сложившаяся на отчетную дату исходя из условий договора;

для переменной процентной ставки: в графе 10 – процентная ставка, установленная договором на дату заключения договора, в графе 11 – процентная ставка по договору (с учетом изменений), действующая на отчетную дату.

В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление.

Процентная ставка по кредитам, предоставленным с использованием банковских карт, определяется как максимальная из номинальных процентных ставок (без штрафных санкций), установленных соответствующим договором.

Если по кредитной линии предусмотрена выдача траншей под разные процентные ставки, основная строка по графам 10 и 11 не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся значения процентных ставок по каждому траншу.

4.3.10. В графе 12 раздела 3 указывается годовая процентная ставка по просроченной части ссуды (при наличии таковой) исходя из действующего на 1-е число месяца, следующего за отчетным, договора, дополнения к договору.

Если по кредитной линии предусмотрены разные процентные ставки по просроченной части ссуды для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка размеров процентной ставки по просроченной части ссуды по каждому траншу.

4.3.11. В графе 13 раздела 3 указывается первоначальный период фиксации (при наличии) процентной ставки, указанной в договоре, с использованием следующих кодов:

- 1 – на весь срок ссуды (коды 2–8 в этом случае не используются);
- 2 – до 1 месяца;
- 3 – свыше 1 месяца до 3 месяцев;
- 4 – свыше 3 месяцев до 6 месяцев;
- 5 – свыше 6 месяцев до 1 года;
- 6 – свыше 1 года до 3 лет;
- 7 – свыше 3 лет до 5 лет;
- 8 – свыше 5 лет.

Первоначальный период фиксации процентной ставки определяется исходя из заранее определенного периода времени с даты предоставления ссуды, на протяжении которого стоимость заимствования не изменяется. Первоначальный период фиксации может быть меньше исходного срока ссуды или равен ему.

Если по кредитной линии предусмотрены разные периоды фиксации процентной ставки для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся периоды фиксации процентной ставки по каждому траншу.

4.3.12. В графе 14 раздела 3 указывается вид компонента, на основе которого рассчитываются плавающая и переменная процентные ставки, с использованием следующих кодов.

Вид плавающего (переменного) компонента:

- 1 – ключевая ставка Банка России;
- 2 – MosPrime Rate;
- 3 – RUONIA;
- 4 – ROISfix;
- 5 – LIBOR;
- 9 – EURIBOR;
- 6 – уровень инфляции;
- 7 – финансовые показатели деятельности заемщика;
- 8 – иное.

Если по кредитной линии предусмотрены разные виды плавающего (переменного) компонента для разных траншей, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов компонента процентной ставки по каждому траншу.

4.3.13. В графе 15 раздела 3 указываются специальные условия договора (при их наличии) с использованием следующих кодов:

Б – код договора, который был консолидирован с другими договорами (отражается в основной строке). По договорам с кодом “Б” отражается информация только в разделах 1–3, при этом в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код консолидированного договора;

К – код консолидированного договора (отражается в основной строке) или транша (отражается в дополнительных строках по траншам), возникшего при консолидации договоров (траншей);

Р – код разделения (деконсолидации) договора (отражается в основной строке) или транша (отражается в дополнительных строках по траншам). При этом по разделенным договорам в графе 16 раздела 3 указывается идентификационный код договора до разделения (деконсолидации);

В – код договора с валютной оговоркой (отражается в основной строке);

П – код договора, предусматривающего капитализацию процентов (отражается в основной строке);

У – код договора с новым заемщиком в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевода долга);

М – код нового договора с действующим заемщиком в случае заключения мирового соглашения;

Ч – код действующего договора с действующим заемщиком при изменении вида ссуды;

ЛД – установлен один лимит по нескольким договорам с одним заемщиком (отражается в основной строке);

ЛЗ – установлен один лимит по договорам с несколькими заемщиками (отражается в основной строке);

ЛИ – значение лимита зависит от условий, установленных в договоре (отражается в основной строке);

ЛГ – значение лимита изменяется по графику, предусмотренному договором;

С – код ссуды или транша, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в основной строке или в дополнительной строке по траншу);

Ф – код “фондирующей” (ненадлежащей) части активов, направленной во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет);

Н – код “нефондирующей” части активов (отражается в дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет).

При наличии нескольких специальных условий договора перечисляются все соответствующие коды.

4.3.14. При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке Отчета кодов “Б” или “Р” в графе 16 раздела 3 указывается соответственно идентификационный код консолидированного договора или идентификационный код договора до разделения (деконсолидации).

При указании в графе 15 раздела 3 в дополнительной строке по траншу кода “К” в графе 16 раздела 3 в соответствующей строке указываются номера траншей, которые были к нему присоединены.

При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке кодов “ЛД” или “ЛЗ” в графе 16 раздела 3 указывается информация об идентификационных кодах всех договоров, по которым установлен общий лимит, при этом в дополнение к каждому из указанных идентификационных номеров договоров указывается соответствующее обозначение – “(ЛД)” или “(ЛЗ)”.

4.4. Раздел 4 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.4.1. Сведения по графам 1–4 раздела 4 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графе 5 раздела 4 – с 1 апреля 2016 года.

4.4.2. В графе 1 раздела 4 указывается вид обеспечения с использованием следующих кодов:

1 – I категория качества обеспечения в соответствии с Положением Банка России № 254-П (указываются коды 1.1–1.20):

1.1 – залог котироваемых ценных бумаг иных государств;

1.2 – залог ценных бумаг центральных банков иных государств;

1.3 – залог облигаций Банка России;

1.4 – залог ценных бумаг, эмитированных Минфином России;

1.5 – залог векселей Минфина России;

1.6 – залог котироваемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;

1.7 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации, срок предъявления которых к платежу превышает срок погашения обязательств заемщика по ссуде;

1.8 – залог собственных долговых ценных бумаг кредитной организации в зкладе;

1.9 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;

1.10 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных правительствами иных стран, центральными банками развитых стран;

1.11 – залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;

1.12 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

1.13 – гарантийный депозит (вклад);

1.14 – гарантия Российской Федерации;

1.15 – поручительства (гарантии) правительств развитых стран;

1.16 – банковские гарантии центральных банков развитых стран;

1.17 – поручительства (гарантии) юридических лиц;

1.18 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;

1.19 – договоры страхования экспортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями и (или) гарантиями государственной корпорации “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)”;

1.20 – иное обеспечение I категории качества;

2 – II категория качества обеспечения в соответствии с Положением Банка России № 254-П (указываются коды 2.1–2.14):

2.1 – залог ценных бумаг, эмитированных (выпущенных) юридическими лицами;

2.2 – залог паев паевых инвестиционных фондов;

2.3 – залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;

- 2.4 – залог ценных бумаг кредитных организаций Российской Федерации;
- 2.5 – залог ценных бумаг банков развитых стран;
- 2.6 – залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;
- 2.7 – залог ликвидных вещей;
- 2.8 – залог ликвидных имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;
- 2.9 – банковские гарантии и поручительства (авали и (или) акцепты) кредитных организаций Российской Федерации;
- 2.10 – банковские гарантии и поручительства (авали и (или) акцепты) банков развитых стран;
- 2.11 – гарантии и поручительства (авали и (или) акцепты) юридических лиц;
- 2.12 – поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;
- 2.13 – поручительства фондов;
- 2.14 – иное обеспечение II категории качества;
- 3 – обеспечение по ссудам, сгруппированным в ПОС, позволяющее отнести ссуду в портфель обеспеченных;
- 0 – обеспечение, соответствующее кодам 1, 2, 3, отсутствует.

Если принято несколько видов обеспечения I и (или) II категорий качества, то указывается информация обо всех видах.

По кредитным линиям, в случае если в договоре предусмотрено распределение видов обеспечения по разным траншам, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов обеспечения для траншей.

4.4.3. В графах 2 и 3 раздела 4 указывается справедливая стоимость обеспечения I и II категорий качества в соответствии с главой 6 Положения Банка России № 254-П, которое может быть принято в уменьшение резерва на возможные потери по ссудам, в рублевом эквиваленте (без учета коэффициента взвешивания) вне зависимости от категории качества ссуды. Если кредитная организация не оценивает справедливую стоимость обеспечения по ссуде, указывается балансовая стоимость обеспечения.

В основной строке в графах 2 и 3 раздела 4 отражается общая стоимость всех видов обеспечения соответствующей категории качества.

По кредитным линиям, в случаях если обеспечение принято отдельно по траншам или договором и (или) внутренней учетной политикой кредитной организации предусмотрено распределение обеспечения по траншам непропорционально размерам траншей, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка стоимости обеспечения по каждому траншу.

В случае если одно обеспечение принято по нескольким кредитным договорам, в графах 2 и 3 раздела 4 отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.

4.4.4. В графе 4 раздела 4 указывается общая сумма обеспечения I и II категорий качества (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графы 2–4 раздела 4 не заполняются.

4.4.5. В графе 5 раздела 4 указывается информация о видах страхования по ссуде с использованием следующих кодов:

- 1 – страхование залога по кредиту (в том числе риски гибели, уничтожения, утраты, повреждения имущества, риски потери права собственности на залоговое имущество и так далее);
- 2 – страхование рисков кредитора;
- 3 – страхование ответственности заемщика;
- 4 – иные виды страхования;
- 0 – страхование отсутствует.

Если кредитная организация использовала несколько видов страхования по ссуде, то указывается информация обо всех видах.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 5 раздела 4 могут не заполняться.

4.5. Сведения по разделу 5 представляются начиная с 1 января 2016 года.

4.5.1. По ссудам, выданным до 1 января 2016 года, сведения по графе 5 раздела 5 могут не представляться.

Для кредитных линий основная строка по разделу 5 не заполняется, информация по каждому действовавшему в течение отчетного месяца траншу указывается в дополнительных строках по траншам с заполнением соответствующих граф Отчета, отражающих параметры транша.

4.5.2. В графе 1 раздела 5 указывается дата предоставления ссуды (транша).

Для ссуд “овердрафт” и кредитных карт указывается дата первой операции в отчетном месяце.

По приобретенным по сделке правам требования указывается дата их учета на балансе кредитной организации.

4.5.3. В графе 2 раздела 5 указывается номер транша по кредитной линии, неизменный и не повторяемый в рамках одного договора.

По ссудам “овердрафт” и кредитным картам графа 2 раздела 5 не заполняется.

В случае если в дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код “С”, соответствующий номер транша указывается в графе 2 раздела 5 по каждой дополнительной строке по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет.

4.5.4. В графе 3 раздела 5 указывается объем предоставленных средств, соответствующий дате, отраженной в графе 1 раздела 5.

По ссудам, предоставленным в иностранной валюте, указывается объем предоставленных средств в единицах валюты ссуды.

Для ссуд “овердрафт” и кредитных карт указывается совокупный объем средств, предоставленных в течение отчетного месяца.

По приобретенным по сделке правам требования указывается сумма фактических затрат на их приобретение.

Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, в Отчете не отражаются.

4.5.5. В графе 4 раздела 5 указывается код валюты, в которой предоставлена ссуда, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

4.5.6. В графе 5 раздела 5 указывается код территории в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) кредитной организации (филиала кредитной организации), предоставившей денежные средства.

Указываются объекты первого и второго уровня классификации – 5 разрядов (например, г. Барнаул – 01401) для городов федерального значения, имеющих двузначный код ОКАТО, оставшиеся разряды заполняются нулями (например, г. Москва – 45000, г. Санкт-Петербург – 40000, г. Севастополь – 67000). Для подразделений кредитных организаций, расположенных за пределами Российской Федерации, указывается значение “99999”.

В случае если договоры о предоставлении ссуды заключаются головным офисом (филиалом) кредитной организации, а предоставление денежных средств осуществляется подразделением, расположенным на территории, отличной от места нахождения головного офиса (филиала), в Отчете необходимо указывать код ОКАТО места нахождения указанного подразделения.

4.6. Раздел 6 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.6.1. Сведения по графам 1–7, 9 раздела 6 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 8, 10 раздела 6 – с 1 апреля 2016 года.

4.6.2. В графе 1 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается срочная задолженность по ссуде.

Если учет срочной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, то основная строка не заполняется, информация о лицевых счетах приводится в дополнительных строках по траншам.

4.6.3. В графе 2 раздела 6 указывается лицевой счет, на котором учитывается просроченная задолженность по ссуде.

Если учет просроченной задолженности по траншам кредитной линии ведется на разных лицевых счетах, то основная строка не заполняется, информация о лицевых счетах приводится в дополнительных строках по траншам.

В дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, в графах 1 и (или) 2 раздела 6 указывается информация о лицевых счетах, на которых учитываются “фондирующая” (ненадлежащая) и “нефондирующая” части актива. В случае если “фондирующая” (ненадлежащая) и “нефондирующая” части актива учитываются на разных лицевых счетах, основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется (не заполняются).

4.6.4. В графе 3 раздела 6 указывается сумма срочной задолженности по основному долгу по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в графе 4 раздела 6 – сумма просроченной задолженности.

По ссудам, погашенным (проданным) в отчетном периоде, в графах 3 и 4 раздела 6 указывается значение “0”.

По кредитным линиям в основной строке приводится общая сумма задолженности, в дополнительных строках по траншам – расшифровка сумм задолженности по всем траншам в случае, если транши отражаются на отдельных лицевых счетах или если по отдельным траншам установлены разные категории качества.

В случае если в основной строке или дополнительной строке по траншу в графе 15 раздела 3 указан код “С”, в соответствующей строке в графах 3 и 4 раздела 6 указывается общая сумма задолженности по договору или траншу, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет (коды “Ф” и “Н” в графе 15 раздела 3), – расшифровка сумм “фондирующей” (ненадлежащей) и “нефондирующей” частей актива по соответствующим лицевым счетам.

4.6.5. В графе 5 раздела 6 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества ссуды в соответствии с Положением Банка России № 254-П. В случае отсутствия задолженности по основному долгу на отчетную дату при наличии остатков по условным обязательствам кредитного характера и (или) по требованиям по получению процентных доходов, являющихся элементами расчетной базы по формированию резервов на возможные потери, в графе 5 раздела 6 указываются значения от 1 до 5, соответствующие I–V категориям качества элементов расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 283-П.

В случае если ссуда погашена (продана) в отчетном месяце, в графе 5 раздела 6 отражаются сведения по состоянию на дату списания ссуды с баланса кредитной организации.

Если по кредитной линии категории качества по отдельным траншам различаются, основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка категорий качества по траншам.

Если по “фондирующей” (ненадлежащей) и “нефондирующей” частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, категории качества различаются, то по графе 5 раздела 6 основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняются, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, указывается соответствующая категория качества по “фондирующей” (ненадлежащей) и “нефондирующей” части активов.

4.6.6. Графа 6 раздела 6 заполняется с использованием следующих кодов:

У – ссуда оценивается на индивидуальной основе;

Р – ссуда включена в ПОС, предоставленных юридическим лицам, не относящимся к субъектам малого и среднего предпринимательства.

В случае если ссуда включена в ПОС, предоставленных субъектам малого и среднего предпринимательства, приводится буквенное обозначение портфеля с использованием следующих кодов:

В – портфель ссуд без просроченных платежей;

С – портфель ссуд с просроченными платежами от 1 до 30 дней;

Д – портфель ссуд с просроченными платежами от 31 до 90 дней;

Е – портфель ссуд с просроченными платежами от 91 до 180 дней;

Ф – портфель ссуд с просроченными платежами от 181 до 360 дней;

Г – портфель ссуд с просроченными платежами свыше 360 дней.

4.6.7. Графы 7–9 раздела 6 заполняются в соответствии с главами 5, 6 и 7 Положения Банка России № 254-П.

В графе 7 раздела 6 отражается размер расчетного резерва на возможные потери по ссуде в процентах от суммы основного долга по ссуде (с двумя десятичными знаками), в графе 8 раздела 6 – сумма расчетного резерва на возможные потери по ссуде с учетом обеспечения (при отсутствии обеспечения – сумма расчетного резерва на возможные потери по ссуде), в графе 9 раздела 6 – сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по ссуде.

Если категории качества по отдельным траншам в рамках кредитной линии различаются, то основная строка по графе 7 раздела 6 не заполняется, по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма созданных резервов, в дополнительных строках по траншам в графах 7–9 раздела 6 приводится расшифровка размера резервов по траншам.

Если по “фондирующей” (ненадлежащей) и “нефондирующей” частям активов, частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, категории качества различаются, то по графе 7 раздела 6 основная строка (дополнительные строки по траншам) не заполняется (не заполняются), по графам 8 и 9 раздела 6 в основной строке указывается общая сумма созданных резервов по договору, в дополнительных строках по траншам – общая сумма созданных резервов по траншу, в дополнительных строках по расшифровке активов, полностью или частично направленных во вложение в источники собственных средств (капитала) кредитной организации, представляющей Отчет, указывается расшифровка размеров резервов по “фондирующей” (ненадлежащей) и “нефондирующей” части активов.

При заполнении данных о резервах по ссудам, включенным в ПОС, в графе 7 раздела 6 отражается процент резервирования по ПОС, в который включена ссуда, в графах 8 и 9 раздела 6 – суммы резервов, рассчитанные исходя из процента резервирования по ПОС.

4.6.8. В графе 10 раздела 6 указываются дополнительные сведения о классификации ссуды в соответствии с Положением Банка России № 254-П с использованием следующих обозначений:

1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 254-П;

1.1 – имеется решение уполномоченного органа (органа управления) кредитной организации в соответствии с пунктом 3.10 Положения Банка России № 254-П, принятое в отчетном месяце;

2 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П;

2.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.14.3 пункта 3.14 Положения Банка России № 254-П в отчетном месяце;

3 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П;

3.1 – ссуда классифицирована с учетом подпункта 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П в отчетном месяце;

4 – кредитной организацией в соответствии с требованиями Положения Банка России № 254-П по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, признано, что заемщик не осуществляет реальной деятельности или осуществляет ее в незначительных объемах;

5 – ссуда входит в перечень ссуд, указанных в подпункте 3.12.2 пункта 3.12 Положения Банка России № 254-П;

0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам 1–5.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по кодам 4, 5 и 0 в графе 10 раздела 6 могут не представляться.

При классификации ссуды с учетом нескольких из указанных в настоящем подпункте пунктов Положения Банка России № 254-П в графе 10 раздела 6 указываются сведения обо всех имеющихся кодах.

При прекращении классификации ссудной задолженности в соответствии с указанными в настоящем подпункте пунктами Положения Банка России № 254-П в графе 10 раздела 6 данный признак не отражается.

4.7. Раздел 7 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.7.1. Сведения по графам 1, 2 и 5 раздела 7 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 3 и 4 раздела 7 – с 1 апреля 2016 года.

4.7.2. В графе 1 раздела 7 указывается сумма непросроченных требований по получению процентных доходов по договору, учтенных на балансовых счетах, в графе 2 раздела 7 – сумма просроченных требований по получению процентных доходов, учтенных на балансовых счетах, в графе 3 раздела 7 – сумма непросроченных требований по получению процентных доходов по договору, учтенных на внебалансовых счетах, в графе 4 раздела 7 – сумма просроченных требований по получению процентных доходов, учтенных на внебалансовых счетах, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

4.7.3. В графе 5 раздела 7 отражается сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

Сведения о резервах по требованиям, включенным в портфели однородных требований, отражаются исходя из процента резервирования по соответствующему портфелю.

4.7.4. По кредитной линии в основной строке в графах 1–4 раздела 7 отражается общая сумма требований по получению процентных доходов по договору, а в графе 5 раздела 7 – общая сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

4.8. Сведения по разделу 8 представляются начиная с 1 апреля 2016 года.

Информация в разделе 8 отражается только в основной строке.

4.8.1. В графе 1 раздела 8 отражается информация о сумме неиспользованных кредитных линий и неиспользованных лимитов предоставления кредитов в виде “овердрафт” и по кредитным картам.

4.8.2. В графе 2 раздела 8 отражается сумма расчетного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8, с учетом обеспечения (при отсутствии обеспечения – сумма расчетного резерва на возможные потери по ссуде), в графе 3 раздела 8 – сумма фактически сформированного резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, отраженным в графе 1 раздела 8.

Сведения о резервах по неиспользованным кредитным линиям, неиспользованным лимитам предоставления кредитов в виде “овердрафт” и по кредитным картам, сгруппированным в ПОС, отражаются исходя из размера процента резервирования по соответствующему ПОС.

4.9. Раздел 9 Отчета заполняется в следующем порядке.

4.9.1. Сведения по графам 8 и 9 раздела 9 представляются начиная с 1 января 2016 года, по графам 1–7, 10–12 раздела 9 – с 1 апреля 2016 года. Сведения по графам 2, 3, 5 и 6 раздела 9 указываются в единицах валюты, соответствующей лицевому счету, на котором учитывается погашаемая задолженность.

4.9.2. В графе 1 раздела 9 указывается периодичность уплаты платежей в счет погашения основного долга в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору), действующая на конец отчетного месяца, с использованием следующих кодов:

1 – ежемесячно;

2 – ежеквартально;

3 – один раз в полгода;

4 – ежегодно;

5 – в дату окончания кредитного договора;

6 – более одного раза в месяц;

7 – не позднее даты окончания кредитного договора без установления периодичности платежей или с установлением особого графика платежей, не соответствующего кодам 1–6.

По ссудам “овердрафт” и кредитным картам сведения по графе 1 раздела 9 могут не представляться.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 1 раздела 9 могут не представляться.

4.9.3. В графе 2 раздела 9 указывается общая сумма платежей по основному долгу, причитающаяся к выплате в отчетном месяце согласно действующим условиям договора (с учетом дополнительных соглашений).

По ссудам “овердрафт” и кредитным картам сведения по графе 2 раздела 9 могут не представляться.

4.9.4. В графе 3 раздела 9 указывается общая сумма платежей по основному долгу, фактически уплаченная в отчетном месяце, в том числе по ссудам “овердрафт” и кредитным картам.

4.9.5. В графе 4 раздела 9 указывается периодичность уплаты процентов в соответствии с условиями договора (дополнительного соглашения к договору), действующая на конец отчетного месяца, в том числе по ссудам “овердрафт” и кредитным картам, с использованием следующих кодов:

1 – ежемесячно;

2 – ежеквартально;

3 – один раз в полгода;

4 – ежегодно;

5 – в дату окончания кредитного договора;

6 – более одного раза в месяц;

7 – иное.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, сведения по графе 4 раздела 9 могут не представляться.

4.9.6. В графе 5 раздела 9 указывается общая сумма процентов, причитающаяся к выплате в отчетном месяце, согласно действующим условиям договора (с учетом дополнительных соглашений).

По ссудам “овердрафт” и кредитным картам сведения по графе 5 раздела 9 могут не представляться.

4.9.7. В графе 6 раздела 9 указывается общая сумма процентов, фактически уплаченная в отчетном месяце, в том числе по ссудам “овердрафт” и кредитным картам.

В общую сумму процентов не включаются платежи, отражаемые в графе 7 раздела 9.

4.9.8. В графе 7 раздела 9 указывается общая сумма комиссий, штрафов, пеней, неустоек, прочих платежей, уплаченная по соответствующему договору в отчетном месяце, не отраженная в графе 6 раздела 9, в том числе по ссудам “овердрафт” и кредитным картам.

4.9.9. В графе 8 раздела 9 в основной строке указывается наиболее ранняя дата возникновения имеющейся на 1-е число месяца, следующего за отчетным, просроченной задолженности по основному долгу и (или) по начисленным процентным доходам.

Графа 9 раздела 9 в основной строке не заполняется.

В случае если в течение отчетного периода имелась просроченная задолженность, но на отчетную дату она была погашена, графа 8 раздела 9 в основной строке не заполняется. При этом в дополнительной строке в графе 8 раздела 9 указывается дата вынесения задолженности на счета по учету просроченной задолженности по основному долгу и (или) просроченных процентов, а в графе 9 раздела 9 указывается дата погашения в полном объеме соответствующей суммы задолженности в отчетном месяце. В дополнительной строке в графах 8 и 9 раздела 9 отражается информация по фактам сокращения длительности или погашения в полном объеме просроченной задолженности по основному долгу и (или) по процентным доходам по нему в течение отчетного периода.

4.9.10. В графе 10 раздела 9 по всем фактам погашения задолженности заемщиками указывается информация об источниках погашения с использованием следующих кодов:

- 1 – средства, полученные от реализации заложенного имущества;
- 2 – отступное (обязательство прекращается передачей заложенного имущества в собственность кредитной организации);
- 3 – за счет средств поручителей (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 4 – государственные субсидии (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 5 – ссуда, полученная заемщиком в кредитной организации, представляющей Отчет;
- 6 – ссуда, полученная в кредитной организации, представляющей Отчет, третьими лицами и направленная на погашение ссуды;
- 7 – ссуда, полученная заемщиком в иной кредитной организации (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 8 – ссуда, полученная в иной кредитной организации третьими лицами и направленная на погашение ссуды (указывается в случае наличия соответствующей информации);
- 9 – перевод долга новому заемщику (обслуживание долга по ранее заключенному договору новым должником), заключение нового договора с заемщиком по результатам мирового соглашения;
- 10 – списание ссуды за счет сформированного резерва на возможные потери по ссуде;
- 11 – собственные средства заемщика;
- 12 – прочие источники погашения.

Если заемщик использовал несколько источников погашения ссуды, то указываются сведения обо всех источниках. Информация по каждому из источников указывается в дополнительных строках по источникам погашения с указанием в графах 3, 6, 7 раздела 9 соответствующих сумм основного долга, процентов, комиссий и других платежей, уплаченных за счет каждого источника погашения.

4.9.11. При указании в графе 10 раздела 9 кода 5 или 6 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора о предоставлении денежных средств, которые были направлены на погашение данной ссуды. Если ссуда была погашена за счет нескольких новых ссуд, указываются идентификационные коды всех договоров о предоставлении денежных средств, которые были направлены на погашение данной ссуды. При указании в графе 10 раздела 9 кода 9 в графе 11 раздела 9 указывается идентификационный код договора (идентификационные коды договоров), заключенного (заключенных) при переводе долга или по результатам мирового соглашения.

4.9.12. При указании в графе 10 раздела 9 кода 7 или 8 в графе 12 раздела 9 указывается регистрационный номер кредитной организации, предоставившей средства на погашение ссуды (в случае наличия соответствующей информации).

4.10. Сведения по разделу 10 представляются начиная с 1 апреля 2016 года.

4.10.1. В графе 1 раздела 10 указывается вид уступки права требования (цессии) или эмиссии ценных бумаг с использованием следующих кодов:

- 1 – продажа ссуды отчитывающейся кредитной организацией (уступка прав требования по ссуде);
- 2 – продажа ссуды отчитывающейся кредитной организацией (уступка прав требования по ссуде) с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа;
- 3 – уступка прав требования по ссуде отчитывающейся кредитной организацией управляющей компании паевого инвестиционного фонда;
- 4 – уступка прав требования по ссуде отчитывающейся кредитной организацией специализированным организациям с выпуском на их основе облигаций с ипотечным покрытием или ценных бумаг в соответствии с законодательством страны места нахождения специализированной организации;
- 5 – передача отчитывающейся кредитной организацией ипотечного покрытия в доверительное управление с дальнейшей выдачей ипотечных сертификатов участия в порядке, установленном Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 152-ФЗ “Об ипотечных ценных бумагах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4448; 2005, № 1, ст. 19; 2006, № 31, ст. 3440; 2010, № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; 2012, № 26, ст. 3436; № 53, ст. 7606; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 81) (далее – Федеральный закон № 152-ФЗ);
- 6 – эмиссия отчитывающейся кредитной организацией облигаций с ипотечным покрытием в порядке, установленном Федеральным законом № 152-ФЗ;
- 7 – выдача отчитывающейся кредитной организацией ипотечных сертификатов участия в порядке, установленном Федеральным законом № 152-ФЗ;
- 8 – заключение отчитывающейся кредитной организацией сделки, связанной с хеджированием кредитного риска по ссуде с помощью производных финансовых инструментов;

9 – передача отчитывающейся кредитной организацией ссуды коллекторскому агентству или иной организации на основании агентского договора;

10 – иной способ рефинансирования (цессии).

4.10.2. В графе 2 раздела 10 указывается сумма уступленных денежных средств (с учетом начисленных процентов) на дату уступки или покрытия по ценным бумагам на дату эмиссии.

4.10.3. В графе 3 раздела 10 указывается сумма средств, полученная кредитной организацией в результате уступки прав требования (цессии) или при осуществлении эмиссии ценных бумаг. При рефинансировании пула ссуд указывается пропорциональная сумма, приходящаяся на ссуду, исходя из ее доли в пуле.

4.10.4. В графах 4–7 раздела 10 указывается информация по организации (физическому лицу), получившей (получившему) права требования в результате уступки прав требования по ссуде или на основании агентского договора (при указании в графе 1 раздела 10 кодов 1–4, 9), по доверительному управляющему (при указании в графе 1 раздела 10 кода 5), по организатору эмиссии ценных бумаг (при указании в графе 1 раздела 10 кода 6), по организации – продавцу защиты от кредитного риска (при указании в графе 1 раздела 10 кода 8):

в графе 4 указывается полное фирменное наименование организации, соответствующее указанному в учредительных документах, или наименование индивидуального предпринимателя, по физическим лицам указывается “ФЛ”;

в графах 5–7 указывается:

для юридических лиц (кроме кредитных организаций), зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – в графе 5;

для индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Российской Федерации, – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) – в графе 5;

для кредитных организаций – регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций – в графе 6;

для юридических лиц, зарегистрированных на территории иностранных государств, – код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ) – в графе 7.

Для физических лиц графы 5–7 не заполняются.

Приложение 4
к Указанию Банка России
от 2 июня 2016 года № 4033-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ ЗА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ,
ОКАЗАНИЕ УСЛУГ, ПЕРЕДАЧУ ИНФОРМАЦИИ, РЕЗУЛЬТАТОВ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ,
ОПЕРАЦИИ НЕТОРГОВОГО ХАРАКТЕРА И ЗА ТОВАРЫ, НЕ ПЕРЕСЕКАЮЩИЕ ГРАНИЦУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
по состоянию на “_____” _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409402
Месячная

- I. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации,
действующих в отчетном периоде
- II. Количество филиалов отчитывающейся кредитной организации,
включенных в отчет

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

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа, в тысячах единиц валюты	Код вида валютной операции	Код вида работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности, операций неторгового характера	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

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

Регистрационный номер кредитной организации (ее филиала)	Дата операции	Код валюты платежа	Сумма платежа, в тысячах единиц валюты	Код вида валютной операции	Код вида операции	Код направления платежа	Код страны нерезидента	БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	ИНН резидента (только для юридических лиц)	Клиент	Наименование нерезидента	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“___” _____ г.

Приложение 5
к Указанию Банка России
от 2 июня 2016 года № 4033-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, ДОЛЯМИ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВЕ,
СОВЕРШЕННЫХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ**

за _____ (месяц) _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409405
Месячная

Номер строки	Дата операции	Код вида валютной операции	Код инструмента	Параметры расчетов по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имуществе							Характеристика ценной бумаги, доли, пая, вклада в имуществе							Примечание			
				код вида операции	код направления платежа	количество, штук (долей)	код валюты платежа	сумма платежа по операции, валютных единиц		БИК (СВИФТ) банка, обслуживающего нерезидента	резидент		нерезидент		эмитент ценной бумаги (резидент (нерезидент), с долями, паями, вкладами в имуществе которых совершены операции)		регистрационный номер ценной бумаги		дата регистрации выпуска ценной бумаги	дата погашения ценной бумаги	код валюты ценной бумаги
								всего	в том числе: выплаченные проценты (доходы)		наименование	код	наименование	код страны	наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Раздел 1. Операции по выпуску ценных бумаг, покупке и продаже ценных бумаг, долей, паев, внесению вкладов в имущество на первичном и вторичном рынках, а также операции по договорам с обратной продажей (РЕПО)																				
1.1																					
...																					
2	Раздел 2. Операции по погашению основного долга (корпуса), выплатам дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выкупу долей, паев, выплате распределенной части прибыли																				
2.1																					
...																					

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ г.

Приложение 6
к Указанию Банка России
от 2 июня 2016 года № 4033-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНСОВЫЙ ОТЧЕТ
на _____ г.

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409802
Квартальная
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+, -)	Итого
		Головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	АКТИВЫ																					
1	Денежные средства и их эквиваленты																					
2	Средства в центральных банках																					
2.1	Средства в Центральном банке Российской Федерации																					
2.1.1	Обязательные резервы																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
II	ПАССИВЫ																						
16	Кредиты, депозиты и прочие средства центральных банков																						
16.1	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации																						
17	Средства кредитных организаций																						
18	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями																						
18.1	Вклады физических лиц																						
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																						
19.1	Производные финансовые инструменты, предназначенные для торговли																						
19.2	Прочие финансовые обязательства, предназначенные для торговли																						
20	Выпущенные долговые обязательства																						
21	Налоговые обязательства, в том числе:																						
21.1	Отложенные налоговые обязательства																						
21.2	Отложенные налоговые обязательства, связанные с возникновением гудвила																						
21.3	Отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием нематериальных активов (за исключением прав на обслуживание ипотечных кредитов)																						
21.4	Отложенные налоговые обязательства, связанные с признанием прав на обслуживание ипотечных кредитов																						
22	Обязательства, включенные в группу выбытия, предназначенные для продажи																						
23	Прочие обязательства, в том числе:																						
23.1	Обязательства по пенсионному обеспечению																						
23.2	Обязательства по поставке ценных бумаг, а также по возврату проданного обеспечения																						
24	Резервы на возможные потери																						
25	Всего обязательств																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
III	КАПИТАЛ																					
26	Средства акционеров (участников), в том числе включенные в:																					
26.1	базовый капитал																					
26.2	добавочный капитал																					
27	Эмиссионный доход																					
28	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)																					
29	Переоценка по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи																					
30	Переоценка основных средств и нематериальных активов																					
31	Переоценка активов и обязательств участников группы организаций-нерезидентов																					
32	Переоценка активов или групп активов, предназначенных для продажи																					
33	Прибыль (убыток)																					
33.1	Прибыль (убыток) за отчетный период																					
34	Прочие компоненты в составе капитала																					
34.1	Финансовые инструменты, включенные в компоненты капитала																					
35	Доля малых акционеров (участников) в составе капитала																					
36	Всего источников собственных средств группы и малых акционеров (участников)																					

Руководитель головной кредитной организации
 Главный бухгалтер головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“___” _____ г.

Приложение 7
к Указанию Банка России
от 2 июня 2016 года № 4033-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 12 ноября 2009 года № 2332-У
“О перечне, формах и порядке составления и представления
форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за _____ г.

Сокращенное фирменное наименование головной кредитной организации _____
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД 0409803
Квартальная

Раздел I. О прибылях и убытках

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании			Иные участники банковской группы			Консолидационные корректировки (+, -)	Итого
		Головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Процентные доходы, всего, в том числе:																					
1.1	От размещения средств в кредитных организациях																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи																						
6.2	изменение фонда хеджирования денежных потоков																						
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток																						
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль																						
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль																						
10	Финансовый результат за отчетный период																						

Руководитель головной кредитной организации
 Главный бухгалтер головной кредитной организации
 М.П.
 Исполнитель
 Телефон:
 “ ” _____ Г.

(Ф.И.О.)
 (Ф.И.О.)
 (Ф.И.О.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
101.3.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)																					
101.4	Вложения в акции (доли) участников банковской группы и иных финансовых организаций (в том числе нерезидентов), всего, в том числе:																					
101.4.1	существенные вложения в акции (доли)																					
101.4.2	несущественные вложения в акции (доли)																					
101.4.3	совокупная сумма существенных вложений в акции (доли) участников банковской группы и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли головной кредитной организации и (или) участников банковской группы																					
101.5	Гудвил																					
101.6	Доход от выгодной покупки																					
101.7	Активы пенсионного плана																					
101.8	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:																					
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
101.8.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																					
101.9	Убыток текущего года, всего, в том числе:																					
101.9.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России																					
101.9.2	переоценка ценных бумаг, справедливая стоимость которых определяется иначе, чем средневзвешенная цена, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг																					
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала																					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
102	Базовый капитал, итого																						
103	Источники добавочного капитала:																						
103.1	Уставный капитал, сформированный привилегированными акциями																						
103.2	Эмиссионный доход																						
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями																						
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен)																						
103.5	Доля малых акционеров (участников)																						
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:																						
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции и иные источники собственных средств (капитала), всего, в том числе:																						
104.1.1	прямые вложения																						
104.1.2	косвенные (через третьих лиц) вложения за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) иного имущества, предоставленного самой головной кредитной организацией (и (или) участниками), и (или) имущества, предоставленного третьими лицами, в случае если головная кредитная организация (и (или) участники банковской группы) прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества																						
104.1.3	вложения, отчужденные при осуществлении операций, совершаемых на возвратной основе без прекращения признания																						
104.1.4	вложения, находящиеся под управлением управляющих компаний, в том числе:																						
104.1.4.1	вложения в паи паевых инвестиционных фондов																						
104.1.5	иные вложения в источники собственных средств (капитала)																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
205	Величина превышения справедливой стоимости инвестиций головной кредитной организации банковской группы (в том числе произведенных через других участников банковской группы) в деятельность участников банковской группы над первоначальной стоимостью данных инвестиций																					
206	Сумма показателей, уменьшающих сумму основного и дополнительного капитала, итого																					

Раздел II. Расшифровки отдельных балансовых счетов и показатели деятельности для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

Код обозначения	Сумма																			Консолидационные корректировки (+, -)	Итого	
	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании			Иные участники банковской группы					
	головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	

Раздел III. Отдельные показатели деятельности банковской группы, используемые для расчета обязательных нормативов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма																			Консолидационные корректировки (+, -)	Итого	
	Кредитные организации				Лизинговые организации			Управляющие компании			Профессиональные участники рынка ценных бумаг			Структурированные компании			Иные участники банковской группы					
	головная кредитная организация	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...	участник 1	участник 2	участник ...			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Ариск0																						
Ар1 ₁																						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
СФР ₂																						
СФР ₀																						
ВР																						
РР ₁																						
РР ₂																						
РР ₀																						
ТР																						
ОТР																						
ДТР																						
ГВР(ТР)																						
ГВР(ВР)																						
ГВР(ПР)																						
ГВР(ФР)																						
Справочно: активы до консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов:																						
Н20.0																						
Н20.1																						
Н20.2																						
активы после консолидационных корректировок, взвешенные с учетом риска для нормативов:																						
Н20.0																						
Н20.1																						
Н20.2																						

Раздел IV. Значения обязательных нормативов

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Примечание
1	2	3
H20.0		
H20.1		
H20.2		
H22		
H23		

Раздел V. Норматив краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Подраздел V.1. Значение обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы (H26)

Краткое наименование норматива	Фактическое значение, процент	Числовое значение нарушенного норматива H26, процент	Дата, за которую норматив H26 нарушен	Примечание
1	2	3	4	5
H26				

Подраздел V.2. Отдельные показатели деятельности банковской группы, используемые для расчета обязательного норматива краткосрочной ликвидности банковской группы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	во всех валютах, включая рубли	по видам валют		
		в рублях	в значимой иностранной валюте	
		
1	2	3	4	5
ВЛА-1				
ВЛА-2А				
ВЛА-2Б				
БКЛ		X	X	X
ДАИВ		X	X	X
ВК				
ООДС				
ОПДС				

Раздел VI. Надбавки к нормативам достаточности капитала банковской группы

Номер строки	Наименование надбавки	Нормативное значение надбавки, процент	Минимально допустимое числовое значение надбавки на отчетный год (в процентах от активов, взвешенных по риску)
1	2	3	4
1	Поддержания достаточности капитала		
2	Антициклическая		
3	За системную значимость		
	Итого	X	

Наименьшая из величин отклонения фактических значений нормативов достаточности капитала (Н20.1, Н20.2 и Н20.0) от нормативно установленных значений

Справочно:

Показатели, используемые для расчета антициклической надбавки

Номер строки	Наименование страны	Национальная антициклическая надбавка	Требования головной кредитной организации и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств
1	2	3	4
...			
...			
Совокупная величина требований головной кредитной организации и участников банковской группы к резидентам Российской Федерации и иностранных государств			

Руководитель головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер головной кредитной организации

(Ф.И.О.)

М.П.

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

“___” _____ г.



Банк России

Центральный банк Российской Федерации



№ 66–67

14 июля 2016

Нормативные акты
и оперативная
информация

**ВЕСТНИК
БАНКА
РОССИИ**

Москва



Вестник Банка России
№ 66–67 (1784–1785)
14 июля 2016

**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,

А.С. Бакина, А.Г. Гузнов, И.А. Дмитриев,

Е.В. Прокунина, Л.А. Тяжельникова,

Е.Б. Федорова, Т.А. Забродина,

А.О. Борисенкова, М.А. Бездудный

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 “Типография Возрождение”

117105, Москва, Варшавское ш., 37а, стр. 2

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

Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© Центральный банк Российской Федерации, 1994