

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|-----------|
| ИНФОРМАЦИОННЫЕ СООБЩЕНИЯ | 3 |
| КРЕДИТНЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ | 30 |
| Приказ Банка России от 25.12.2017 № ОД-3636 | 30 |
| Приказ Банка России от 25.12.2017 № ОД-3638 | 31 |
| Приказ Банка России от 28.12.2017 № ОД-3724 | 31 |
| Приказ Банка России от 28.12.2017 № ОД-3746 | 33 |
| Приказ Банка России от 29.12.2017 № ОД-3754 | 33 |
| Приказ Банка России от 29.12.2017 № ОД-3755 | 34 |
| Объявление временной администрации по управлению КБ “Канский” ООО | 36 |
| Сообщение АСВ для вкладчиков ПАО Банк “ВВБ” | 36 |
| Сообщение АСВ для вкладчиков КБ “Канский” ООО | 38 |
| Сообщение об исключении КБ “МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ПОЧТОВЫЙ БАНК” ООО из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов | 40 |
| НЕКРЕДИТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ | 41 |
| Отчет по результатам ежегодного мониторинга значений страховых тарифов, применяемых при обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров, и их обоснованности, а также воздействия данного вида страхования на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта за период с 2013 по 2016 год | 41 |
| СТАВКИ ДЕНЕЖНОГО РЫНКА..... | 56 |
| Сообщение об итогах проведения депозитных аукционов | 56 |
| Показатели ставок межбанковского рынка с 22 по 28 декабря 2017 года..... | 56 |
| ВНУТРЕННИЙ ФИНАНСОВЫЙ РЫНОК | 58 |
| Валютный рынок | 58 |
| Официальные курсы иностранных валют, устанавливаемые Банком России | 58 |
| Рынок драгоценных металлов | 59 |
| Динамика учетных цен на драгоценные металлы..... | 59 |
| ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ..... | 60 |
| Положение Банка России от 29.11.2017 № 618-П “О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов” | 60 |
| Указание Банка России от 21.08.2017 № 4501-У “О требованиях к организации профессиональным участником рынка ценных бумаг системы управления рисками, связанными с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и с осуществлением операций с собственным имуществом, в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций” | 129 |
| Указание Банка России от 02.10.2017 № 4555-У “О внесении изменений в Положение Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П “О Плате счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения” | 135 |
| Указание Банка России от 22.11.2017 № 4615-У “О признании утратившим силу Указания Банка России от 2 декабря 2014 года № 3466-У “О порядке определения наличия оснований, предусмотренных пунктами 5 и 6 части второй статьи 20 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”, для отзыва у банка лицензии на осуществление банковских операций” | 177 |

| | |
|---|-----|
| Указание Банка России от 22.11.2017 № 4616-У “О внесении изменений в Указание Банка России от 24 июня 2011 года № 2652-У “О порядке представления и рассмотрения ходатайства кредитной организации об аннулировании лицензии на осуществление банковских операций в случае прекращения деятельности кредитной организации в порядке ликвидации на основании решения ее учредителей (участников)”..... | 178 |
| Информационное письмо Банка России о применении микрокредитными компаниями в форме государственных (муниципальных) автономных учреждений нормативных актов Банка России, регулирующих порядок бухгалтерского учета и порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций от 27.12.2017 № ИН-18-18/61 | 180 |
| Информационное письмо Банка России о возврате вкладов, открытых в полевых учреждениях Госбанка СССР или полевых учреждениях Банка России от 27.12.2017 № ИН-18-27/62 | 181 |
| Информационное письмо Банка России об организации условий для проведения торгов на внутреннем финансовом рынке в Российской Федерации в конце декабря 2017 года, а также с 3 по 5 января 2018 года от 27.12.2017 № ИН-01-19/63..... | 184 |
| Информационное письмо Банка России о дате возобновления перевода подразделениями Банка России остатков денежных средств в 2018 году от 28.12.2017 № ИН-04-45/65 | 191 |

ИНФОРМАЦИОННЫЕ СООБЩЕНИЯ

ИНФОРМАЦИЯ

21 декабря 2017

о решениях Банка России в отношении участников финансового рынка

Об утверждении отчета о прекращении ЗПИФ кредитного “Крещендо” и исключении его из реестра паевых инвестиционных фондов

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение утвердить отчет о прекращении Закрытого паевого инвестиционного фонда кредитного “Крещендо” под управлением Закрытого акционерного общества Управляющей компании “Инновационные решения” (рег. номер № 2113-94171995 от 05.05.2011) и исключить указанный фонд из реестра паевых инвестиционных фондов.

Об аннулировании квалификационных аттестатов Витченко Екатерины Александровны

Банк России в связи с неоднократными нарушениями требований законодательства Российской Федерации о ценных бумагах 21 декабря 2017 года принял решение аннулировать квалификационные аттестаты серии AI-005 № 000230 по квалификации “Специалист финансового рынка по брокерской, дилерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами” и серии AIV-005 № 000201 по квалификации “Специалист финансового рынка по депозитарной деятельности”, выданные контролеру Общества с ограниченной ответственностью “Партнер” (ИНН 6164096630) Витченко Екатерине Александровне.

Об аннулировании квалификационного аттестата Ююкина Алексея Александровича

Банк России в связи с неоднократными нарушениями требований законодательства Российской Федерации о ценных бумагах 21 декабря 2017 года принял решение аннулировать квалификационный аттестат серии AI-003 № 001077 по квалификации “Специалист финансового рынка по брокерской, дилерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами”, выданный единоличному исполнительному органу Общества с ограниченной ответственностью “Партнер” (ИНН 6164096630) Ююкину Алексею Александровичу.

Об аннулировании лицензий ООО “Партнер”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение аннулировать лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, выданные Обществу с ограниченной ответственностью “Партнер” (ИНН 6164096630) (далее – Общество).

Основанием для принятия решения послужили неоднократные в течение одного года нарушения Обществом требований законодательства Российской Федерации о ценных бумагах.

Действие лицензий прекращается с 21.03.2018.

Общество обязано прекратить осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, за исключением совершения действий, связанных с прекращением обязательств перед клиентами, возникших при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, и обеспечить возврат имущества клиентам в срок до 21.03.2018.

Об аннулировании квалификационных аттестатов Дмитриевой (Жуковой) Нелли Сергеевны

Банк России в связи с неоднократными нарушениями требований законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и инвестиционных фондах 21 декабря 2017 года принял решение аннулировать квалификационные аттестаты серии КА № 008645 по квалификации “Специалист финансового рынка” по специализации в области финансового рынка: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, серии КА № 001351 по квалификации “Специалист рынка ценных бумаг” по специализации в области рынка ценных бумаг: брокерская, дилерская деятельность и деятельность по управлению ценными бумагами, выданные заместителю директора – контролеру Акционерного общества “Управляющая компания “Норд-Вест Капитал” (ИНН 7826153807) Дмитриевой (Жуковой) Нелли Сергеевне.

Об аннулировании квалификационных аттестатов Коврик (Яхудиной) Ксении Константиновны

Банк России в связи с неоднократными нарушениями требований законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и инвестиционных фондах 21 декабря 2017 года принял решение аннулировать квалификационные аттестаты серии AV-001 № 001086 по квалификации “Специалист финансового рынка по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосудар-

ственными пенсионными фондами”, серии КА № 011456 по квалификации “Специалист финансового рынка” по специализации в области финансового рынка: брокерская, дилерская деятельность и деятельность по управлению ценными бумагами, выданные заместителю директора – контролеру Акционерного общества “Управляющая компания “Норд-Вест Капитал” (ИНН 7826153807) Коврик (Яхудиной) Ксении Константиновне.

Об аннулировании квалификационных аттестатов Тумина Игоря Геннадьевича

Банк России в связи с неоднократными нарушениями требований законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и инвестиционных фондах 21 декабря 2017 года принял решение аннулировать квалификационные аттестаты серии AIV-001 № 006624 по квалификации “Специалист финансового рынка по депозитарной деятельности”, серии AA № 028694 по квалификации, соответствующей должности руководителя, или контролера, или специалиста организаций, осуществляющих деятельность по управлению ценными бумагами, а также деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, серии AA № 027557 по квалификации, соответствующей должности руководителя или контролера или специалиста организации, осуществляющей брокерскую и (или) дилерскую деятельность, выданные единоличному исполнительному органу Акционерного общества “Управляющая компания “Норд-Вест Капитал” (ИНН 7826153807) Тумину Игорю Геннадьевичу.

Об аннулировании лицензии АО “УК “Норд-Вест Капитал”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение аннулировать лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, выданную Акционерному обществу “Управляющая компания “Норд-Вест Капитал” (ИНН 7826153807) (далее – Общество).

Основанием для принятия решения послужили неоднократные в течение одного года нарушения Обществом требований законодательства Российской Федерации о ценных бумагах.

Действие лицензии прекращается с 21.02.2018.

Общество обязано прекратить осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, за исключением совершения действий, связанных с прекращением обязательств перед клиентами, возникших при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, и обеспечить возврат имущества клиентам в срок до 21.02.2018.

ПАО “ГАЗ”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска привилегированных именных бездокументарных акций типа А публичного акционерного общества “ГАЗ” (Нижегородская обл.), размещенных путем конвертации акций в акции той же категории (типа) с иными правами, государственный регистрационный номер выпуска 2-02-00029-A.

АО “Теплые Торговые Ряды”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Теплые Торговые Ряды” (г. Москва), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-66326-Н-001D.

ОАО “Сетевая компания”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение о регистрации изменений в решение о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций открытого акционерного общества “Сетевая компания” (Республика Татарстан), размещаемых путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-02-65007-D-006D.

АО “ЭЛВИС-НеоТек”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение о регистрации изменений в решение о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “ЭЛВИС-НеоТек” (г. Москва, Зеленоград), размещаемых путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-75601-Н-004D.

ОАО “РЖД”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций открытого акционерного общества “Российские

железные дороги” (г. Москва), размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-65045-D-021D.

ПАО “ФГ БУДУЩЕЕ”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска и регистрации проспекта обыкновенных именных бездокументарных акций публичного акционерного общества “Финансовая группа БУДУЩЕЕ” (г. Москва), размещаемых путем открытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-50531-A-001D.

ООО “Карьер Почтовый”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение об отказе в государственной регистрации выпуска и регистрации проспекта неконвертируемых дисконтных бездокументарных облигаций общества с ограниченной ответственностью “Карьер Почтовый” (Сахалинская обл.), размещаемых путем открытой подписки.

Об аннулировании квалификационных аттестатов Сапатовой Марии Александровны

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение аннулировать квалификационные аттестаты серии AI-004 № 004811 о присвоении квалификации специалиста финансового рынка по брокерской, дилерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами; серии AIV-004 № 004844 о присвоении квалификации специалиста финансового рынка по депозитарной деятельности, выданные Сапатовой Марии Александровне, в связи с неоднократными и грубыми нарушениями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах.

О переоформлении лицензии ООО УК “ДД Калита”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение переоформить лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами Обществу с ограниченной ответственностью Управляющей компании “Деловой Дом Калита” в связи с изменением места нахождения.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления ипотечным покрытием, представленных АО “Ай Кью Джи Управление Активами”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления “Ипотечные сертификаты участия ЕФГ-4”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, представленных ООО “УК “Меркури Кэпитал Траст”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления:

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Стратегия” под управлением Общества с ограниченной ответственностью “Управляющая компания “Меркури Кэпитал Траст”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Универсальные инвестиции” под управлением Общества с ограниченной ответственностью “Управляющая компания “Меркури Кэпитал Траст”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным “Вектор”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Юнион Инвестмент” под управлением Общества с ограниченной ответственностью “Управляющая компания “Меркури Кэпитал Траст”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Синергия” под управлением Общества с ограниченной ответственностью “Управляющая компания “Меркури Кэпитал Траст”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Развитие” под управлением Общества с ограниченной ответственностью “Управляющая компания “Меркури Кэпитал Траст”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, представленных ООО “УК КапиталЪ ПИФ”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления:

паевым инвестиционным фондом “Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости “КапиталЪ – инвестиции в строительство”;

паевым инвестиционным фондом “Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости “Жилищная программа” под управлением ООО “УК КапиталЪ ПИФ”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, представленных АО “Сбербанк Управление Активами”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления:

Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “Сбербанк – Развивающиеся рынки”;

Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “Сбербанк – Глобальное машиностроение”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, представленных ООО УК “МАКСИМУМ”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления:

Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом “СТАТУС”;

Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом “АРМАДА”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, представленных ООО “ТЕТИС Кэпитал”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления:

Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Базис Риэлти”;

Закрытым паевым инвестиционным ипотечным фондом “Олимпия” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом “Микрорайон” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Омега”;

Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом “Якорь” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “РАЗВИТИЕ” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Континент” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом “Вариант” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Сфера” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “РИКо-Фонд”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “ФакторА” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом “Принципиум” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Концепция” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Профиль” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Генезис” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом прямых инвестиций “Базис – Долгосрочные инвестиции”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Базис”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Заречье” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Ракурс” под управлением ООО “ТЕТИС Кэпитал”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО УК “БКС – Фонды недвижимости”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Рентным закрытым паевым инвестиционным фондом “Земельные активы М”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных КСП Капитал УА ООО

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым кредитным паевым инвестиционным фондом “СКМ – Кредитные решения”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “УК “Финанс Трейд Эссет Менеджмент”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Селена”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “Управляющая компания “Финам Менеджмент”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Региональные промышленные инвестиции”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “ТРИНФИКО Пропети Менеджмент”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Фонд стратегических инвестиций 6” под управлением ООО “ТРИНФИКО Пропети Менеджмент”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных АО “КУИ “ЯМАЛ”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом акций “Энергетика Севера”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО УК “Регион Финанс”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Земельный капитал”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “УК “Эверест Эссет Менеджмент”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “ОМЕГА-3” под управлением Общества с ограниченной ответственностью “Управляющая компания “Эверест Эссет Менеджмент”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО УК “Аурум Инвестмент”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “Гидрогениум”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных АО “УК ТФГ”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “ТФГ – Валютные еврооблигации”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “УК “ПРАЙМ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций “ПРАЙМ – ГТМ”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО УК “ДД Калита”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Фонд “Реконструкция и Развитие”.

О регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО УК Айсегментс

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “Айсегментс – Долговые рынки”.

О регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО Управляющая компания “Эвокорп”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать правила доверительного управления Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом “Кастеллум”.

О регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “УК “Прагма Капитал”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом “ФИПЗ” под управлением ООО “УК “Прагма Капитал”.

О регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных КСП Капитал УА ООО

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Столичная рента 2”.

ЗАО “Центротраст”

Банк России 21 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций Закрытого акционерного общества “Центральная трастовая компания” (г. Москва), размещаемых путем конвертации акций в акции той же категории (типа) с меньшей номинальной стоимостью. Выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-02-66644-Н.

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Миллениум”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью микрокредитной компании “Миллениум” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “Микрокредитная компания Река Денег”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания Река Денег” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “Микрокредитная компания Финансовая игра”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания Финансовая игра” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “Микрокредитная компания Восьмерка”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания Восьмерка” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “Микрокредитная компания Контракт Финанс”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания Контракт Финанс” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Гесем”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Гесем” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Триера”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Триера” (г. Севастополь).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “ОСМБ”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Общество содействия малому бизнесу” (г. Санкт-Петербург).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “МКК “Ленинград”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания “Ленинград” (г. Санкт-Петербург).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “Микрокредитная компания “МВБ Экспресс Решение”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания “МВБ Экспресс Решение” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “МКК “Диагональ”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания “Диагональ” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Ноунейм”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Ноунейм” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “Микрокредитная компания Молния Займ”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания Молния Займ” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “ИНФОФИНАНС”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “ИНФОФИНАНС” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “АЛУНИТ”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “АЛУНИТ” (г. Ярославль).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “ТАКАДИ-Финанс”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “ТАКАДИ-Финанс” (г. Ярославль).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Семантика”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Семантика” (г. Ярославль).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “МК “Пастернак”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания “Пастернак” (г. Тюмень).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК Уральского Округа

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании Уральского Округа (г. Екатеринбург).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “ЗЕЛЕНый СВЕТ”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ “ЗЕЛЕНый СВЕТ” (г. Ростов-на-Дону).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Займы влет”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Займы влет” (г. Орёл).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “ПомогайКа Инвест”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “ПомогайКа Инвест” (г. Омск).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “МКК “Апрель-Сервис”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ “МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ “Апрель-Сервис” (г. Омск).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Кольская Кредитная Компания”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Кольская Кредитная Компания” (г. Мурманск).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об МКК “Инвест-Парк” (ООО)

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения о Микрокредитной компании “Инвест-Парк” (Обществе с ограниченной ответственностью) (г. Калуга).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “ЗАЙМБЕРИ”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ “ЗАЙМБЕРИ” (г. Благовещенск).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “СПД Восточный ветер”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной Компании “СПД Восточный ветер” (Приморский край, г. Спасск-Дальний).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “МКК Олива”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания Олива” (г. Чебоксары).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Катюша”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Катюша” (г. Уфа).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Шихан”

Банк России 20 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания “Шихан” (г. Уфа).

ИНФОРМАЦИЯ

22 декабря 2017

о решениях Банка России в отношении участников финансового рынка**О регистрации документов ПАО Московская Биржа**

Банк России 22 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать:

Правила допуска к участию в организованных торгах Публичного акционерного общества “Московская Биржа ММВБ-РТС” (Часть I. Общая часть);

Правила допуска к участию в организованных торгах Публичного акционерного общества “Московская Биржа ММВБ-РТС” (Часть II. Валютный рынок и рынок драгоценных металлов);

Правила допуска к участию в организованных торгах Публичного акционерного общества “Московская Биржа ММВБ-РТС” (Часть III. Срочный рынок);

Правила допуска к участию в организованных торгах Публичного акционерного общества “Московская Биржа ММВБ-РТС” (Часть IV. Рынок Стандартизированных ПФИ).

О переоформлении лицензии АО “НПФ Согласие”

Банк России 22 декабря 2017 года принял решение переоформить лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию Акционерного общества “Негосударственный пенсионный фонд Согласие” (г. Москва) в связи с изменением наименования.

Об аннулировании лицензий ООО “ИГ “Фаворит”

На основании заявлений ООО “ИГ “Фаворит” (ИНН 7718807379) Банк России 22 декабря 2017 года принял решение аннулировать лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности от 22.07.2010 № 045-13215-100000 и дилерской деятельности от 22.07.2010 № 045-13219-010000.

ИНФОРМАЦИЯ

25 декабря 2017

о результатах мониторинга максимальных процентных ставок кредитных организаций

Результаты мониторинга в декабре 2017 года максимальных процентных ставок по вкладам в российских рублях десяти кредитных организаций¹, привлекающих наибольший объем депозитов физических лиц:

I декада декабря – 7,38%;

II декада декабря – 7,38%.

Сведения о динамике результатов мониторинга представлены в подразделе “Банковский сектор / Показатели деятельности кредитных организаций” раздела “Статистика” на официальном сайте Банка России.

ИНФОРМАЦИЯ

25 декабря 2017

об оценке платежной системы “Золотая Корона”

Банком России с 3 июля по 1 декабря 2017 года в рамках действующего законодательства Российской Федерации проведена очередная оценка социально значимой платежной системы “Золотая Корона” на соответствие международному стандарту “Принципы для инфраструктур финансового рынка” (Принципы для ИФР). Указанный стандарт разработан Комитетом по платежам и рыночным инфраструктурам при Банке международных расчетов совместно с Международной организацией комиссий по ценным бумагам и рекомендован Банком России для соблюдения российскими операторами значимых платежных систем.

Проведенная оценка подтвердила результаты предыдущей оценки платежной системы “Золотая Корона” о **высоком уровне** соответствия Принципам для ИФР.

ИНФОРМАЦИЯ

25 декабря 2017

о решениях Банка России в отношении участников финансового рынка**О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Павелецкая”**

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Павелецкая” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “СОЮЗ ДОВЕРИЯ”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ “СОЮЗ ДОВЕРИЯ” (г. Москва).

¹ ПАО Сбербанк (1481) – www.sberbank.ru, ВТБ 24 (ПАО) (1623) – www.vtb24.ru, Банк ВТБ (ПАО) (1000) – www.vtb.ru, АО “Райффайзенбанк” (3292) – www.raiffeisen.ru, Банк ГПБ (АО) (354) – www.gazprombank.ru, ПАО “БИНБАНК” (323) – www.binbank.ru, АО “АЛЬФА-БАНК” (1326) – alfabank.ru, ПАО Банк “ФК Открытие” (2209) – www.open.ru, ПАО “Промсвязьбанк” (3251) – www.psbank.ru, АО “Россельхозбанк” (3349) – www.rshb.ru. Мониторинг проведен Департаментом банковского надзора Банка России с использованием информации, представленной на указанных сайтах. Публикуемый показатель является индикативным.

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “Микрокредитная компания Клондайк финанс”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания Клондайк финанс” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “Микрокредитная компания Цезарь”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания Цезарь” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “МД Диджитал”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “МД Диджитал” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Триптолем”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Триптолем” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “ЛАДОГА”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ “ЛАДОГА” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “Микрокредитная компания Барселона”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания Барселона” (г. Москва).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений о Центре микрофинансирования

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения о Фонде “Центр микрофинансирования Челябинской области” (Микрокредитная компания) (г. Челябинск).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “МКК “ВС-офис”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания “ВС-офис” (Тульская обл., г. Донской).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Мичуринские займы”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Мичуринские займы” (Тамбовская обл., г. Мичуринск).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “МКК “Теорема”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания “Теорема” (г. Псков).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “МКК “Квартал”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания “Квартал” (г. Пермь).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Большеволжская”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Большеволжская” (Московская обл., г. Дубна).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “1-я Народная Касса”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью микрокредитной компании “1-я Народная Касса” (г. Калининград).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО “МКК “Альтависта”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью “Микрокредитная компания “Альтависта” (г. Воронеж).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Виенна”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной Компании “Виенна” (г. Вологда).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “ПАНДОРА”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “ПАНДОРА” (г. Владивосток).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “Ласточка”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Ласточка” (Краснодарский край, г. Сочи).

О внесении в государственный реестр микрофинансовых организаций сведений об ООО МКК “ФинКолхоз № 1”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение внести в государственный реестр микрофинансовых организаций сведения об Обществе с ограниченной ответственностью Микрокредитной компании “Финансовое Коллективное Хозяйство № 1” (г. Чебоксары).

АО “КОНФЕКТОР”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “КОНФЕКТОР” (г. Москва), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-80914-Н-002D.

АО “МДЗ “Дербеневка”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Московский дрожжевой завод “Дербеневка” (г. Москва), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-01299-А-001D.

АО “НПП “Исток” им. Шокина”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Научно-производственное предприятие “Исток” имени А.И. Шокина” (Московская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-15713-A-001D.

АО “СХК”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Сибирский химический комбинат” (Томская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-55409-E-010D.

АО “Кордиант”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о регистрации изменений в решение о выпуске конвертируемых именных бездокументарных беспроцентных облигаций акционерного общества “Кордиант” (Ярославская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер выпуска 4-02-55279-E.

АО “СКБ “Турбина”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о регистрации изменений в решение о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Специальное конструкторское бюро “Турбина” (Челябинская обл.), размещаемых путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-45869-D-003D.

АО “ККТ”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Коми коммунальные технологии” (Республика Коми), размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-24204-J-002D.

АО “Инзэрнефть”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Инзэрнефть” (Саратовская обл.), размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-02-80066-P-001D.

АО “Системы управления”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Системы управления” (г. Москва), размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-14608-A-004D.

ПАО “Компания “Сухой”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о возобновлении эмиссии и государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций публичного акционерного общества “Авиационная холдинговая компания “Сухой” (г. Москва), размещенных путем открытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-50050-A-013D.

ООО “ТехноСерв АС”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о возобновлении эмиссии, государственной регистрации выпуска и регистрации проспекта неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01 общества с ограниченной ответственностью “ТехноСерв АС” (г. Москва), размещаемых путем открытой подписки. Выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 4-01-00363-R.

АО “ГЦВ”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение о приостановлении эмиссии обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Головной центр по воспроизводству сельскохозяй-

ственных животных” (Московская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-12138-A-003D.

АО “ИРЖА”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение об отказе в государственной регистрации выпуска неконвертируемых бездокументарных именных облигаций акционерного общества “Иркутское региональное жилищное агентство” (Иркутская обл.), размещаемых путем закрытой подписки.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных КСП Капитал УА ООО

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом “Комплексные решения”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “УК ВЕЛЕС Менеджмент”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом “7 холмов”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “УК “Эверест Эссет Менеджмент”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом “Клён” под управлением Общества с ограниченной ответственностью “Управляющая компания “Эверест Эссет Менеджмент”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, представленных ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления:

Интервальным паевым инвестиционным фондом хедж-фондом “ТКБ Инвестмент Партнерс – Хеджевый фонд”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Межрегиональный фонд недвижимости”;

Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “ТКБ Инвестмент Партнерс – Фонд валютных облигаций”;

Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “ТКБ Инвестмент Партнерс – Фонд акций глобальный”;

Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “ТКБ Инвестмент Партнерс – Фонд Сбалансированный”;

Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “ТКБ Инвестмент Партнерс – Премиум. Фонд акций”;

Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “ТКБ Инвестмент Партнерс – Фонд сбалансированный глобальный”;

Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “ТКБ Инвестмент Партнерс – Золото”;

Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “ТКБ Инвестмент Партнерс – Фонд облигаций”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО УК “Апрель Инвестиции”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом “Прогрессивный”.

О регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО УК “ГЕРА”

Банк России 25 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным “Первый Накопительный”.

ИНФОРМАЦИЯ

26 декабря 2017

о величине национальной антициклической надбавки Российской Федерации к нормативам достаточности капитала банков

Совет директоров Банка России принял решение сохранить числовое значение национальной антициклической надбавки Российской Федерации к нормативам достаточности капитала банков на уровне ноль процентов от взвешенных по риску активов.

Совет директоров Банка России, принимая решение по величине национальной антициклической надбавки, исходил из следующего.

Динамика кредитной активности. Наблюдается неоднородное восстановление кредитной активности по различным сегментам кредитования.

В сегменте кредитования нефинансовых организаций, крупнейшем по величине ссудной задолженности, сохраняется тенденция к умеренному росту ссудной задолженности в рублях и снижению задолженности в иностранной валюте (по кредитным организациям, действовавшим на последнюю отчетную дату, включая ранее реорганизованные банки). По состоянию на 1 декабря 2017 года годовые темпы прироста ссудной задолженности по портфелю рублевых кредитов нефинансовым организациям составили 4,2%¹. С устранением фактора курсовой переоценки портфель кредитов нефинансовым организациям в иностранной валюте за рассматриваемый период сократился на 5,4%.

В необеспеченном потребительском кредитовании продолжается ускорение роста кредитной активности. За 12 месяцев прирост ссудной задолженности составил 8,7%². Рост кредитной активности обусловлен преимущественно увеличением объемов предоставленных кредитов в сегменте “кредиты наличными”³ на сумму свыше 300 тыс. руб. и сроком свыше одного года. Данный сегмент кредитования характеризуется относительно невысоким уровнем средневзвешенной полной стоимости кредита – 16,63 процента годовых (по данным за третий квартал 2017 года) и практически неизменным значением показателя платежеспособности заемщиков в течение 12 месяцев.

В сегменте ипотечного жилищного кредитования годовые темпы прироста ссудной задолженности с 1 августа 2017 года увеличились на 1,6 п.п. до 14,4% на 1 ноября 2017 года⁴. Рост кредитной активности в данном сегменте происходит как за счет пересмотра банками ценовых условий, так и смягчения требований к первоначальному взносу заемщика по кредиту.

На фоне постепенного и неоднородного восстановления кредитной активности по различным сегментам кредитования оценки кредитных гэпов (определяемых как отклонение фактического значения соотношения кредитов, скорректированных на валютную переоценку, к ВВП от его долгосрочного тренда) сохраняют отрицательные значения. Это свидетельствует о том, что кредитная активность пока остается на уровне ниже долгосрочного тренда.

Стандарты кредитования. Банк России отмечает продолжающееся смягчение требований к заемщикам в ипотечном сегменте кредитования⁵. Данная тенденция наблюдается по широкому кругу банков. В третьем квартале 2017 года доля вновь предоставленных ипотечных кредитов с первоначальным взносом менее 20% выросла с 20,6 до 29,4%. При этом банки сохраняют неизменными требования к заемщикам по платежеспособности на протяжении последних 12 месяцев.

Анализ исторических данных показывает, что ипотечные кредиты с небольшим первоначальным взносом в среднем характеризуются более высокими кредитными рисками заемщика. В настоящее время доля таких кредитов в портфелях банков незначительна и не несет системных рисков. Для предотвращения накопления рисков в будущем и для устойчивого развития ипотечного сегмента Банк России принял решение о применении коэффициента риска 150% по ипотечным кредитам в рублях с первоначальным взносом менее 20%, предоставленным после 1 января 2018 года, независимо от суммы кредита и повышении коэффициента риска по ипотечным кредитам в рублях с первоначальным взносом менее 10% со 150 до 300%, предоставленным после 1 января 2018 года.

Динамика норматива достаточности капитала банков. В условиях восстановления кредитной активности и роста финансового результата банковского сектора накопление прибыли в составе капита-

¹ По кредитным организациям, действовавшим на последнюю отчетную дату, включая ранее реорганизованные банки.

² Данные отчетности кредитных организаций по форме 0409115 (раздел 3, задолженность по иным потребительским ссудам, сгруппированным в портфель однородных ссуд) на 1 ноября 2017 года. По кредитным организациям, действовавшим на последнюю отчетную дату, включая ранее реорганизованные банки.

³ Нецелевые потребительские кредиты, целевые потребительские кредиты без залога (кроме POS-кредитов), потребительские кредиты на рефинансирование задолженности.

⁴ Данные отчетности кредитных организаций по форме 0409115 (разделы 1 и 3). По кредитным организациям, действовавшим на последнюю отчетную дату, включая ранее реорганизованные банки.

⁵ По данным ежеквартального опроса банков, на которые в совокупности приходится свыше 70% ссудной задолженности физических лиц.

ла банков способствует повышению устойчивости банковского сектора. В целом по сектору отмечается снижение доли прибыли, выплачиваемой в виде дивидендов. Сохранение существенной доли прибыли 2016 года в составе нераспределенной прибыли способствовало росту значения норматива достаточности совокупного капитала банковского сектора за 12 месяцев с 13,8 до 14,5% на 1 ноября 2017 года¹.

Учитывая неравномерное восстановление кредитной активности в сегментах кредитования юридических и физических лиц, сохранение отрицательных значений кредитных гэпов, Банк России считает целесообразным сохранить нулевой уровень национальной антициклической надбавки.

Следующее заседание Совета директоров Банка России, на котором будет рассматриваться вопрос об уровне национальной антициклической надбавки в Российской Федерации, пройдет в марте 2018 года.

ИНФОРМАЦИЯ

26 декабря 2017

о расширении публикации статистической информации о размещенных и привлеченных средствах

В целях улучшения информационного обеспечения пользователей Банк России продолжает расширять состав публикуемой региональной статистики по размещенным и привлеченным средствам.

Новые публикации содержат сведения о территориальной структуре размещенных и привлеченных средств, которые сгруппированы с учетом места нахождения кредитных организаций, филиалов или внутренних структурных подразделений кредитных организаций в регионе.

Данные размещаются в разделе “Статистика / Банковский сектор / Сведения о размещенных и привлеченных средствах”.

ИНФОРМАЦИЯ

26 декабря 2017

о решениях Банка России в отношении участников финансового рынка

О продлении срока реализации имущества паевого инвестиционного фонда “Закрытый паевой инвестиционный фонд рентный “Земельный фонд “Перспектива” и осуществления расчетов с кредиторами

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение продлить срок реализации имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд “Закрытый паевой инвестиционный фонд рентный “Земельный фонд “Перспектива”, и осуществления расчетов с кредиторами в соответствии со статьей 32 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ “Об инвестиционных фондах” до 14.06.2018.

Об утверждении отчета о прекращении ЗПИФ кредитного “Модерато” и исключении его из реестра паевых инвестиционных фондов

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение утвердить отчет о прекращении Закрытого паевого инвестиционного фонда кредитного “Модерато” под управлением Общества с ограниченной ответственностью “МДС Управление активами” (рег. номер № 2110-94172948 от 28.04.2011) и исключить указанный фонд из реестра паевых инвестиционных фондов.

О регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных АО “СОЛИД Менеджмент”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Солид Рентный – 2”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “УК “Центр Менеджмент”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным “Сиб-промстрой Югория”.

¹ По кредитным организациям, действовавшим на последнюю отчетную дату, включая ранее реорганизованные банки и исключая банки, проходящие процедуру санации. По банковскому сектору в целом норматив достаточности капитала за 12 месяцев снизился с 12,7 до 11,8% на 1 ноября 2017 года.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО УК “Альфа-Капитал”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Жилая недвижимость 01.10”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных АО УК “Файнейшл Партнерс”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным “Лэнд Девелопмент”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных УК ИФ “АЛЛТЕК” (ООО)

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ” под управлением Общества с ограниченной ответственностью “Управляющая компания инвестиционными фондами “АЛЛТЕК”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ЗАО “Центротраст”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Тройка Капитал”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО УК “АК БАРС КАПИТАЛ”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “АК БАРС – Основа”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “УК “ДОХОДЪ”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом рыночных финансовых инструментов “ДОХОДЪ. Дивидендные акции. Россия”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО Управляющая компания “Эвокорп”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом “Райграс”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных АО “Кубанская управляющая компания”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Покровский”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, представленных ООО “УК “Династия”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления:

Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Династия – Пятый фонд недвижимости”;

Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Династия – Первый фонд недвижимости”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “УК “Прагма Капитал”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Империал – первый фонд недвижимости”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “Управляющая компания “Финам Менеджмент”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным кредитным фондом “Финам Кредитный Северокавказский”.

О регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом, представленных ООО “ТрастЮнион АйЭм”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения и дополнения в правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости “Инвест Девелопмент”.

О государственной регистрации изменений, вносимых в устав АО НПФ “СБЕРФОНД”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение зарегистрировать изменения, вносимые в устав Акционерного общества Негосударственный пенсионный фонд “Негосударственный Сберегательный Пенсионный Фонд” (г. Москва).

Об отказе в аннулировании лицензии АО УК “Финансовые Бизнес Системы”

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение отказать в аннулировании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 15.06.2012 № 21-000-1-00882 (далее – Лицензия), предоставленной ФСФР России Акционерному обществу Управляющей компании “Финансовые Бизнес Системы” (ИНН 7718636878) (далее – Общество) в связи с наличием у Общества неисполненных обязательств по договорам, заключенным Обществом при осуществлении деятельности на основании Лицензии.

О согласовании документа НКО АО НРД

Банк России 26 декабря 2017 года принял решение согласовать Тарифы на услуги Небанковской кредитной организации акционерного общества “Национальный расчетный депозитарий” (далее – НКО АО НРД), связанные с совершением операций по ценным бумагам, в отношении которых НКО АО НРД открыт лицевой счет номинального держателя центрального депозитария или в отношении которых НКО АО НРД является лицом, осуществляющим обязательное централизованное хранение ценных бумаг.

ИНФОРМАЦИЯ о размещении купонных облигаций Банка России

27 декабря 2017

Банк России принял решение об осуществлении эмиссии пятого и шестого выпусков купонных облигаций Банка России (КОБР) и утвердил решения о выпуске КОБР-5 и выпуске КОБР-6.

В дальнейшем решения об эмиссии нового выпуска КОБР будут приниматься по мере необходимости, с учетом прогноза ликвидности банковского сектора в целях абсорбирования устойчивой части структурного профицита ликвидности.

Информация об аукционах по размещению выпусков № 4-05-22BR1-7 и № 4-06-22BR1-7 будет размещена дополнительно.

ИНФОРМАЦИЯ о публикации списка респондентов по форме 1-ПИ

27 декабря 2017

Банк России в соответствии с Указанием Банка России от 28 декабря 2014 года № 3519-У “Об утверждении порядка предоставления в Банк России первичных статистических данных о прямых инвестициях” разместил на официальном сайте в разделе “Статистика”, подразделе “Статистический учет прямых инвестиций” перечень юридических лиц, включенных Банком России в список респондентов федерального статистического наблюдения по форме 1-ПИ “Сведения об остатках и потоках прямых инвестиций в Российскую Федерацию из-за рубежа и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж” на 2018 год.

ИНФОРМАЦИЯ

27 декабря 2017

о решении Банка России в отношении участника финансового рынка**Об аннулировании лицензии ПАО “Балтийский Банк”**

На основании заявления Публичного Акционерного Общества “Балтийский Банк” (ИНН 7834002576) Банк России 26 декабря 2017 года принял решение аннулировать лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 20.12.2000 № 178-04171-000100.

ИНФОРМАЦИЯ

28 декабря 2017

о расчете и публикации индикативной взвешенной рублевой депозитной ставки “овернайт” российского межбанковского рынка RUONIA

Банк России сообщает, что в связи с решением Национальной финансовой ассоциации расчет и публикация индикативной взвешенной рублевой депозитной ставки “овернайт” российского межбанковского рынка RUONIA за 29 декабря 2017 года осуществляться не будут.

Расчет и публикация ставки RUONIA за 9 января 2018 года будут осуществляться 10 января 2018 года.

ИНФОРМАЦИЯ

28 декабря 2017

о решениях Банка России в отношении участников финансового рынка**АО “ОЭЗ “Зеленоград”**

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Особая экономическая зона “Зеленоград” (г. Москва), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-83333-Н-001D.

АО “РНГ”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение об аннулировании индивидуального номера (кода) 003D государственного регистрационного номера 1-01-46816-Н-003D (дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 25.05.2017, дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг 25.09.2017), присвоенного дополнительному выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “РНГ”.

АО “Центр выставочных и музейных проектов”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение об аннулировании индивидуального номера (кода) 003D государственного регистрационного номера 1-01-04907-D-003D (дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 20.07.2017, дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг 25.09.2017), присвоенного дополнительному выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Центр выставочных и музейных проектов”.

АО “Химград”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение об аннулировании индивидуального номера (кода) 003D государственного регистрационного номера 1-01-57125-D-003D (дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 08.08.2013, дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг 25.09.2017), присвоенного дополнительному выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Инновационный индустриальный парк – Технопарк в сфере высоких технологий “Технополис “Химград”.

АО “Корпорация “Комета”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение об аннулировании индивидуального номера (кода) 005D, государственного регистрационного номера 1-01-15063-A-005D (дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 22.11.2016, дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг 18.09.2017), присвоенного дополнительному выпуску обыкновен-

ных именных бездокументарных акций акционерного общества “Корпорация космических систем специального назначения “Комета”.

АО “НПП “Краснознамёнец”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение об аннулировании индивидуального номера (кода) 003D, государственного регистрационного номера 1-01-05320-D-003D (дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 28.07.2015, дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг 14.09.2017), присвоенного дополнительному выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Научно-производственное предприятие “Краснознамёнец”.

АО “ОПК”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение об аннулировании индивидуального номера (кода) 001D, государственного регистрационного номера 1-01-15844-A-001D (дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 15.01.2015, дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг 14.09.2017), присвоенного дополнительному выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Объединенная приборостроительная корпорация”.

О квалификации иностранных финансовых инструментов

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о квалификации в качестве паев или акций инвестиционных фондов иностранных финансовых инструментов PARVEST AQUA CLASSIC USD (ISIN LU1620156130, CFI CIOGEX).

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о квалификации в качестве паев или акций инвестиционных фондов иностранных финансовых инструментов GAM STAR FUND PLC (ISIN IE00B567SW70, CFI CMXXXS).

ООО “ИА “Фабрика ИЦБ”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска неконвертируемых процентных документарных жилищных облигаций с ипотечным покрытием на предъявителя общества с ограниченной ответственностью “Ипотечный агент “Фабрика ИЦБ” (г. Москва), размещенных в рамках программы облигаций серии АИЖК-002 путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер выпуска 4-03-00307-R-002P.

АО “Ипотечный агент ВТБ 2013-2”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска неконвертируемых процентных документарных жилищных облигаций с ипотечным покрытием на предъявителя акционерного общества “Ипотечный агент ВТБ 2013-2” (г. Москва), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-81533-Н.

АО “ВЭБ-лизинг”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “ВЭБ-лизинг” (г. Москва), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-43801-Н-006D.

АО “ОЭЗ ТВТ “Дубна”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Особая экономическая зона технико-внедренческого типа “Дубна” (Московская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-11948-A-002D.

ПАО “ТрансФин-М”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций публичного акционерного общества “ТрансФин-М” (г. Москва), размещенных путем конвертации в дополнительные обыкновенные акции облигаций, конвертируемых в дополнительные акции, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-50156-A-002D.

АО “НПО “МИКРОГЕН”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Научно-производственное объединение по медицинским иммунобиологическим препаратам “Микроген” (г. Москва), размещенных путем приобретения акций акционерного общества Российской Федерацией при преобразовании в акционерное общество федерального государственного унитарного предприятия в процессе приватизации, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-16434-А.

АО “АИЖК по Тюменской области”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о регистрации изменений в решение о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “АИЖК по Тюменской области” (Тюменская обл.), размещаемых путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-32824-D-007D.

АО “Арена РТ”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Арена РТ” (г. Москва), размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-84082-Н-001D.

АО “Совхоз Корсаковский”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Совхоз Корсаковский” (Сахалинская обл.), размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-59107-Н-003D.

АО “Концерн “Вега”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Концерн радиостроения “Вега” (г. Москва), размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-08510-А-013D.

АО “КИП “Мастер”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Камский индустриальный парк “Мастер” (Республика Татарстан), размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-56708-D-008D.

АО “ПСП”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о возобновлении эмиссии и государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Правдинское Свино Производство” (Калининградская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-17934-J-001D.

АО “МЭС-Энерго”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о возобновлении эмиссии и государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “МЭС-Энерго” (Московская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-84258-Н-001D.

АО “РГК”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о приостановлении эмиссии обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Региональная газовая компания” (Тверская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-15078-А-002D.

АО “СТП-Саста”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о приостановлении эмиссии обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “СТП-Саста” (Рязанская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-15945-A-001D.

АО “КРЭТ”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о приостановлении эмиссии обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Концерн Радиоэлектронные технологии” (г. Москва), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-13614-A-003D.

АО “Технополис “Москва”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о приостановлении эмиссии обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества “Технополис “Москва” (г. Москва), размещенных путем приобретения акций акционерного общества субъектом Российской Федерации при преобразовании в акционерное общество государственного унитарного предприятия в процессе приватизации, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-16428-A.

ПАО “МСЗ”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о приостановлении эмиссии обыкновенных именных бездокументарных акций публичного акционерного общества “Машиностроительный завод” (Московская обл.), размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-02-03376-A-008D.

НАО “ИСТ Казбек”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о приостановлении эмиссии обыкновенных именных бездокументарных акций непубличного акционерного общества “Инновационный строительный технопарк Казбек” (Чеченская Республика), размещаемых путем закрытой подписки.

ПАО “Ростелеком”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о признании несостоявшимися выпуски неконвертируемых процентных документарных биржевых облигаций на предъявителя серий БО-03, БО-04, БО-05, БО-06, БО-07 и БО-08 публичного акционерного общества междугородной и международной электрической связи “Ростелеком” (г. Санкт-Петербург) с идентификационными номерами 4B02-03-00124-A, 4B02-04-00124-A, 4B02-05-00124-A, 4B02-06-00124-A, 4B02-07-00124-A и 4B02-08-00124-A.

**О прекращении статуса саморегулируемой организации в сфере финансового рынка
СРО “ОПОРА КООПЕРАЦИИ”**

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о прекращении статуса саморегулируемой организации в сфере финансового рынка МЕЖРЕГИОНАЛЬНОГО СОЮЗА КРЕДИТНЫХ КООПЕРАТИВОВ “ОПОРА КООПЕРАЦИИ” (ОГРН 1101600002206) (далее – СРО). Решение принято в связи с неоднократным невыполнением СРО в течение одного года требований части 5 статьи 12 Федерального закона от 13.07.2015 № 223-ФЗ “О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка” и Указания Банка России от 26.04.2016 № 4004-У “О порядке ведения реестра членов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка”, неоднократным несоблюдением сроков исполнения СРО запросов Банка России, представлением СРО заведомо недостоверной информации, а также непредставлением информации в Банк России.

ПАО “СК ЮЖУРАЛ-АСКО”

Банк России 28 декабря 2017 года принял решение о государственной регистрации выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций Публичного акционерного общества “Страховая компания ЮЖУРАЛ-АСКО” (г. Челябинск), размещаемых путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-52065-Z-002D.

**Об утверждении отчета о прекращении ЗПИФ кредитного “Атон кредитный”
и исключении его из реестра паевых инвестиционных фондов**

Банк России 27 декабря 2017 года принял решение утвердить отчет о прекращении Закрытого паевого инвестиционного кредитного фонда “Атон кредитный” (рег. номер № 3253 от 17.11.2016) и исключить указанный фонд из реестра паевых инвестиционных фондов.

Об утверждении отчета о прекращении ИПИФ акций “Алмаз” и исключении его из реестра паевых инвестиционных фондов

Банк России 27 декабря 2017 года принял решение утвердить отчет о прекращении Интервального паевого инвестиционного фонда акций “Алмаз” (рег. номер № 0190-72042808 от 10.03.2004) и исключить указанный фонд из реестра паевых инвестиционных фондов.

Об утверждении отчета о прекращении ОПИФ смешанных инвестиций “Гранат” и исключении его из реестра паевых инвестиционных фондов

Банк России 27 декабря 2017 года принял решение утвердить отчет о прекращении Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций “Гранат” (рег. номер № 0176-71997190 от 21.01.2004) и исключить указанный фонд из реестра паевых инвестиционных фондов.

ИНФОРМАЦИЯ

29 декабря 2017

**о публикации Программы обследований
Банка России на первое полугодие 2018 года**

Банк России, учитывая важность унификации и оптимизации процессов сбора информации, совершенствования качества данных, в целях информирования участников финансовых рынков продолжает публиковать сведения о планируемых обследованиях.

Программа обследований Банка России раскрывает перечень обследований на первое полугодие 2018 года. Каждое обследование содержит информацию о цели его проведения, порядке представления запрашиваемых данных, участниках обследования и контактных данных в Банке России.

Адресное извещение участников обследования с предоставлением им необходимого инструментария будет осуществляться структурными подразделениями Банка России, ответственными за проведение обследования, в срок не позднее даты начала обследования.

Программа обследований Банка России размещена в рубрике “Программа обследований Банка России” раздела “Статистика” на официальном сайте Банка России.

ИНФОРМАЦИЯ

29 декабря 2017

**об отзыве у банка АО КБ “Северный Кредит”
лицензии на осуществление банковских операций
и назначении временной администрации**

Приказом Банка России от 29.12.2017 № ОД-3754¹ с 29.12.2017 отозвана лицензия на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит” АО КБ “Северный Кредит” (рег. № 2398, г. Вологда). Согласно данным отчетности, по величине активов на 01.12.2017 кредитная организация занимала 244-е место в банковской системе Российской Федерации.

В ходе проводимой Банком России инспекционной проверки АО КБ “Северный Кредит” установлен факт отсутствия в распоряжении банка первичных документов, подтверждающих его права собственности на приобретенный в конце декабря 2017 года крупный портфель ценных бумаг. Надлежащая оценка принятого риска по указанной сделке выявила полную утрату кредитной организацией собственных средств (капитала).

Договор о приобретении ценных бумаг заключен временно исполняющим обязанности руководителя кредитной организации и имеет признаки “схемных” операций. Таким образом, недобросовестные действия руководства АО КБ “Северный Кредит”, осуществленные в целях крупномасштабного вывода активов, привели к краху финансового учреждения. Информация об указанных фактах, имеющих признаки совершения уголовно наказуемых деяний, будет направлена Банком России в правоохранительные органы.

В связи с возникшим дефицитом ликвидности в последней декаде декабря 2017 года банк оказался неспособен своевременно исполнять обязательства перед кредиторами и вкладчиками.

Кроме того, АО КБ “Северный Кредит” не соблюдало требования законодательства в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в части представления в уполномоченный орган информации об операциях, подлежащих обязательному контролю.

¹ Опубликован в разделе “Кредитные организации”.

Банк России неоднократно применял в отношении АО КБ “Северный Кредит” меры надзорного реагирования, в том числе дважды вводил ограничения на привлечение вкладов населения.

В сложившихся обстоятельствах Банк России на основании статьи 20 Федерального закона “О банках и банковской деятельности” исполнил обязанность по отзыву у АО КБ “Северный Кредит” лицензии на осуществление банковских операций.

Решение Банка России принято в связи с неисполнением кредитной организацией федеральных законов, регулирующих банковскую деятельность, а также нормативных актов Банка России, неоднократным нарушением в течение одного года требований, предусмотренных статьями 6, 7 (за исключением пункта 3 статьи 7) Федерального закона “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма”, значением всех нормативов достаточности собственных средств (капитала) ниже двух процентов, снижением размера собственных средств (капитала) ниже минимального значения уставного капитала, установленного на дату государственной регистрации кредитной организации, учитывая неоднократное применение в течение одного года мер, предусмотренных Федеральным законом “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

В соответствии с приказом Банка России от 29.12.2017 № ОД-3755¹ в АО КБ “Северный Кредит” назначена временная администрация сроком действия до момента назначения в соответствии с Федеральным законом “О несостоятельности (банкротстве)” конкурсного управляющего либо назначения в соответствии со статьей 23.1 Федерального закона “О банках и банковской деятельности” ликвидатора. Полномочия исполнительных органов кредитной организации в соответствии с федеральными законами приостановлены.

АО КБ “Северный Кредит” – участник системы страхования вкладов. Отзыв лицензии на осуществление банковских операций является страховым случаем, предусмотренным Федеральным законом № 177-ФЗ “О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации” в отношении обязательств банка по вкладам населения, определенным в установленном законодательством порядке. Указанным Федеральным законом предусмотрена выплата страхового возмещения вкладчикам банка, в том числе индивидуальным предпринимателям, в размере 100% остатка средств, но не более 1,4 млн рублей в совокупности на одного вкладчика.

ИНФОРМАЦИЯ

29 декабря 2017

о проведении ежегодного мониторинга значений страховых тарифов, применяемых при обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров

Банк России в соответствии с требованием Федерального закона от 14.06.2012 № 67-ФЗ “Об обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров и о порядке возмещения такого вреда, причиненного при перевозках пассажиров метрополитеном” провел ежегодный мониторинг значений страховых тарифов, применяемых при обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров² (далее – Мониторинг), и их обоснованности, а также воздействия обязательного страхования на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта за период с 2013 по 2016 год.

Проведенный Мониторинг показал, что в целом тарифы, установленные Указанием Банка России от 31.10.2016 № 4175-У “О предельных (минимальных и максимальных) значениях страховых тарифов по обязательному страхованию гражданской ответственности перевозчика за причинение при перевозках вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров”, достаточны.

Мониторинг проводился на основании статистических данных за анализируемый период осуществления обязательного страхования гражданской ответственности перевозчика за причинение при перевозках вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров, то есть с 2013 по 2016 год.

Следует отметить, что для определения значений страховых тарифов требуется проведение расчетов с использованием статистических данных за более длительный период времени, поскольку многие виды перевозок характеризуется редкими происшествиями с достаточно тяжелыми последствиями.

¹ Опубликован в разделе “Кредитные организации”.

² Опубликован в разделе “Некредитные финансовые организации”.

ИНФОРМАЦИЯ**о выпуске в обращение памятных монет
из драгоценного и недрагоценных металлов**

Банк России 28 декабря 2017 года выпустил в обращение памятные монеты из драгоценного и недрагоценных металлов:

- серебряную номиналом 1 рубль “СК России”;
- две серебряные номиналом 3 рубля серии “Легенды и сказки народов России”;
- две серебряные номиналом 3 рубля и две серебряные номиналом 25 рублей в обычном и специальном исполнениях каждая серии “Алмазный фонд России”;
- две серебряные номиналом 3 рубля и две из недрагоценных металлов номиналом 25 рублей в обычном и специальном исполнениях каждая серии “Российская (советская) мультипликация”.

Серебряная монета номиналом 1 рубль (масса драгоценного металла в чистоте – 7,78 г, проба сплава – 925, каталожный № 5109-0121) имеет форму круга диаметром 25,0 мм.

С лицевой и оборотной сторон монеты по окружности имеется выступающий кант.

На лицевой стороне монеты расположено рельефное изображение Государственного герба Российской Федерации, имеются надписи: “РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ”, “БАНК РОССИИ”, номинал монеты – “1 РУБЛЬ” и дата – “2017 г.”, обозначение металла по Периодической системе элементов Д.И. Менделеева, проба сплава, товарный знак Московского монетного двора и масса драгоценного металла в чистоте.

На оборотной стороне монеты расположено рельефное изображение эмблемы Следственного комитета Российской Федерации, по окружности имеется надпись “СЛЕДСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ”.



Боковая поверхность монеты рифленая.

Монета изготовлена качеством “пруф”.

Тираж монеты – 3,0 тыс. штук.

Серебряные монеты номиналом 3 рубля серии “Легенды и сказки народов России” (масса драгоценного металла в чистоте – 31,1 г, проба сплава – 925) имеют форму круга диаметром 39,0 мм.

С лицевой и оборотной сторон монет по окружности имеется выступающий кант.

На лицевой стороне монет расположено рельефное изображение Государственного герба Российской Федерации, имеются надписи: “РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ”, “БАНК РОССИИ”, номинал монет – “3 РУБЛЯ” и дата – “2017 г.”, обозначение металла по Периодической системе элементов Д.И. Менделеева, проба сплава, товарный знак Санкт-Петербургского монетного двора и масса драгоценного металла в чистоте.

На оборотной стороне расположены:

- монеты “Жар-птица” (каталожный № 5111-0371) – рельефные изображения: в центре – персонажей сказки “Сказка об Иване-царевиче, Жар-птице и сером волке” с использованием частичного золочения, внизу – орнамента, вверху по окружности имеется надпись “ЛЕГЕНДЫ И СКАЗКИ НАРОДОВ РОССИИ”;



- монеты “Царевна-лягушка” (каталожный № 5111-0372) в центре – рельефные изображения персонажей сказки “Царевна-лягушка”, внизу – выполненный в цвете орнамент, вверху по окружности имеется надпись “ЛЕГЕНДЫ И СКАЗКИ НАРОДОВ РОССИИ”.



Боковая поверхность монет рифленая.

Монеты изготовлены качеством “пруф”.

Тираж монет – 5,0 тыс. штук каждого вида.

Серебряные монеты номиналом 3 рубля (масса драгоценного металла в чистоте – 31,1 г, про-

ба сплава – 925) и серебряные монеты номиналом 25 рублей (масса драгоценного металла в чистоте – 155,5 г, проба сплава – 925) серии “Алмазный фонд России” имеют форму круга диаметром соответственно 39,0 и 60,0 мм.

Монеты номиналом 25 рублей изготовлены в обычном и специальном исполнениях.

С лицевой и оборотной сторон монет по окружности имеется выступающий кант.

На лицевой стороне монет расположено рельефное изображение Государственного герба Российской Федерации, имеются надписи: “РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ”, “БАНК РОССИИ”, номинал монеты – “3 РУБЛЯ” и “25 РУБЛЕЙ”, дата – “2017 г.”, обозначение металла по Периодической системе элементов Д.И. Менделеева, проба сплава, товарный знак Санкт-Петербургского монетного двора и масса драгоценного металла в чистоте.

На оборотной стороне расположено:

- монеты “Бант-склаваж” номиналом 3 рубля (каталожный № 5111-0369) и номиналом 25 рублей в обычном исполнении (каталожный № 5115-0137) – рельефное изображение банта-склаважа, вверху по окружности имеется надпись “АЛМАЗНЫЙ ФОНД РОССИИ”;



- монеты “Портбукет” номиналом 3 рубля (каталожный № 5111-0370) и номиналом 25 рублей в обычном исполнении (каталожный № 5115-0139) – рельефное изображение портбукета, вверху по окружности имеется надпись “АЛМАЗНЫЙ ФОНД РОССИИ”;



- монеты “Бант-склаваж” номиналом 25 рублей в специальном исполнении (каталожный

№ 5115-0138) – рельефное изображение банта-склаважа, фрагменты которого выполнены в технике цветной эмали, вверху по окружности имеется надпись “АЛМАЗНЫЙ ФОНД РОССИИ”;

- монеты “Портбукет” номиналом 25 рублей в специальном исполнении (каталожный № 5115-0140) – рельефное изображение портбукета, фрагменты которого выполнены в технике золочения и цветной эмали, вверху по окружности имеется надпись “АЛМАЗНЫЙ ФОНД РОССИИ”.

Боковая поверхность монет рифленая.

Монеты изготовлены качеством “пруф”.

Тираж монет:

- номиналом 3 рубля – 3,0 тыс. штук каждого вида;
- номиналом 25 рублей в обычном исполнении – 0,85 тыс. штук каждого вида;
- номиналом 25 рублей в специальном исполнении – 0,15 тыс. штук каждого вида.

Серебряные монеты номиналом 3 рубля серии “Российская (советская) мультипликация” (масса драгоценного металла в чистоте – 31,1 г, проба сплава – 925) имеют форму круга диаметром 39,0 мм.

С лицевой и оборотной сторон монет по окружности имеется выступающий кант.

На лицевой стороне монет расположено рельефное изображение Государственного герба Российской Федерации, имеются надписи: “РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ”, “БАНК РОССИИ”, номинал монет – “3 РУБЛЯ” и дата – “2017 г.”, обозначение металла по Периодической системе элементов Д.И. Менделеева, проба сплава, товарный знак Санкт-Петербургского монетного двора и масса драгоценного металла в чистоте.

На оборотной стороне расположено:

- монеты “Три богатыря” (каталожный № 5111-0373) выполненное в цвете изображение трех богатырей на фоне древнего города, вверху по окружности имеется надпись “Три богатыря”;



- монеты “Винни Пух” (каталожный № 5111-0374) изображение сцены из мультфильма с выполненными в цвете Винни Пухом и Пятачком,



вверху по окружности имеется надпись “Винни Пух”.

Боковая поверхность монет рифленая.

Монеты изготовлены качеством “пруф”.

Тираж монет – 3,0 тыс. штук каждого вида.

Монеты из недрагоценных металлов номиналом 25 рублей имеют форму круга белого цвета диаметром 27,0 мм.

На лицевой стороне монет по окружности имеется выступающий кант.

Боковая поверхность монет рифленая.

На лицевой стороне монет находится рельефное изображение Государственного герба Российской Федерации, над ним надпись полукругом “РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ”, имеются надписи в три строки: “БАНК РОССИИ”, номинал монет – “25 РУБЛЕЙ” и дата – “2017 г.”, справа – товарный знак Московского монетного двора.

На оборотной стороне расположено:

- монеты “Три богатыря” в обычном исполнении (каталожный № 5015-0020) – рельефное изображение трех богатырей на фоне древнего города, вверху по окружности имеется надпись “Три богатыря”;
 - монеты “Три богатыря” в специальном исполнении (каталожный № 5015-0021) – выполненное в цвете изображение трех богатырей на фоне рельефного изображения древнего города, вверху по окружности имеется надпись “Три богатыря”;
 - монеты “Винни Пух” в обычном исполнении (каталожный № 5015-0022) – рельефное изображение сцены из мультфильма с Винни Пухом и Пятачком, вверху по окружности имеется надпись “Винни Пух”;
 - монеты “Винни Пух” в специальном исполнении (каталожный № 5015-0023) – рельефное изображение сцены из мультфильма с выполненными в цвете Винни Пухом и Пятачком, вверху по окружности имеется надпись “Винни Пух”.
Тираж монет:
 - в обычном исполнении – 450,0 тыс. штук каждого вида;
 - в специальном исполнении – 50,0 тыс. штук каждого вида.
- Выпускаемые монеты являются законным средством наличного платежа на территории Российской Федерации и обязательны к приему по номиналу во все виды платежей без всяких ограничений.

КРЕДИТНЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

25 декабря 2017 года

№ ОД-3636

ПРИКАЗ

О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 4 декабря 2017 года № ОД-3389

В целях уточнения персонального состава временной администрации по управлению кредитной организацией Общество с ограниченной ответственностью коммерческий банк “Новопокровский” ООО КБ “Новопокровский” (г. Краснодар)

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести с 26 декабря 2017 года в приложение к приказу Банка России от 4 декабря 2017 года № ОД-3389 “О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Общество с ограниченной ответственностью коммерческий банк “Новопокровский” ООО КБ “Новопокровский” (г. Краснодар) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций” следующие изменения:

слова

“Заместитель руководителя временной администрации

Сафронова Лариса Николаевна – заместитель начальника Управления лицензирования деятельности кредитных организаций Южного ГУ Банка России”

заменить словами

“Заместители руководителя временной администрации:

Сафронова Лариса Николаевна – заместитель начальника Управления лицензирования деятельности кредитных организаций Южного ГУ Банка России;

Ковалева Галина Ивановна – заместитель начальника первого проектного отдела ликвидационных процедур Департамента ликвидации кредитных организаций государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

исключить слова:

“Краснокутский Вячеслав Александрович – инженер 1 категории отдела системного администрирования Межрегионального центра информатизации Южного ГУ Банка России”;

“Койтемиров Казбек Расулович – ведущий экономист отдела ликвидации и реструктуризации кредитных организаций Управления лицензирования деятельности кредитных организаций Северо-Западного ГУ Банка России;

Клишин Кирилл Андреевич – экономист 2 категории отдела по надзору за деятельностью кредитных организаций № 1 Управления банковского надзора Северо-Западного ГУ Банка России”;

дополнить словами

“Аленкина Людмила Александровна – ведущий эксперт второго отдела организации работы с активами ликвидируемых финансовых организаций Департамента управления активами государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

Фролов Андрей Александрович – начальник отдела реализации малоценных активов Департамента реализации активов государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

Белякова Светлана Владимировна – главный эксперт отдела выявления сомнительных сделок Экспертно-аналитического департамента государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию)”.

2. Руководителям территориальных учреждений Банка России довести в установленном порядке содержание настоящего приказа до сведения всех кредитных организаций, расположенных на подведомственной территории, в срок не позднее рабочего дня, следующего за днем его получения.

3. Департаменту по связям с общественностью (Рыклина М.В.) опубликовать настоящий приказ в “Вестнике Банка России” в десятидневный срок с момента принятия и дать для средств массовой информации соответствующее сообщение.

Первый заместитель Председателя Банка России,
председатель Комитета банковского надзора

Д.В. ТУЛИН

25 декабря 2017 года

№ ОД-3638

ПРИКАЗ**О прекращении деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерный коммерческий банк “Северо-Восточный Альянс” (Акционерное общество) АКБ “СВА” (АО) (г. Москва)**

В связи с решением Арбитражного суда города Москвы от 29.11.2017 по делу № А40-178542/2017-66-228 о признании несостоятельной (банкротом) кредитной организации Акционерный коммерческий банк “Северо-Восточный Альянс” (Акционерное общество) (регистрационный номер Банка России – 2768, дата регистрации – 31.03.1994) и назначением конкурсного управляющего, в соответствии с пунктом 3 статьи 189²⁷ Федерального закона “О несостоятельности (банкротстве)”

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Прекратить с 26 декабря 2017 года деятельность временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерный коммерческий банк “Северо-Восточный Альянс” (Акционерное общество), назначенной приказом Банка России от 21 августа 2017 года № ОД-2377 “О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерный коммерческий банк “Северо-Восточный Альянс” (Акционерное общество) АКБ “СВА” (АО) (г. Москва) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций”.

2. Руководителю временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерный коммерческий банк “Северо-Восточный Альянс” (Акционерное общество) обеспечить передачу бухгалтерской и иной документации, печатей и штампов, материальных и иных ценностей должника конкурсному управляющему в сроки, установленные статьей 189⁴³ Федерального закона “О несостоятельности (банкротстве)”.

3. Руководителям территориальных учреждений Банка России довести в установленном порядке содержание настоящего приказа до сведения всех кредитных организаций, расположенных на подведомственной территории.

4. Департаменту по связям с общественностью (Рыклина М.В.) опубликовать настоящий приказ в “Вестнике Банка России” в десятидневный срок с момента принятия и дать для средств массовой информации соответствующее сообщение.

Первый заместитель Председателя Банка России,
председатель Комитета банковского надзора

Д.В. ТУЛИН

28 декабря 2017 года

№ ОД-3724

ПРИКАЗ**О внесении изменений в приложение к приказу Банка России от 13 декабря 2017 года № ОД-3491**

В целях уточнения персонального состава временной администрации по управлению кредитной организацией КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК “КАНСКИЙ” общество с ограниченной ответственностью КБ “Канский” ООО (Красноярский край, Березовский р-н, п. Березовка)

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести с 28 декабря 2017 года в приложение к приказу Банка России от 13 декабря 2017 года № ОД-3491 “О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК “КАНСКИЙ” общество с ограниченной ответственностью КБ “Канский” ООО (Красноярский край, Березовский р-н, п. Березовка) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций” (с изменениями) следующие изменения:

исключить слова:

“Дронова Инга Борисовна – ведущий экономист сектора наличного денежного обращения отдела наличного денежного обращения и кассовых операций Отделения Красноярск;

Славкин Дмитрий Александрович – ведущий экономист сектора финансового мониторинга банковской деятельности и валютного контроля отдела финансового мониторинга банковской деятельности, финансовых рынков и валютного контроля Отделения Красноярск”;

“Сандина Марина Анатольевна – заместитель начальника РКЦ Минусинск;

Банчукова Зинаида Сергеевна – ведущий экономист операционного отдела РКЦ Минусинск”;

“Соболь Елена Геннадьевна – главный экономист отдела лицензирования деятельности кредитных организаций № 1 Управления лицензирования деятельности кредитных организаций Сибирского ГУ Банка России;

Рыбина Елена Яковлевна – ведущий экономист отдела отчетности кредитных организаций Управления банковского надзора Сибирского ГУ Банка России”;

“Шулбаев Петр Анатольевич – начальник отдела платежных систем и расчетов Отделения-НБ Республика Хакасия;

Исаков Александр Григорьевич – ведущий экономист отдела банковского надзора Отделения-НБ Республика Хакасия;

Сильванд Наталья Владимировна – главный экономист сектора межбанковских расчетов операционного отдела Отделения-НБ Республика Хакасия;

Ошаров Владислав Леонидович – инкассатор сектора кассовых операций отдела наличного денежного обращения и кассовых операций Отделения-НБ Республика Хакасия”;

“Гусева Лариса Николаевна – ведущий экономист сектора банковской отчетности и статистики отдела банковского надзора Отделения Омск;

Похиленко Инна Васильевна – ведущий экономист сектора надзора за деятельностью кредитных организаций отдела банковского надзора Отделения Омск;

Балезина Светлана Геннадьевна – ведущий экономист сектора денежно-кредитного регулирования сводно-экономического отдела Отделения Омск”;

“Августов Михаил Владимирович – ведущий инженер сектора управления ключевыми системами отдела безопасности и защиты информации Отделения Омск;

Боброва Елена Викторовна – главный юрист-консульт юридического отдела Отделения Томск;

Шаленко Ирина Михайловна – экономист 1 категории сектора по обслуживанию клиентов Банка России операционного отдела Отделения Томск;

Валегжанина Эльвира Георгиевна – ведущий экономист сектора контроля и анализа отчетности кредитных организаций и филиалов отдела банковского надзора Отделения Кемерово;

Родичева Светлана Анатольевна – ведущий экономист сектора контроля и анализа отчетности кредитных организаций и филиалов отдела банковского надзора Отделения Кемерово;

Микрюкова Татьяна Геннадьевна – главный экономист сектора лицензирования кредитных организаций отдела банковского надзора Отделения Кемерово;

Крюков Алексей Сергеевич – ведущий экономист сектора сводной, статистической работы и анализа экономики сводно-экономического отдела Отделения Кемерово;

Бурматов Евгений Сергеевич – юрист-консульт 1 категории юридического отдела Отделения Кемерово;

Кемерова Марина Владимировна – главный эксперт сектора делопроизводства административного отдела Отделения Кемерово;

Шведов Алексей Леонидович – экономист 1 категории сектора финансового мониторинга и валютного контроля кредитных организаций отдела финансового мониторинга банковской деятельности, финансовых рынков и валютного контроля Отделения Иркутск;

Демидова Наталья Игоревна – ведущий экономист сектора лицензирования деятельности кредитных организаций отдела банковского надзора Отделения Иркутск”;

дополнить словами

“Барчуков Владимир Петрович – советник директора Департамента страхования банковских вкладов государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

Чувиковский Максим Леонидович – ведущий специалист отдела организации выплат возмещения по вкладам Департамента страхования банковских вкладов государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

Жабров Михаил Николаевич – ведущий специалист отдела по защите прав вкладчиков Департамента страхования банковских вкладов государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию)”.

2. Руководителям территориальных учреждений Банка России довести в установленном порядке содержание настоящего приказа до сведения всех кредитных организаций, расположенных на подведомственной территории, в срок не позднее рабочего дня, следующего за днем его получения.

3. Департаменту по связям с общественностью (Рыклина М.В.) опубликовать настоящий приказ в “Вестнике Банка России” в десятидневный срок с момента принятия и дать для средств массовой информации соответствующее сообщение.

Первый заместитель Председателя Банка России,
председатель Комитета банковского надзора

Д.В. ТУЛИН

28 декабря 2017 года

№ ОД-3746

ПРИКАЗ**О прекращении деятельности временной администрации
по управлению кредитной организацией Коммерческий Банк “Анелик РУ”
(Общество с ограниченной ответственностью)
ООО КБ “Анелик РУ” (г. Москва)**

В связи с решением Арбитражного суда города Москвы от 20.12.2017 по делу № А40-202873/17-18-320 о принудительной ликвидации кредитной организации Коммерческий Банк “Анелик РУ” (Общество с ограниченной ответственностью) (регистрационный номер Банка России – 3443, дата регистрации – 05.09.2003) и назначением ликвидатора, в соответствии с пунктом 3 статьи 189²⁷ Федерального закона “О несостоятельности (банкротстве)”

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Прекратить с 29 декабря 2017 года деятельность временной администрации по управлению кредитной организацией Коммерческий Банк “Анелик РУ” (Общество с ограниченной ответственностью), назначенной приказом Банка России от 9 августа 2017 года № ОД-2245 “О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Коммерческий Банк “Анелик РУ” (Общество с ограниченной ответственностью) ООО КБ “Анелик РУ” (г. Москва) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций” (с изменениями).

2. Руководителю временной администрации по управлению кредитной организацией Коммерческий Банк “Анелик РУ” (Общество с ограниченной ответственностью) обеспечить передачу бухгалтерской и иной документации, печатей и штампов, материальных и иных ценностей должника ликвидатору в сроки, установленные статьей 189⁴³ Федерального закона “О несостоятельности (банкротстве)”.

3. Руководителям территориальных учреждений Банка России довести в установленном порядке содержание настоящего приказа до сведения всех кредитных организаций, расположенных на подведомственной территории.

4. Департаменту по связям с общественностью (Рыклина М.В.) опубликовать настоящий приказ в “Вестнике Банка России” в десятидневный срок с момента принятия и дать для средств массовой информации соответствующее сообщение.

Первый заместитель Председателя Банка России,
председатель Комитета банковского надзора

Д.В. ТУЛИН

29 декабря 2017 года

№ ОД-3754

ПРИКАЗ**Об отзыве лицензии на осуществление банковских операций
у кредитной организации Акционерное общество коммерческий банк
“Северный Кредит” АО КБ “Северный Кредит” (г. Вологда)**

В связи с неисполнением кредитной организацией Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит” федеральных законов, регулирующих банковскую деятельность, а также нормативных актов Банка России, неоднократным нарушением в течение одного года требований, предусмотренных статьями 6, 7 (за исключением пункта 3 статьи 7) Федерального закона “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма”, значением всех нормативов достаточности собственных средств (капитала) ниже двух процентов, снижением размера собственных средств (капитала) ниже минимального значения уставного капитала, установленного на дату государственной регистрации кредитной организации, учитывая неоднократное применение в течение одного года мер, предусмотренных Федеральным законом “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, руководствуясь статьей 19, пунктами 6, 6¹ части первой и пунктами 1, 2 части второй статьи 20 Федерального закона “О банках и банковской деятельности” и частью одиннадцатой статьи 74 Федерального закона “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Отозвать с 29 декабря 2017 года лицензию на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит” (регистрационный номер Банка России 2398, дата регистрации – 25.06.1993).

2. Прекращение деятельности кредитной организации Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит” осуществлять в соответствии с Федеральным законом “О банках и банковской деятельности” и нормативными актами Банка России.

3. Департаменту по связям с общественностью (Рыклина М.В.) опубликовать настоящий приказ в “Вестнике Банка России” в недельный срок со дня его регистрации и дать для средств массовой информации сообщение об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит”.

Первый заместитель Председателя Банка России,
председатель Комитета банковского надзора

Д.В. ТУЛИН

29 декабря 2017 года

№ ОД-3755

ПРИКАЗ

О назначении временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит” АО КБ “Северный Кредит” (г. Вологда) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций

В соответствии с пунктом 2 статьи 189²⁶ и статьями 189³¹, 189³², 189³⁵ Федерального закона “О несостоятельности (банкротстве)”, в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит” (регистрационный номер Банка России – 2398, дата регистрации – 25.06.1993) приказом Банка России от 29 декабря 2017 года № ОД-3754

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Назначить с 29 декабря 2017 года временную администрацию по управлению кредитной организацией Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит” сроком действия в соответствии с Федеральным законом “О несостоятельности (банкротстве)” до дня вынесения арбитражным судом решения о признании банкротом и об открытии конкурсного производства (утверждения конкурсного управляющего) или до дня вступления в законную силу решения арбитражного суда о назначении ликвидатора.

2. Назначить руководителем временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит” Мушарина Александра Сергеевича – начальника отдела банковского надзора Отделения Вологда.

3. Утвердить состав временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит” согласно приложению к настоящему приказу.

4. Приостановить на период деятельности временной администрации полномочия исполнительных органов кредитной организации Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит”.

5. Установить главными задачами временной администрации осуществление функций, предусмотренных Федеральным законом “О несостоятельности (банкротстве)”, и осуществление иных полномочий, определенных Федеральным законом “О несостоятельности (банкротстве)”, Федеральным законом “О банках и банковской деятельности” и принятыми в соответствии с ними нормативными актами Банка России.

6. Руководителям территориальных учреждений Банка России довести в установленном порядке содержание настоящего приказа до сведения всех кредитных организаций, расположенных на подведомственной территории.

7. Департаменту по связям с общественностью (Рыклина М.В.) опубликовать настоящий приказ в “Вестнике Банка России” в десятидневный срок с момента принятия и дать для средств массовой информации соответствующее сообщение.

Первый заместитель Председателя Банка России,
председатель Комитета банковского надзора

Д.В. ТУЛИН

Приложение
к приказу Банка России
от 29 декабря 2017 года № ОД-3755

Состав временной администрации по управлению кредитной организацией Акционерное общество коммерческий банк “Северный Кредит”

Руководитель временной администрации

Мушарин Александр Сергеевич – начальник отдела банковского надзора Отделения Вологда.

Заместитель руководителя временной администрации

Кадыров Алексей Николаевич – заместитель начальника отдела банковского надзора Отделения Вологда.

Члены временной администрации:

Выборова Елена Борисовна – главный экономист отдела банковского надзора Отделения Вологда;

Тетюшев Александр Викторович – главный инженер сектора телекоммуникаций и связи отдела информатизации Отделения Вологда;

Беляева Екатерина Владимировна – ведущий юрист-консультант юридического отдела Отделения Вологда;

Кривошеина Наталья Владимировна – главный экономист сектора эмиссионных и кассовых операций отдела наличного и денежного обращения Отделения Вологда;

Лебедев Евгений Владимирович – главный эксперт сектора организационно-аналитического обеспечения отдела безопасности и защиты информации Отделения Вологда;

Вязников Андрей Леонидович – ведущий экономист сектора сводной и информационно-аналитической работы сводно-экономического отдела Отделения Вологда;

Виноградова Ирина Анатольевна – главный экономист операционного отдела РКЦ Череповец;

Злокин Сергей Николаевич – ведущий юрист-консультант РКЦ Череповец;

Рыбин Александр Альбертович – ведущий инженер административного аппарата РКЦ Великий Устюг;

Черепанова Ирина Петровна – главный экономист операционного отдела РКЦ Великий Устюг;

Таранов Андрей Юрьевич – заместитель начальника отдела информационной безопасности КЦОИ Управления безопасности и защиты информации Северо-Западного ГУ Банка России;

Войтоловский Виктор Николаевич – ведущий экономист отдела технических средств безопасности Управления безопасности и защиты информации Северо-Западного ГУ Банка России;

Ликшо Ирина Генриховна – начальник экономического отдела РКЦ Ухта;

Гагарский Петр Евгеньевич – главный экономист экономического отдела РКЦ Ухта;

Домашич Ольга Викторовна – главный экономист экономического аппарата РКЦ Печора;

Листопад Людмила Леонидовна – экономист 1 категории экономического аппарата РКЦ Печора;

Довжко Татьяна Парфирьевна – главный экономист информационно-аналитического сектора отдела банковского надзора Отделения Архангельск;

Плющева Елена Валерьевна – ведущий экономист сектора сводной и статистической работы сводно-экономического отдела Отделения Архангельск;

Плешаков Дмитрий Владимирович – юрист-консультант 1 категории юридического отдела Отделения Архангельск;

Богданович Виктория Владленовна – ведущий экономист отдела ликвидации кредитных организаций и регистрации ценных бумаг Управления лицензирования деятельности кредитных организаций Южного ГУ Банка России;

Кумачева Алла Семеновна – главный экономист Отделения Республика Крым;

Соколова Наталия Изосимовна – главный экономист Отделения Республика Крым;

Жирнов Дмитрий Владимирович – главный эксперт отдела временных администраций финансовых организаций № 1 Управления временных администраций финансовых организаций ГУ Банка России по Центральному федеральному округу;

Бабаева Мария Рафиковна – главный эксперт отдела временных администраций финансовых организаций № 1 Управления временных администраций финансовых организаций ГУ Банка России по Центральному федеральному округу;

Ракова Инна Борисовна – ведущий эксперт отдела временных администраций финансовых организаций № 1 Управления временных администраций финансовых организаций ГУ Банка России по Центральному федеральному округу;

Метенова Анна Васильевна – главный экономист отдела наличного денежного обращения и кассовых операций Отделения Ярославль;

Федоров Сергей Эдуардович – главный инженер сектора эксплуатации инфраструктуры отдела информатизации Отделения Ярославль;

Оханова Елена Владимировна – главный экономист сектора рефинансирования кредитных организаций сводно-экономического отдела Отделения Ярославль;

Трофимов Николай Викторович – инженер 1 категории сектора внутренней безопасности отдела безопасности и защиты информации Отделения Ярославль;

Чекалина Ольга Алексеевна – главный инспектор отдела инспекционных проверок и работы во временных администрациях банков Департамента страхования банковских вкладов государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

Степанова Елена Александровна – главный инспектор инспекционных проверок и работы во временных администрациях банков Департамента страхования банковских вкладов государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

Суворов Антон Алексеевич – ведущий эксперт отдела выявления сомнительных сделок Экспертно-аналитического департамента государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

Князев Алексей Александрович – ведущий эксперт отдела анализа реестров обязательств банков перед вкладчиками Экспертно-аналитического департамента государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

Давиденко Алексей Николаевич – главный специалист отдела сопровождения ликвидационных процедур и реструктуризации финансовых организаций Департамента информационных технологий государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” (по согласованию);

Сягайло Светлана Петровна – руководитель представительства государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” в Южном федеральном округе (по согласованию).

ОБЪЯВЛЕНИЕ

временной администрации по управлению КБ “Канский” ООО

Временная администрация по управлению КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК “КАНСКИЙ” общество с ограниченной ответственностью КБ “Канский” ООО извещает кредиторов о возможности предъявления своих требований в соответствии с пунктом 12 статьи 189³² Федерального закона “О несостоятельности (банкротстве)” по адресам:

- 662520, Красноярский край, Березовский р-н, п. Березовка, 5 км а/д Красноярск–Железнодорожск;
- 660017, г. Красноярск, ул. Горького, 10.

СООБЩЕНИЕ

государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” для вкладчиков ПАО Банк “ВВБ”

Государственная корпорация “Агентство по страхованию вкладов” (далее – Агентство) сообщает о наступлении 12 декабря 2017 г. страхового случая в отношении кредитной организации Публичное акционерное общество Банк “ВВБ” (далее – ПАО Банк “ВВБ”), г. Севастополь, регистрационный номер 1093 по Книге государственной регистрации кредитных организаций, в связи с введением Банком России сроком на три месяца моратория на удовлетворение требований кредиторов (приказ от 12 декабря 2017 г. № ОД-3473).

В соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ “О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации” (далее – Федеральный закон) вкладчики ПАО Банк “ВВБ”, в том числе открывшие в банке вклады (счета) для осуществления предпринимательской деятельности, имеют право на получение возмещения по вкладам (далее – возмещение). Обязанность по выплате возмещения возложена указанным Федеральным законом на Агентство, осуществляющее функции страховщика.

Возмещение выплачивается вкладчику в размере **100 процентов суммы всех его вкладов** (счетов) в банке, в том числе открытых для осуществления предпринимательской деятельности, на дату наступления страхового случая, включая проценты, но в совокупности **не более 1,4 млн руб.** Проценты рассчитываются на дату наступления страхового случая исходя из условий каждого конкретного договора банковского вклада (счета).

По банковскому вкладу (счету) в иностранной валюте возмещение рассчитывается в рублях по курсу Банка России на 12 декабря 2017 г.

Если имеются встречные требования банка к вкладчику, то при расчете возмещения их сумма вычитается из суммы вкладов (счетов), при этом погашение указанных требований не происходит.

Прием заявлений о выплате возмещения по вкладам и о включении обязательств банка в реестр требований кредиторов (далее – заявления о выплате возмещения) и иных необходимых документов, а также **выплата возмещения** будут осуществляться с **22 декабря 2017 г.** через ПАО Сбербанк и РНКБ Банк (ПАО), действующие от имени Агентства и за его счет в качестве банков-агентов.

Перечень подразделений ПАО Сбербанк, РНКБ Банк (ПАО) и режим их работы размещены на официальном сайте Агентства в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (далее – сеть “Интернет”) (www.asv.org.ru, раздел “Страхование вкладов / Страховые случаи”). Кроме того, информацию о перечне подразделений банков-агентов, осуществляющих выплату возмещения, и режиме их работы вкладчики ПАО Банк “ВВБ” могут получить по следующим телефонам горячих линий: **ПАО Сбербанк** – 8-800-555-55-50, **РНКБ Банк (ПАО)** – 8-800-234-27-27, **Агентство** – 8-800-200-08-05 (звонки на все телефоны горячих линий по России – бесплатные).

Внимание вкладчиков: каждый из банков-агентов уполномочен проводить выплату возмещения только определенной группе вкладчиков. Распределение по банкам-агентам вкладчиков ПАО Банк “ВВБ” произведено в зависимости от места жительства вкладчика. Распределение вкладчиков ПАО Банк “ВВБ” осуществлялось на основании сведений об адресе места жительства, представленных ими в банк при открытии вклада (счета).

Для определения своего банка-агента вкладчик может воспользоваться таблицей, представленной ниже.

Распределение вкладчиков ПАО Банк “ВВБ” по банкам-агентам

| Место жительства вкладчика | Банк-агент |
|---|-----------------|
| Все регионы, кроме Республики Крым и города федерального значения Севастополя | ПАО Сбербанк |
| Республика Крым и город федерального значения Севастополь | РНКБ Банк (ПАО) |

Определив таким образом свой банк-агент, вкладчик может обратиться за выплатой возмещения в любое его подразделение, указанное на официальном сайте Агентства в сети “Интернет”.

Чтобы убедиться в правильности определения банка-агента, с **22 декабря 2017 г.** вкладчик может воспользоваться сервисом “Найти свой банк-агент” на официальном сайте Агентства в сети “Интернет” (раздел “Страховые случаи / ПАО Банк “ВВБ”).

Для получения возмещения вкладчик представляет в свой банк-агент только паспорт (документ, удостоверяющий личность), а также заполняет заявление о выплате возмещения по установленной форме. Бланки заявлений можно получить и заполнить в подразделениях банков-агентов или скопировать с официального сайта Агентства в сети “Интернет” (www.asv.org.ru, раздел “Страхование вкладов / Бланки документов”).

С заявлением о выплате возмещения вкладчик может обратиться как лично, так и через своего представителя, полномочия которого должны быть подтверждены нотариально удостоверенной доверенностью (примерный текст доверенности размещен на официальном сайте Агентства в сети “Интернет”: www.asv.org.ru, раздел “Страхование вкладов / Бланки документов”).

Вкладчики ПАО Банк “ВВБ” могут получить возмещение по вкладам (счетам), открытым не для осуществления предпринимательской деятельности, как наличными денежными средствами, так и путем перечисления денежных средств на счет в банке – участнике системы обязательного страхования вкладов, указанный вкладчиком.

Выплата возмещения по вкладам (счетам), открытым для осуществления предпринимательской деятельности, производится только путем перечисления суммы возмещения на указанный вкладчиком счет в банке – участнике системы обязательного страхования вкладов, открытый для осуществления предпринимательской деятельности. Если на момент выплаты возмещения индивидуальный предприниматель признан несостоятельным (банкротом), такая выплата производится путем перечисления суммы возмещения на используемый в ходе конкурсного производства счет должника. В этом случае к заявлению о выплате возмещения необходимо приложить справку (или иной документ), выданную конкурсным управляющим либо принявшим решение о признании вкладчика банкротом судом (если конкурсный управляющий не назначен), о том, что указанный счет является счетом должника (основным счетом должника), используемым в ходе открытого в отношении вкладчика конкурсного производства, либо расчетным счетом должника, открытым от его имени конкурсным управляющим, либо депозитным счетом суда. Если на момент выплаты возмещения индивидуальный предприниматель утратил свой статус, выплата возмещения про-

изводится как наличными денежными средствами, так и путем перечисления денежных средств на счет в банке, указанный вкладчиком. В этом случае к заявлению о выплате возмещения необходимо приложить документ, подтверждающий государственную регистрацию факта утраты статуса индивидуального предпринимателя.

Вкладчики ПАО Банк “ВВБ”, проживающие вне населенных пунктов, где расположены подразделения банков-агентов, осуществляющие выплату возмещения, также могут направить заявление о выплате возмещения по почте в Агентство по адресу: 109240, г. Москва, ул. Высоцкого, 4. В этом случае выплата возмещения будет осуществляться в безналичном порядке путем перечисления на счет в банке – участнике системы обязательного страхования вкладов, указанный вкладчиком в заявлении о выплате возмещения, или наличными денежными средствами путем почтового перевода по месту проживания вкладчика (кроме возмещения по вкладам (счетам), открытым для осуществления предпринимательской деятельности). Подпись на заявлении, направляемом по почте (при размере возмещения свыше 3000 рублей), должна быть нотариально удостоверена. В случае отсутствия в населенном пункте нотариуса подлинность подписи вкладчика на заявлении может свидетельствовать глава местной администрации или специально уполномоченное должностное лицо органа местного самоуправления. К заявлению при его направлении по почте также необходимо приложить копию документа, удостоверяющего личность вкладчика.

В случае возникновения разногласий, связанных с размером возмещения, или отсутствия данных о вкладчике в реестре обязательств ПАО Банк “ВВБ” перед вкладчиками вкладчик может подать заявление о несогласии с размером возмещения в банк-агент для передачи его в Агентство либо самостоятельно направить такое заявление по почте в адрес Агентства с приложением дополнительных документов, подтверждающих обоснованность требований вкладчика: договора банковского вклада (счета), приходные и расходные кассовые ордера и т.д.

Дополнительную информацию о порядке выплаты возмещения можно получить по телефону горячей линии Агентства (8-800-200-08-05) (звонки по России бесплатные), а также на официальном сайте Агентства в сети “Интернет” (www.asv.org.ru, раздел “Страхование вкладов / Страховые случаи”).

СООБЩЕНИЕ

государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов” для вкладчиков КБ “Канский” ООО

Государственная корпорация “Агентство по страхованию вкладов” (далее – Агентство) сообщает о наступлении 13 декабря 2017 г. страхового случая в отношении кредитной организации КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК “КАНСКИЙ” общество с ограниченной ответственностью (далее – КБ “Канский” ООО), Красноярский край, Березовский р-н, п. Березовка, регистрационный номер по Книге государственной регистрации кредитных организаций 860, в связи с отзывом у нее лицензии на осуществление банковских операций на основании приказа Банка России от 13 декабря 2017 г. № ОД-3490.

В соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ “О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации” (далее – Федеральный закон) вкладчики КБ “Канский” ООО, в том числе открывшие в банке вклады (счета) для осуществления предпринимательской деятельности, имеют право на получение возмещения по вкладам (далее – возмещение). Обязанность по выплате возмещения возложена указанным Федеральным законом на Агентство, осуществляющее функции страховщика.

Возмещение выплачивается вкладчику в размере **100 процентов суммы всех его вкладов** (счетов) в банке, в том числе открытых для осуществления предпринимательской деятельности, на дату наступления страхового случая, включая проценты, но в совокупности **не более 1,4 млн руб.** Проценты рассчитываются на дату наступления страхового случая исходя из условий каждого конкретного договора банковского вклада (счета).

По банковскому вкладу (счету) в иностранной валюте возмещение рассчитывается в рублях по курсу Банка России на 13 декабря 2017 г.

Если имеются встречные требования КБ “Канский” ООО к вкладчику, то при расчете возмещения их сумма вычитается из суммы вкладов (счетов), при этом погашение указанных требований не происходит.

Суммы вкладов, по которым возмещение не выплачивалось, будут погашаться в ходе конкурсного производства (ликвидации) в отношении банка в составе первой очереди кредиторов (для вкладов (счетов), открытых для осуществления предпринимательской деятельности, – в составе третьей очереди).

Прием заявлений о выплате возмещения по вкладам и о включении обязательств банка в реестр требований кредиторов (далее – заявления о выплате возмещения) и иных необходимых документов, а также **выплата возмещения** будут осуществляться **с 26 декабря 2017 г. по 26 декабря 2018 г.** через ПАО Сбер-

банк, действующее от имени Агентства и за его счет в качестве банка-агента. **С 27 декабря 2018 г.** прием заявлений о выплате возмещения, иных необходимых документов и выплата возмещения будут осуществляться либо через банк-агент, либо Агентством самостоятельно, о чем будет сообщено дополнительно.

Перечень подразделений ПАО Сбербанк и режим их работы размещены на официальном сайте Агентства в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (далее – сеть “Интернет”) (www.asv.org.ru, раздел “Страхование вкладов / Страховые случаи”). Кроме того, информацию о перечне подразделений банка-агента, осуществляющих выплату возмещения, и режиме их работы вкладчики КБ “Канский” ООО могут получить по следующим телефонам горячих линий: **ПАО Сбербанк – 800-555-55-50, Агентство – 8-800-200-08-05** (звонки на все телефоны горячих линий по России бесплатные).

В соответствии с Федеральным законом выплата возмещения осуществляется до дня завершения в отношении банка конкурсного производства (ликвидации). В случае пропуска вкладчиком (его наследником) срока для обращения за выплатой возмещения срок по заявлению вкладчика (его наследника) может быть восстановлен при наличии обстоятельств, указанных в части 2 статьи 10 Федерального закона.

Вкладчик вправе обратиться за выплатой возмещения в любое подразделение банка-агента, указанное на официальном сайте Агентства в сети “Интернет”.

Для получения возмещения вкладчик представляет в банк-агент **только паспорт** (документ, удостоверяющий личность), а также заполняет заявление о выплате возмещения по установленной форме. Бланки заявлений можно получить и заполнить в подразделениях банка-агента или скопировать с официального сайта Агентства в сети “Интернет” (www.asv.org.ru, раздел “Страхование вкладов / Бланки документов”).

С заявлением о выплате возмещения вкладчик может обратиться как лично, так и через своего представителя, полномочия которого должны быть подтверждены нотариально удостоверенной доверенностью (примерный текст доверенности размещен на официальном сайте Агентства в сети “Интернет”: www.asv.org.ru, раздел “Страхование вкладов / Бланки документов”).

Вкладчики КБ “Канский” ООО могут получить возмещение по вкладам (счетам), открытым не для осуществления предпринимательской деятельности, как наличными денежными средствами, так и путем перечисления денежных средств на счет в банке – участнике системы обязательного страхования вкладов, указанный вкладчиком.

Выплата возмещения по вкладам (счетам), открытым для осуществления предпринимательской деятельности, производится только путем перечисления суммы возмещения на указанный вкладчиком счет в банке – участнике системы обязательного страхования вкладов, открытый для осуществления предпринимательской деятельности. Если на момент выплаты возмещения индивидуальный предприниматель признан несостоятельным (банкротом), такая выплата производится путем перечисления суммы возмещения на используемый в ходе конкурсного производства счет должника. В этом случае к заявлению о выплате возмещения необходимо приложить справку (или иной документ), выданную конкурсным управляющим либо судом, принявшим решение о признании вкладчика банкротом (если конкурсный управляющий не назначен), о том, что указанный счет является счетом должника (основным счетом должника), используемым в ходе открытого в отношении вкладчика конкурсного производства, либо расчетным счетом должника, открытым от его имени конкурсным управляющим, либо депозитным счетом суда. Если на момент выплаты возмещения индивидуальный предприниматель утратил свой статус, выплата производится как наличными денежными средствами, так и путем перечисления денежных средств на счет в банке, указанный вкладчиком. В этом случае к заявлению о выплате возмещения необходимо приложить документ, подтверждающий государственную регистрацию факта утраты статуса индивидуального предпринимателя.

Вкладчики КБ “Канский” ООО, проживающие вне населенных пунктов, где расположены подразделения банка-агента, осуществляющие выплату возмещения, также могут направить заявления о выплате возмещения по почте в Агентство по адресу: 109240, г. Москва, ул. Высоцкого, 4. В этом случае выплата возмещения будет осуществляться в безналичном порядке путем перечисления на счет в банке – участнике системы обязательного страхования вкладов, указанный вкладчиком в заявлении о выплате возмещения, или наличными денежными средствами путем почтового перевода по месту проживания вкладчика (кроме возмещения по вкладам (счетам), открытым для осуществления предпринимательской деятельности). Подпись на заявлении, направляемом по почте (при размере возмещения свыше 3000 рублей), должна быть нотариально удостоверена. В случае отсутствия в населенном пункте нотариуса подлинность подписи вкладчика на заявлении может свидетельствовать глава местной администрации или специально уполномоченное должностное лицо органа местного самоуправления. К заявлению при его направлении по почте также необходимо приложить копию документа, удостоверяющего личность вкладчика.

Вкладчики, у которых после выплаты возмещения остается непогашенной часть обязательств банка по банковским вкладам (счетам), могут получить ее в ходе конкурсного производства (ликвидации) в отношении банка при условии предъявления своих требований к КБ “Канский” ООО. Для этого

вкладчику необходимо заполнить соответствующий раздел в заявлении о выплате возмещения при обращении в подразделения банка-агента для выплаты возмещения. Оформление таких требований производится подразделениями банка-агента, осуществляющими выплату возмещения, с 26 декабря 2017 г.

В случае возникновения разногласий, связанных с размером подлежащего выплате возмещения, или отсутствия данных о вкладчике в реестре обязательств КБ “Канский” ООО перед вкладчиками вкладчик может подать заявление о несогласии с размером возмещения в банк-агент для передачи его в Агентство либо самостоятельно направить такое заявление по почте в Агентство с приложением дополнительных документов, подтверждающих обоснованность требований вкладчика: договора банковского вклада (счета), приходных и расходных кассовых ордеров и т.д.

Дополнительную информацию о порядке выплаты возмещения можно получить по телефону горячей линии Агентства (8-800-200-08-05) (звонки по России бесплатные), а также на официальном сайте Агентства в сети “Интернет” (www.asv.org.ru, раздел “Страхование вкладов / Страховые случаи”).

СООБЩЕНИЕ

об исключении КБ “МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ПОЧТОВЫЙ БАНК” ООО из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов

Государственная корпорация “Агентство по страхованию вкладов” (далее – Агентство) сообщает, что в связи с отзывом Банком России лицензии на осуществление банковских операций у КОММЕРЧЕСКОГО БАНКА “МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ПОЧТОВЫЙ БАНК” (общество с ограниченной ответственностью) КБ “МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ПОЧТОВЫЙ БАНК” ООО (регистрационный номер по Книге государственной регистрации кредитных организаций 3171, номер по реестру банков – участников системы обязательного страхования вкладов 781) и завершением Агентством процедуры выплаты возмещения по вкладам Правлением Агентства 13 декабря 2017 г. (протокол № 142) принято решение об исключении указанного банка из реестра банков – участников системы обязательного страхования вкладов с 27 ноября 2017 г. на основании информации Банка России от 7 декабря 2017 г. № 14-5-22/11742 о государственной регистрации банка в связи с его ликвидацией (запись в Едином государственном реестре юридических лиц от 27 ноября 2017 г. № 2177700382286).

НЕКРЕДИТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ОТЧЕТ

по результатам ежегодного мониторинга значений страховых тарифов, применяемых при обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров, и их обоснованности, а также воздействия данного вида страхования на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта за период с 2013 по 2016 год

Содержание

| | |
|--|-----------|
| 1. Введение | 42 |
| 2. Перечень используемых статистических данных | 42 |
| 3. Методология проведения мониторинга страховых тарифов по ОСГОП и анализ данных | 44 |
| 3.1. Анализ применения страховщиками тарифов за период 01.01.2013–31.12.2016..... | 44 |
| 3.2. Методология проведения мониторинга и подготовки выводов | 45 |
| 3.3. Методология построения выводов о достаточности тарифов, установленных Указанием № 4175-У | 47 |
| 3.4. Ограничения данных и методологии | 47 |
| 4. Выводы по результатам проведения мониторинга страховых тарифов по ОСГОП | 48 |
| 5. Результаты проведенного мониторинга страховых тарифов по ОСГОП | 51 |
| 5.1. Внеуличный транспорт | 51 |
| 5.2. Автобусы, троллейбусы, трамваи | 51 |
| 5.3. Железнодорожный транспорт | 53 |
| 5.4. Воздушный, водный и морской транспорт | 54 |
| 6. Анализ влияния ОСГОП на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта | 55 |

1. Введение

С 1 января 2013 года вступил в силу Федеральный закон от 14 июня 2012 года № 67-ФЗ “Об обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров и о порядке возмещения такого вреда, причиненного при перевозках пассажиров метрополитеном” (далее – Федеральный закон № 67-ФЗ).

Пределные (минимальные и максимальные) значения страховых тарифов по обязательному страхованию гражданской ответственности перевозчика (ОСГОП) за причинение вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров были установлены:

Постановлением Правительства Российской Федерации от 20 декабря 2012 года № 1344 “Об утверждении предельных (минимальных и максимальных) значений страховых тарифов по обязательному страхованию гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров” (далее – Постановление № 1344) по договорам страхования, заключенным в течение периода с 1 января 2013 года по 17 февраля 2017 года;

Указанием от 31 октября 2016 года № 4175-У “О предельных (минимальных и максимальных) значениях страховых тарифов по обязательному страхованию гражданской ответственности перевозчика за причинение при перевозках вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров” (далее – Указание № 4175-У) по договорам страхования, заключенным с 18 февраля 2017 года.

В соответствии с частью 12 статьи 11 Федерального закона № 67-ФЗ Банк России проводит ежегодный мониторинг значений страховых тарифов, применяемых при ОСГОП, и их обоснованности, а также воздействия обязательного страхования на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта.

Настоящий отчет содержит результаты мониторинга значений страховых тарифов, применяемых по ОСГОП в течение периода с 1 января 2013 года по 31 декабря 2016 года.

2. Перечень используемых статистических данных

Основным источником данных для проведения мониторинга значений страховых тарифов является статистика страховых организаций. Банком России использовались данные по договорам, убыткам и компенсационным выплатам по ОСГОП за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2016 года, предоставленные Национальным союзом страховщиков ответственности (НССО).

Кроме того, для оценки обоснованности страховых тарифов (в частности, для оценки выплат пострадавшим, еще не обратившимся в страховые организации за компенсацией) необходимы статистическая информация о числе перевезенных пассажиров, дифференцированная по видам транспорта и видам перевозок, а также данные о числе погибших и раненых на различных видах транспорта с разбивкой по видам перевозок. В связи с этим Банком России использовались следующие данные:

- 1) информация о числе перевезенных пассажиров, количестве транспортных происшествий, численности погибших и раненых в них на железнодорожном транспорте, представленная ОАО “РЖД”;
- 2) информация за 2007–2016 годы о количестве транспортных происшествий и аварий, численности погибших и раненых в них, представленная Ространснадзором;
- 3) сведения о дорожно-транспортных происшествиях, зарегистрированных на территории Российской Федерации за период 2007–2016 годов, представленные Министерством внутренних дел Российской Федерации;
- 4) статистические данные Росстата, опубликованные на официальном сайте в телекоммуникационной сети “Интернет”, а также в информационно-аналитических бюллетенях, включая “Транспорт и связь”, “Транспорт в России”, “Основные показатели транспортной деятельности в России”, “Россия в цифрах”, и данные Единой межведомственной информационно-статистической системы (ЕМИСС).

Распределение информации, полученной от НССО, по видам транспорта и видам перевозок представлено в таблице 1.

Таблица 1. Информация, полученная от НССО

| | Вид транспорта и вид перевозок | Перевозки пассажиров | Количество происшествий | Число пострадавших |
|---|--|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования | Данные НССО (2013–2016) ¹ | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 2 | Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |

¹ Приведенная фрагментация ячеек соответствует уровню агрегации данных, представленных НССО.

| | Вид транспорта и вид перевозок | Перевозки пассажиров | Количество происшествий | Число пострадавших |
|----|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3 | Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 4 | Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 5 | Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 6 | Внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 7 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в междугородном и международном сообщении | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 8 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в пригородном сообщении | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 9 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в городском сообщении по заказам и автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 10 | Автомобильный транспорт – автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 11 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки троллейбусами | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 12 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки трамваями | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) | Данные НССО (2013–2016) |
| 13 | Внеуличный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Данные НССО (2013–2016) | Нет данных | Нет данных |

Как видно из таблицы, формат представления данных НССО соответствует распределению по видам транспорта и видам перевозок, определенному Постановлением № 1344. В то же время необходимо отметить, что по ряду договоров, включенных в статистику НССО, объединены одновременно несколько видов транспорта и перевозок, предусмотренных Постановлением № 1344 и Указанием № 4175-У. В таких случаях в целях дальнейшего анализа по группам “Вид транспорта” и “Вид перевозок”, определенным Постановлением № 1344 и Указанием № 4175-У, расчет проводился исходя из соответствия фактического тарифа (используемого страховыми организациями для определения размера страховых премий в течение периода 01.01.2013–31.12.2016) предельным значениям, установленным для соответствующих групп Постановлением № 1344.

Распределение информации, полученной из других источников, по видам транспорта и видам перевозок представлено в таблице 2.

Таблица 2. Информация, полученная из прочих ведомственных источников²

| | Вид транспорта и вид перевозок | Перевозки пассажиров | | Количество происшествий | | Число пострадавших | |
|---|--|--|-----------------|---|-----------------|---|-----------------|
| 1 | Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования | Росстат (2000–2015); | РЖД (2005–2016) | Ространснадзор (2007–2016) | РЖД (2005–2016) | Ространснадзор (2007–2016) | РЖД (2005–2016) |
| 2 | Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами | Ространснадзор (2007–2016) ³ | РЖД (2005–2016) | | | | |
| 3 | Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Росстат (2000–2015); Росстат (2005–2016) | | Росстат (2005–2016) | | Росстат (2005–2016) | |
| 4 | Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Росстат (2000–2015); Росстат (2007–2016) | | Росстат (2007–2016); Ространснадзор (2007–2016) | | Росстат (2007–2016); Ространснадзор (2007–2016) | |

² Здесь и далее под ведомственными источниками понимаются данные ОАО “РЖД”, Росстата, Ространснадзора, МВД России.

³ Объединение ячеек означает, что данные Росстата и Ространснадзора приведены для железнодорожного транспорта без разбивки на перевозки поездами дальнего следования и пригородными поездами.

| | Вид транспорта и вид перевозок | Перевозки пассажиров | | Количество происшествий | Число пострадавших |
|----|---|--|---------------------|---|---|
| | | Росстат (2000–2015) | Росстат (2005–2016) | | |
| 5 | Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы | Росстат (2000–2015) | Росстат (2005–2016) | Росстат (2005–2016); Ространснадзор (2007–2016) | Росстат (2005–2016); Ространснадзор (2007–2016) |
| 6 | Внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок | | Росстат (2005–2016) | | |
| 7 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в междугородном и международном сообщении | Росстат (2000–2015); Росстат (2005–2016) | МВД (2016) | МВД (2016) | МВД (2016) |
| 8 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в пригородном сообщении | | | | МВД (2016) |
| 9 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в городском сообщении по заказам и автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок | | | | МВД (2016) |
| 10 | Автомобильный транспорт – автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок | | | | МВД (2016) |
| 11 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки троллейбусами | Росстат (2000–2015) | МВД (2016) | МВД (2007–2016); МВД (2016) | |
| 12 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки трамваями | Росстат (2000–2015) | МВД (2016) | МВД (2007–2016); МВД (2016) | |
| 13 | Внеуличный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Нет данных | | | |

3. Методология проведения мониторинга страховых тарифов по ОСГОП и анализ данных

3.1. Анализ применения страховщиками тарифов за период 01.01.2013–31.12.2016

Анализ фактических примененных тарифов показал, что за период 01.01.2013–31.12.2016 в большинстве договоров страховщиками были применены минимальные значения страховых тарифов, установленных Постановлением № 1344 (таблицы 3–5).

Необходимо отметить, что в тарифах, установленных Постановлением № 1344 по группам 5, 6 (“Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы” и “Внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок”), страховой тариф по риску “Здоровье” был ниже, чем по риску “Жизнь”. В тарифах, установленных Указанием № 4175-У, данное несоответствие было исправлено.

Таблица 3. Распределение страховых тарифов в договорах, содержащихся в данных НССО по риску “Жизнь”, % от всех договоров

| Группа | Всего договоров | Минимальный страховой тариф | В диапазоне ⁴ | Вне диапазона | |
|--------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|---------------|--------|
| | | | | меньше | больше |
| 1 | 48 | 83 | 17 | 0 | 0 |
| 2 | 120 | 93 | 3 | 3 | 0 |
| 3 | 551 | 26 | 26 | 48 | 0 |
| 4 | 425 | 38 | 31 | 31 | 0 |
| 5 | 1 982 | 53 | 23 | 24 | 0 |
| 6 | 258 | 55 | 20 | 25 | 0 |
| 7 | 55 397 | 87 | 2 | 11 | 0 |
| 8 | 48 498 | 86 | 2 | 13 | 0 |
| 9 | 42 466 | 79 | 7 | 14 | 0 |
| 10 | 71 988 | 87 | 3 | 10 | 0 |
| 11 | 359 | 92 | 3 | 6 | 3 |
| 12 | 251 | 93 | 5 | 2 | 0 |
| 13 | 1 | 100 | 0 | 0 | 0 |

⁴ Границы диапазона были определены на основе предельных (минимальных и максимальных) значений страховых тарифов, установленных Постановлением № 1344.

Таблица 4. Распределение страховых тарифов в договорах, содержащихся в данных НССО по риску “Здоровье”, % от всех договоров

| Группа | Всего договоров | Минимальный страховой тариф | В диапазоне | Вне диапазона | |
|--------|-----------------|-----------------------------|-------------|---------------|--------|
| | | | | меньше | больше |
| 1 | 48 | 83 | 17 | 0 | 0 |
| 2 | 120 | 93 | 3 | 3 | 0 |
| 3 | 551 | 53 | 26 | 21 | 0 |
| 4 | 425 | 63 | 33 | 4 | 0 |
| 5 | 1 982 | 54 | 21 | 25 | 0 |
| 6 | 258 | 53 | 22 | 25 | 0 |
| 7 | 55 397 | 87 | 2 | 10 | 0 |
| 8 | 48 498 | 85 | 2 | 13 | 0 |
| 9 | 42 466 | 49 | 7 | 45 | 0 |
| 10 | 71 988 | 82 | 8 | 11 | 0 |
| 11 | 359 | 91 | 6 | 3 | 0 |
| 12 | 251 | 50 | 5 | 45 | 0 |
| 13 | 1 | 100 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 5. Распределение страховых тарифов в договорах, содержащихся в данных НССО по риску “Имущество”, % от всех договоров

| Группа | Всего договоров | Минимальный страховой тариф | | В диапазоне ⁵ | Вне диапазона | |
|--------|-----------------|-----------------------------|--------------|--------------------------|---------------|--------|
| | | с франшизой | без франшизы | | меньше | больше |
| 1 | 48 | 38 | 0 | 63 | 0 | 0 |
| 2 | 120 | 85 | 6 | 6 | 3 | 0 |
| 3 | 551 | 9 | 2 | 67 | 21 | 1 |
| 4 | 425 | 11 | 0 | 86 | 3 | 0 |
| 5 | 1 982 | 18 | 1 | 59 | 21 | 2 |
| 6 | 258 | 5 | 0 | 78 | 16 | 0 |
| 7 | 55 397 | 20 | 2 | 67 | 11 | 0 |
| 8 | 48 498 | 33 | 2 | 51 | 14 | 0 |
| 9 | 42 466 | 40 | 2 | 42 | 16 | 0 |
| 10 | 71 988 | 66 | 4 | 19 | 10 | 0 |
| 11 | 359 | 69 | 21 | 6 | 3 | 0 |
| 12 | 251 | 75 | 16 | 7 | 2 | 0 |
| 13 | 1 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 |

3.2. Методология проведения мониторинга и подготовки выводов

В связи с недостаточной детализацией данных для анализа динамики количества убытков, их среднего размера и убыточности, проводимого для мониторинга, виды транспорта и виды перевозок, выделяемые Постановлением № 1344 и Указанием № 4175-У, были объединены в группы, представленные в таблице 6.

Таблица 6. Группировка для проведения мониторинга

| | Вид транспорта и вид перевозок согласно Постановлению № 1344 | Наименование “тарифной” группы, построенной для проведения мониторинга |
|---|--|--|
| 1 | Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования | Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования |
| 2 | Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами | Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами |
| 3 | Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Воздушный транспорт |
| 4 | Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Морской транспорт |

⁵ Диапазон для риска “Имущество” определялся следующим образом: за нижнюю границу диапазона была выбрана величина, равная минимуму из всех минимальных страховых тарифов по риску “Имущество”. За верхнюю границу диапазона была выбрана величина, равная максимуму из всех максимальных страховых тарифов по риску “Имущество” соответственно.

| | Вид транспорта и вид перевозок согласно Постановлению № 1344 | Наименование “тарифной” группы, построенной для проведения мониторинга |
|----|---|--|
| 5 | Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы | Внутренний водный транспорт |
| 6 | Внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок | |
| 7 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в междугородном и международном сообщении | Автобусы |
| 8 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в пригородном сообщении | |
| 9 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в городском сообщении по заказам и автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок | |
| 10 | Автомобильный транспорт – автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок | |
| 11 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки троллейбусами | Троллейбусы |
| 12 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки трамваями | Трамваи |
| 13 | Внеуличный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Внеуличный транспорт |

При проведении мониторинга тарифов для всех рисков, кроме имущественных, а также для групп “Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки”, “Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки”, “Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы” и “Внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок” (группы, для которых в связи с отсутствием достаточной статистики оценка проводилась только в части минимальной убыточности) была проведена оценка минимальной и максимальной убыточности.

Оценка минимальной убыточности для всех групп и всех рисков проводилась на основании информации НССО исходя из предположения, что информация обо всех произошедших убытках известна.

Оценка максимальной убыточности для всех групп и всех рисков проводилась на основании информации НССО и ведомств исходя из предположения, что существуют также произошедшие, но не заявленные убытки.

Оценка минимальной и максимальной убыточности производилась по формулам:

$$LR_{\min} = \frac{\text{выплаты} + ЗУ}{ЗП}, LR_{\max} = \frac{\text{выплаты} + ЗУ + РПНУ}{ЗП},$$

где:

LR_{\min} – минимальная убыточность по группе для указанного риска;

выплаты – выплаты по группе для указанного риска;

ЗУ – заявленные убытки по группе для указанного риска (по состоянию на 31.12.2016);

ЗП – заработанная премия по группе для указанного риска;

РПНУ – резерв произошедших, но не заявленных убытков по группе для указанного риска.

Оценка РПНУ была основана на отдельной оценке количества убытков и их среднего размера.

Для всех групп размер среднего убытка соответствовал размеру средней выплаты за аналогичный период, при этом при оценке среднего по риску вреда жизни учитывались расходы на погребение.

Для тарифных групп “Автобусы”, “Троллейбусы”, “Трамваи”, “Внутренний водный транспорт”, “Воздушный транспорт” и “Морской транспорт” РПНУ для рисков вреда жизни и здоровью оценивался на основании предположения, что все произошедшие убытки будут заявлены страховой организации. Таким образом, для оценки количества произошедших, но не заявленных убытков из количества произошедших убытков по данным ведомств вычиталось количество произведенных выплат, заявленных убытков и отказов.

Также для определения убыточности по группам, соответствующим Постановлению № 1344 и входящим в объединенную тарифную группу “Автобусы”, РПНУ распределялся пропорционально заработанной премии.

Максимальное (консервативное) количество произошедших, но не заявленных убытков по железнодорожному транспорту (“Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования” и “Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами”) было получено с помощью оценки цепочно-лестничным методом на основании треугольника развития оплаченных убытков.

3.3. Методология построения выводов о достаточности тарифов, установленных Указанием № 4175-У

Для построения выводов о достаточности тарифов по ОСГОП, установленных Указанием № 4175-У, проведен анализ изменений тарифов, установленных Указанием № 4175-У, по сравнению с тарифами, установленными Постановлением № 1344:

1. В случае если проведенный мониторинг тарифов, установленных Постановлением № 1344, показывал достаточность тарифов и Указанием № 4175-У тарифы были повышены, был сделан вывод о достаточности тарифов, установленных Указанием № 4175-У.
2. В случае если проведенный мониторинг тарифов, установленных Постановлением № 1344, показывал недостаточность тарифов и Указанием № 4175-У тарифы были понижены, был сделан вывод о недостаточности тарифов, установленных Указанием № 4175-У.
3. В иных случаях был проведен дополнительный ретроспективный анализ⁶ убыточности исходя из скорректированной величины заработанной премии.

Корректировка заработанной премии определялась пропорционально исходя из среднего изменения предельных значений страховых тарифов, определенных Указанием № 4175-У, по сравнению с тарифами, определенными Постановлением № 1344:

$$ЗП_{\text{скорр.}} = ЗП \times \frac{\alpha + \beta}{2},$$
$$\alpha = \frac{\text{макс_Указание}}{\text{макс_Постановление}}, \beta = \frac{\text{мин_Указание}}{\text{мин_Постановление}},$$

где:

ЗП – исходная заработанная премия по группе для указанного риска;

ЗП_{скорр.} – скорректированная заработанная премия по группе для указанного риска;

макс_Указание – максимальное значение страхового тарифа, установленное для данной группы по заданному риску Указанием № 4175-У;

мин_Указание – минимальное значение страхового тарифа, установленное для данной группы по заданному риску Указанием № 4175-У;

макс_Постановление – максимальное значение страхового тарифа, установленное для данной группы по заданному риску Постановлением № 1344;

мин_Постановление – минимальное значение страхового тарифа, установленное для данной группы по заданному риску Постановлением № 1344.

Данный подход основан на предположении:

- о независимости количества договоров от размера тарифа (то есть его привлекательности для страховщика, страхователя);
- о независимости страховых выплат (их размера, количества, урегулировании) от величины собранных премий⁷;
- о неизменности размера страховых сумм в течение периода, за который проводился мониторинг (01.01.2013–31.12.2016);
- о пропорциональном изменении фактического тарифа, используемого страховщиками при определении размера страховых премий в случае изменения законодательно установленных предельных значений.

При неоднозначности выводов, полученных исходя из анализа среднего изменения предельных значений, дополнительно проводился анализ изменений предельных значений. Например, в случае если Указанием № 4175-У были снижены тарифы, установленные Постановлением № 1344, мониторинг которых показал достаточность, при этом анализ среднего изменения предельных значений указывал на недостаточность тарифов, установленных Указанием № 4175-У, дополнительно проводился анализ достаточности максимальных тарифов, установленных Указанием № 4175-У.

Данный подход основан на предположении о принципиальной возможности для страховщика установить страховой тариф, соответствующий законодательно установленным предельным значениям и приемлемым для страховщика уровням убыточности.

3.4. Ограничения данных и методологии

Основные ограничения, связанные с использованием данных, приведены ниже:

1. Мониторинг тарифов, действующих в течение периода 01.01.2013–31.12.2016, – это мониторинг тарифов, установленных Постановлением № 1344. Выводы о достаточности тарифов, установленных

⁶ Как если бы в течение периода 01.01.2013–31.12.2016 действовали предельные значения тарифов, установленных Указанием № 4175-У.

⁷ В предположении неизменности реальной экспозиции к риску.

Указанием № 4175-У, существенным образом основаны на предположениях, описанных в разделе 3.3 настоящего отчета.

- Ввиду отсутствия данных по группе “Внеуличный транспорт – вне зависимости от вида перевозки” вывод о достаточности тарифов отдельно для данной группы сделать невозможно.
- В ходе проведения мониторинга страховых тарифов не рассматривались специальные условия договоров, такие как наличие в договоре франшизы в риске “Имущество” и наличие основания для освобождения страховщика от выплаты страхового возмещения. Однако данные значения находятся внутри диапазона допустимых страховых тарифов и полностью отражают динамику достаточности страховых тарифов по ОСГОП.
- В ходе проведения мониторинга страховых тарифов, в том числе в части расчета убыточности по видам, оценка величины расходов на урегулирование убытков не проводилась⁸.
- Приведенное в разделе 3.2 настоящего отчета построение тарифных групп является допущением, связанным с достаточностью данных, и может оказывать существенное влияние на выводы о достаточности тарифов.

4. Выводы по результатам проведения мониторинга страховых тарифов по ОСГОП

В рамках мониторинга тарифов был проведен анализ убыточности для действующих в течение периода 01.01.2013–31.12.2016 тарифов по ОСГОП как в целом, так и отдельно по каждому риску (таблица 7).

Таблица 7. Полученная в ходе мониторинга для действующих в течение периода 01.01.2013–31.12.2016 тарифов убыточность в целом по рискам, %

| Год | Риск “Жизнь” | | Риск “Здоровье” | | Риск “Имущество” | Итоговая убыточность | |
|-------------------|----------------------|------------------------|-----------------|-----------|------------------|----------------------|-----------|
| | минимум ⁹ | максимум ¹⁰ | минимум | максимум | минимум | минимум | максимум |
| 2016 | 35 | 63 | 11 | 61 | 1 | 13 | 59 |
| 2015 | 79 | 130 | 19 | 75 | 3 | 24 | 78 |
| 2014 | 80 | 101 | 17 | 60 | 1 | 22 | 62 |
| 2013 | 110 | 121 | 19 | 79 | 3 | 26 | 80 |
| Общий итог | 72 | 102 | 16 | 68 | 2 | 21 | 69 |

Основные выводы по результатам проведения мониторинга страховых тарифов по ОСГОП по видам транспорта и видам перевозок приведены в таблице 8. Выводы о достаточности/недостаточности страховых тарифов основаны на результатах анализа уровня убыточности по соответствующим рискам, видам транспорта и видам перевозки.

Таблица 8. Результаты анализа достаточности действующих в течение периода 01.01.2013–31.12.2016 страховых тарифов по ОСГОП, предельные значения которых были установлены Постановлением № 1344, по рискам и видам транспорта и перевозок

| № | Вид транспорта и вид перевозок | Риск “Жизнь” | Риск “Здоровье” | Риск “Имущество” | Итого по виду |
|---|--|--------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
| 1 | Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования | Недостаточны | Достаточны ¹¹ | Достаточны | Достаточны |
| 2 | Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами | Достаточны | Достаточны | Достаточны | Достаточны |
| 3 | Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Недостаточны | Недостаточны | Достаточны | Недостаточны |
| 4 | Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Достаточны | Достаточны, возможно снижение | Достаточны | Достаточны, возможно снижение |

⁸ Может оказать влияние на убыточность до 20%.

⁹ Убыточность, рассчитанная на предположении, что вся информация о произошедших убытках известна и отражена в данных НССО (см. раздел 4 настоящего отчета).

¹⁰ Убыточность, рассчитанная на предположении, что существуют также произошедшие, но не заявленные убытки, не отраженные в данных НССО (см. раздел 4 настоящего отчета).

¹¹ Здесь и далее вывод о достаточности сделан на основании величины фактически применяемых страховых тарифов и соответствующего уровня убыточности (см. раздел 3 настоящего отчета).

| № | Вид транспорта и вид перевозок | Риск “Жизнь” | Риск “Здоровье” | Риск “Имущество” | Итого по виду |
|----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 5 | Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы | Достаточны | Недостаточны | Недостаточны | Достаточны |
| 6 | Внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок | Достаточны | Недостаточны | Недостаточны | Достаточны |
| 7 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в междугородном и международном сообщении | Недостаточны | Достаточны, возможно снижение | Достаточны | Достаточны |
| 8 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в пригородном сообщении | Достаточны | Достаточны, возможно снижение | Достаточны | Достаточны, возможно снижение |
| 9 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в городском сообщении по заказам и автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок | Достаточны | Достаточны, возможно снижение | Достаточны | Достаточны, возможно снижение |
| 10 | Автомобильный транспорт – автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок | Достаточны | Достаточны | Достаточны | Достаточны |
| 11 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки троллейбусами | Достаточны, возможно снижение | Достаточны, возможно снижение | Достаточны | Достаточны, возможно снижение |
| 12 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки трамваями | Недостаточны | Достаточны | Достаточны | Достаточны |
| 13 | Внеуличный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Нет данных | Нет данных | Нет данных | Нет данных |

При оценке действующих в течение периода 01.01.2013–31.12.2016 страховых тарифов (по всем рискам для каждой группы¹²) выявлено, что тарифы были в целом достаточны для всех групп, за исключением группы 3 “Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки”.

Необходимо отметить, что действующие в настоящий момент страховые тарифы по ОСГОП установлены Указанием № 4175-У, которое вступило в силу 18.02.2017. Таким образом, проведенный мониторинг тарифов по ОСГОП за период 01.01.2013–31.12.2016, результаты которого приведены в таблицах 7–8, отражает оценку достаточности тарифов, установленных Постановлением № 1344.

Выводы о достаточности страховых тарифов, установленных Указанием № 4175-У, сделаны на основе проведенного анализа достаточности тарифов по ОСГОП, установленных Постановлением № 1344, с учетом¹³ изменений тарифов, установленных Указанием № 4175-У, по сравнению с тарифами, установленными Постановлением № 1344 (таблица 9).

Таблица 9. Анализ среднего изменения предельных величин страховых тарифов, установленных Указанием № 4175-У, по сравнению с предельными величинами страховых тарифов, установленных Постановлением № 1344, по рискам, %

| № | Вид транспорта и вид перевозок | Риск “Жизнь” | Риск “Здоровье” | Риск “Имущество” |
|---|--|-----------------|--------------------|---------------------|
| 1 | Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования | +7 560 | –8 | –80 |
| 2 | Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами | +61 | +54 | +1 415 |
| 3 | Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | +108 | +78 | –35 |
| 4 | Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки | +213 | –42 | –99 |
| 5 | Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы | +52 | +2 754 | +2 225 |
| 6 | Внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок | –58 | +16 058 | +332 |
| 7 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в междугородном и международном сообщении | +311 | –29 | –94 |
| 8 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в пригородном сообщении | +173 | –62 | –97 |

¹² Здесь и далее под группой понимается “Вид транспорта и вид перевозок”.

¹³ Методика перехода приведена в разделе 3 настоящего отчета.

| № | Вид транспорта и вид перевозок | Риск “Жизнь” | Риск “Здоровье” | Риск “Имущество” |
|----|---|-----------------|--------------------|---------------------|
| 9 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в городском сообщении по заказам и автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок | +28 | -52 | -99 |
| 10 | Автомобильный транспорт – автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок | -46 | -41 | -99 |
| 11 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки троллейбусами | +399 | +5 | -100 |
| 12 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки трамваями | +80 | +55 | -99 |
| 13 | Внеуличный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | +61 | +54 | +1 272 |

Таблица 10. Результаты анализа достаточности страховых тарифов по ОСГОП, предельные значения которых были установлены Указанием № 4175-У, по рискам и видам транспорта и перевозок

| № | Вид транспорта и вид перевозок | Риск “Жизнь” | Риск “Здоровье” | Риск “Имущество” | Итого по виду |
|----|---|--|------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 1 | Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования | Достаточны | Достаточны | Достаточны | Достаточны |
| 2 | Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами | Достаточны, возможна корректировка ¹⁴ | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны |
| 3 | Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны | Достаточны |
| 4 | Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны | Недостаточны | Достаточны |
| 5 | Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны | Достаточны |
| 6 | Внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок | Достаточны | Достаточны | Достаточны | Достаточны |
| 7 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в междугородном и международном сообщении | Достаточны | Достаточны | Достаточны | Достаточны |
| 8 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в пригородном сообщении | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны | Достаточны |
| 9 | Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в городском сообщении по заказам и автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны | Достаточны | Достаточны |
| 10 | Автомобильный транспорт – автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок | Достаточны | Достаточны | Достаточны | Достаточны |
| 11 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки троллейбусами | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны | Достаточны |
| 12 | Городской наземный электрический транспорт – перевозки трамваями | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны, возможна корректировка | Достаточны | Достаточны |
| 13 | Внеуличный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | Нет данных | Нет данных | Нет данных | Нет данных |

Таким образом, проведенный мониторинг показал, что в целом по всем группам тарифы, установленные Указанием № 4175-У, достаточны.

¹⁴ При пересчете и установлении новых предельных значений страховых тарифов возможна корректировка действующих тарифов, установленных Указанием № 4175-У, с целью отражения долгосрочных трендов, учета редких событий и т.д.

5. Результаты проведенного мониторинга страховых тарифов по ОСГОП

В настоящем разделе приведены результаты мониторинга тарифов, установленных Постановлением № 1344, по видам транспортных средств.

5.1. Внеуличный транспорт

В связи с отсутствием информации по группе “Внеуличный транспорт” сделать выводы о достаточности тарифа не представляется возможным.

5.2. Автобусы, троллейбусы, трамваи

Для целей мониторинга тарифов для групп “Автобусы”, “Троллейбусы”, “Трамваи” было проанализировано количество пострадавших в ДТП по данным МВД и НССО. В ходе анализа выявлен рост количества пострадавших в ДТП с автобусами, трамваями, троллейбусами при снижении общего количества ДТП и числа пострадавших в них. Также следует отметить незначительное повышение средней выплаты.

Рисунок 1. Анализ числа пострадавших в ДТП с автобусом

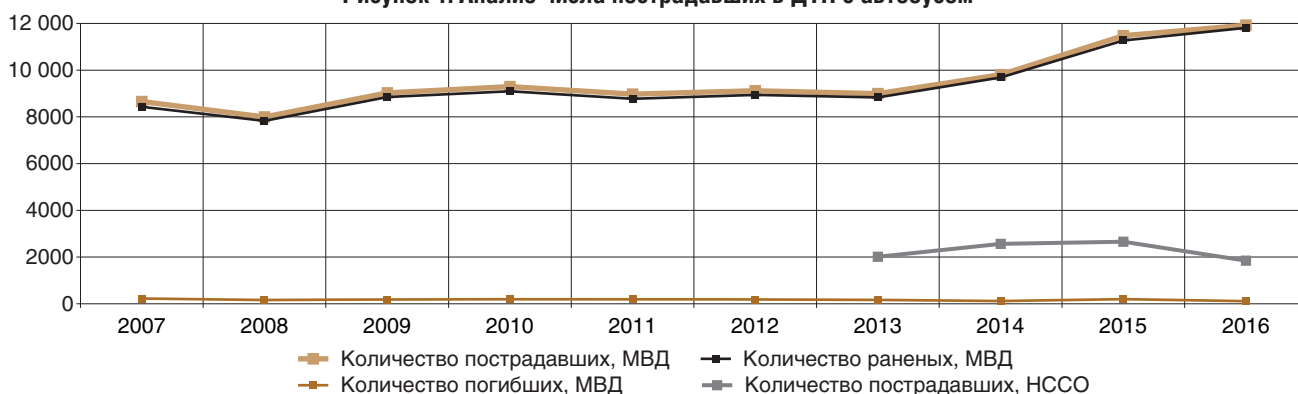


Рисунок 2. Анализ числа пострадавших в ДТП с трамваем

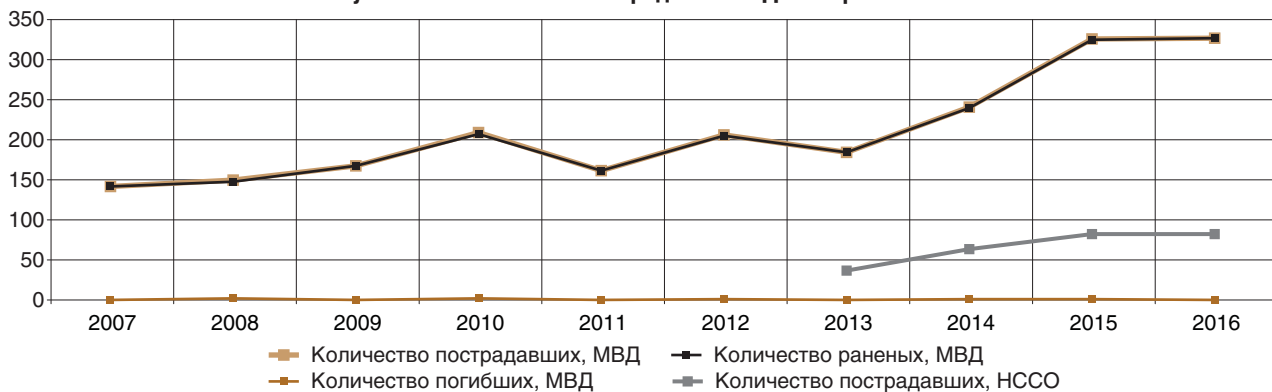


Рисунок 3. Анализ числа пострадавших в ДТП с троллейбусом



Рисунок 4. Анализ данных Росстата

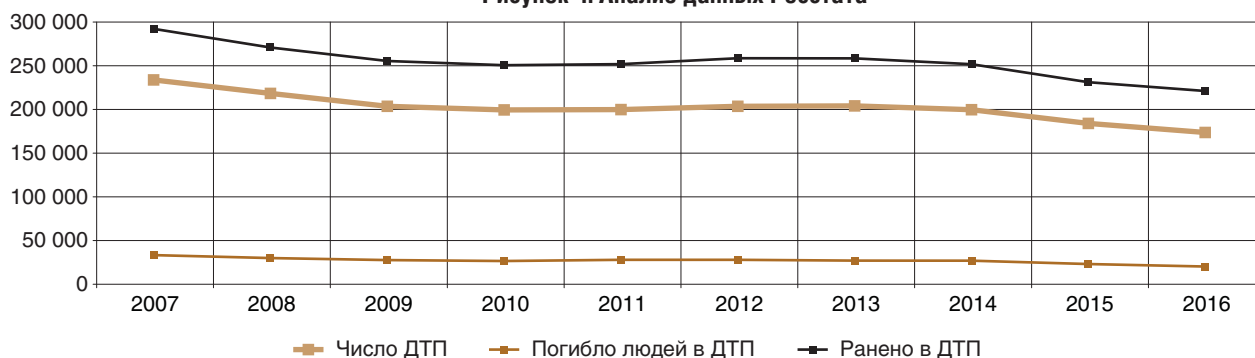


Рисунок 5. Возмещение (средняя выплата) вреда жизни, рублей

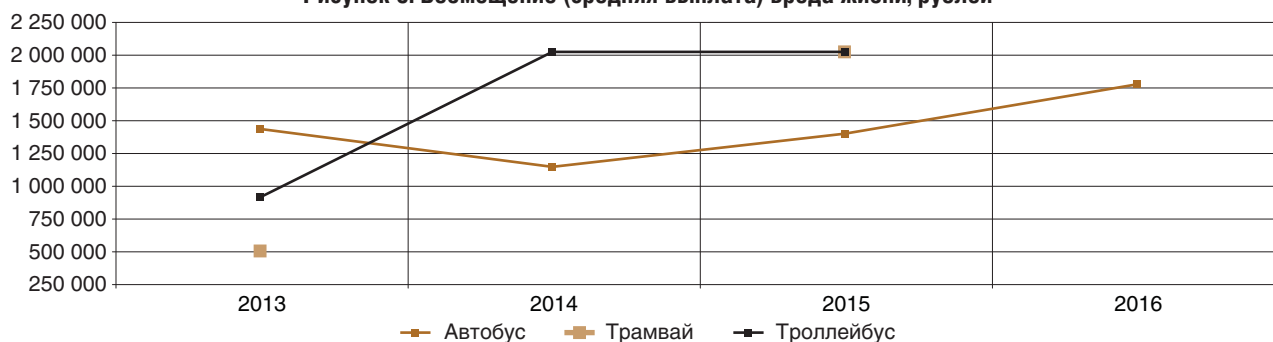
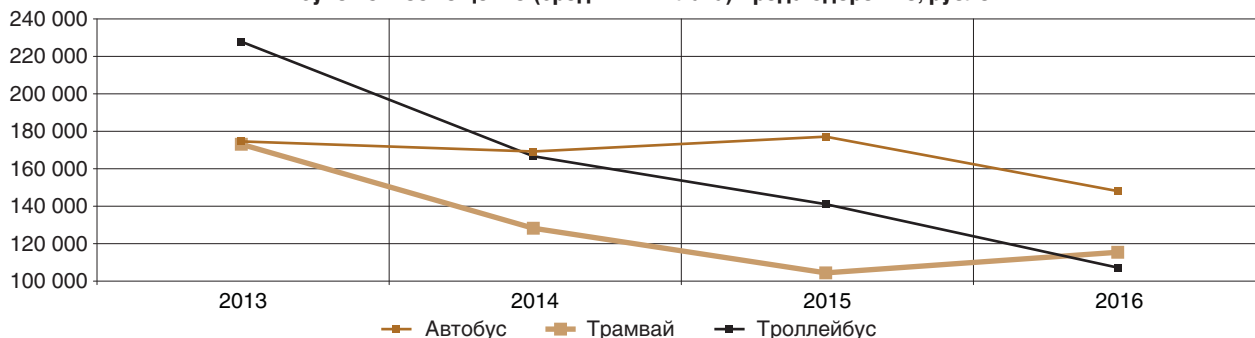


Рисунок 6. Возмещение (средняя выплата) вреда здоровью, рублей



В ходе анализа была произведена консервативная оценка убыточности тарифов, установленных Постановлением № 1344, по результатам которой было выявлено, что действовавшие по состоянию на 31.12.2016 тарифы в части жизни и здоровья в целом достаточны, за исключением тарифов по группе “Автомобильный транспорт – автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок”.

В части рисков вреда жизни для групп “Городской наземный электрический транспорт – перевозки трамваями” и “Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в междугородном и международном сообщении” тарифы также могут оказаться недостаточными. При этом для групп “Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в пригородном сообщении”, “Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в городском сообщении по заказам и автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок” и “Городской наземный электрический транспорт – перевозки троллейбусами” тарифы достаточны и имеют возможность снижения (таблица 11).

Таблица 11. Фактическая убыточность по группам автомобильного (автобусы) и наземного электрического (троллейбусы, трамваи) транспорта (на основе тарифов, установленных Постановлением № 1344), %

| Год происшествия | Риск “Жизнь” | | Риск “Здоровье” | | Риск “Имущество” | Итоговая убыточность | |
|--|--------------|----------|-----------------|----------|---------------------|----------------------|----------|
| | минимум | максимум | минимум | максимум | минимум | минимум | максимум |
| Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в междугородном и международном сообщении | | | | | | | |
| 2016 | 113 | 150 | 8 | 59 | 1 | 15 | 63 |
| 2015 | 169 | 210 | 19 | 75 | 4 | 28 | 81 |
| 2014 | 171 | 171 | 15 | 59 | 2 | 24 | 64 |
| 2013 | 281 | 296 | 18 | 78 | 8 | 34 | 90 |
| Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в пригородном сообщении | | | | | | | |
| 2016 | 23 | 60 | 6 | 57 | 0 | 7 | 56 |
| 2015 | 60 | 102 | 10 | 66 | 1 | 13 | 67 |
| 2014 | 140 | 140 | 10 | 54 | 1 | 17 | 58 |
| 2013 | 62 | 77 | 10 | 70 | 3 | 13 | 70 |
| Автомобильный транспорт – автобусные перевозки в городском сообщении по заказам и автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров в любом не запрещенном Правилами дорожного движения месте по маршруту регулярных перевозок | | | | | | | |
| 2016 | 24 | 60 | 20 | 71 | 3 | 20 | 67 |
| 2015 | 57 | 99 | 21 | 77 | 0 | 23 | 76 |
| 2014 | 0 | 0 | 25 | 69 | 1 | 23 | 64 |
| 2013 | 193 | 208 | 19 | 79 | 5 | 27 | 84 |
| Автомобильный транспорт – автобусные регулярные перевозки в городском сообщении с посадкой и высадкой пассажиров только в установленных остановочных пунктах по маршруту регулярных перевозок | | | | | | | |
| 2016 | 20 | 57 | 16 | 66 | 0 | 15 | 63 |
| 2015 | 48 | 90 | 27 | 82 | 1 | 28 | 80 |
| 2014 | 17 | 17 | 22 | 66 | 1 | 21 | 59 |
| 2013 | 60 | 74 | 26 | 86 | 1 | 29 | 82 |
| Городской наземный электрический транспорт – перевозки троллейбусами | | | | | | | |
| 2016 | 0 | 0 | 3 | 60 | 0 | 3 | 54 |
| 2015 | 100 | 100 | 3 | 64 | 0 | 5 | 60 |
| 2014 | 55 | 110 | 1 | 65 | 0 | 2 | 61 |
| 2013 | 36 | 36 | 1 | 103 | 0 | 2 | 93 |
| Городской наземный электрический транспорт – перевозки трамваями | | | | | | | |
| 2016 | 20 | 20 | 34 | 132 | 1 | 30 | 114 |
| 2015 | 425 | 425 | 29 | 111 | 0 | 46 | 116 |
| 2014 | 29 | 29 | 27 | 98 | 1 | 25 | 85 |
| 2013 | 216 | 216 | 27 | 149 | 1 | 34 | 139 |

5.3. Железнодорожный транспорт

По результатам анализа тарифов, установленных Постановлением № 1344, было выявлено, что действовавшие по состоянию на 31.12.2016 тарифы для групп “Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования” и “Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами” в целом достаточны, однако для группы “Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования” в части риска вреда жизни тарифы недостаточны (таблица 12).

Таблица 12. Фактическая убыточность по группам железнодорожного транспорта (на основе тарифов, установленных Постановлением № 1344), %

| Год происшествия | Риск “Жизнь” | | Риск “Здоровье” | | Риск “Имущество” | Итоговая убыточность | |
|---|--------------|----------|-----------------|----------|---------------------|----------------------|----------|
| | минимум | максимум | минимум | максимум | минимум | минимум | максимум |
| Железнодорожный транспорт – перевозки поездами дальнего следования | | | | | | | |
| 2016 | 0 | 0 | 29 | 33 | 0 | 28 | 32 |
| 2015 | 522 | 522 | 25 | 27 | 4 | 28 | 29 |
| 2014 | 2 740 | 2 740 | 39 | 40 | 12 | 53 | 54 |
| 2013 | 2 255 | 2 255 | 27 | 27 | 3 | 38 | 38 |

| Год происшествия | Риск “Жизнь” | | Риск “Здоровье” | | Риск “Имущество” | Итоговая убыточность | |
|--|--------------|----------|-----------------|----------|---------------------|----------------------|----------|
| | минимум | максимум | минимум | максимум | минимум | минимум | максимум |
| Железнодорожный транспорт – перевозки пригородными поездами | | | | | | | |
| 2016 | 11 | 11 | 25 | 32 | 0 | 18 | 21 |
| 2015 | 11 | 78 | 30 | 34 | 5 | 20 | 56 |
| 2014 | 22 | 22 | 30 | 31 | 0 | 26 | 26 |
| 2013 | 50 | 50 | 18 | 18 | 0 | 34 | 34 |

5.4. Воздушный, водный и морской транспорт

По статистике НССО, о большинстве убытков по группе “Внутренний водный транспорт” становится известно в течение года происшествия. По данному виду наблюдается рост количества договоров страхования на фоне общего снижения количества перевезенных пассажиров. Следует отметить, что в части вреда здоровью для указанной группы количество раненых по данным ведомств меньше количества выплат и заявленных убытков по данным НССО. На основании имеющейся статистики можно сделать вывод, что тарифы, установленные Постановлением № 1344, в части вреда жизни достаточны, однако в части вреда здоровью и имуществу недостаточны.

По группе “Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки” тарифы, установленные Постановлением № 1344, недостаточны, так как уже состоявшаяся убыточность – более 100% (без учета убытков, которые могут быть заявлены дополнительно), однако в части вреда имуществу тарифы являются достаточными.

По группе “Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки” отсутствует статистика ведомств в части количества пострадавших. По данному виду наблюдается рост количества договоров страхования, а также количества перевезенных пассажиров на фоне редких выплат. Таким образом, тарифы по указанному виду достаточны (таблица 13).

Таблица 13. Фактическая убыточность по группам воздушного, морского и внутреннего транспорта (на основе тарифов, установленных Постановлением № 1344), %

| Год происшествия | Риск “Жизнь” | Риск “Здоровье” | Риск “Имущество” | Итоговая убыточность |
|---|--------------|-----------------|------------------|----------------------|
| | минимум | | | |
| Воздушный транспорт – вне зависимости от вида перевозки | | | | |
| 2016 | 0 | 0 | 41 | 0 |
| 2015 | 171 | 332 | 57 | 202 |
| 2014 | 112 | 119 | 11 | 112 |
| 2013 | 0 | 7 | 24 | 2 |
| Морской транспорт – вне зависимости от вида перевозки | | | | |
| 2016 | 0 | 2 | 0 | 1 |
| 2015 | 0 | 9 | 33 | 4 |
| 2014 | 0 | 16 | 0 | 7 |
| 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внутренний водный транспорт – пригородные, внутригородские, экскурсионно-прогулочные, транзитные, местные маршруты перевозок и переправы и внутренний водный транспорт – туристские маршруты перевозок | | | | |
| 2016 | 0 | 514 | 0 | 6 |
| 2015 | 0 | 656 | 1 425 | 16 |
| 2014 | 12 | 459 | 0 | 17 |
| 2013 | 87 | 13 152 | 74 | 211 |

6. Анализ влияния ОСГОП на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта

Федеральный закон № 67-ФЗ вступил в силу с 01.01.2013. За период 2013–2016 годов предельные значения страховых тарифов, применяемых по ОСГОП, оставались неизменными. При этом необходимо отметить, что страховщики практически по всем видам транспорта/перевозок для договоров страхования ОСГОП преимущественно использовали нижнюю границу законодательно установленного тарифного коридора (таблица 14).

Таблица 14. Доля договоров с использованием нижней границы законодательно установленного тарифного коридора в общем количестве договоров в 2015–2016 годах по видам рисков, %

| | Риск “Жизнь” | | Риск “Здоровье” | | Риск “Имущество” | | | |
|----|--------------|------|-----------------|------|------------------|------|-------------|------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | без франшизы | | с франшизой | |
| | | | | | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| 1 | 92 | 100 | 92 | 0 | 50 | 58 | 0 | 0 |
| 2 | 93 | 97 | 93 | 97 | 87 | 90 | 3 | 3 |
| 3 | 29 | 30 | 59 | 58 | 9 | 12 | 5 | 1 |
| 4 | 32 | 45 | 53 | 69 | 6 | 10 | 0 | 1 |
| 5 | 56 | 57 | 57 | 56 | 16 | 19 | 1 | 1 |
| 6 | 59 | 63 | 55 | 61 | 5 | 8 | 0 | 0 |
| 7 | 85 | 87 | 85 | 87 | 20 | 20 | 1 | 1 |
| 8 | 80 | 85 | 80 | 85 | 29 | 32 | 2 | 2 |
| 9 | 76 | 78 | 34 | 35 | 43 | 49 | 1 | 2 |
| 10 | 85 | 85 | 81 | 82 | 69 | 73 | 4 | 3 |
| 11 | 96 | 80 | 96 | 80 | 78 | 64 | 18 | 16 |
| 12 | 91 | 86 | 50 | 44 | 77 | 73 | 11 | 9 |
| 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Кроме того, за 2014–2016 годы объемы заработанной страховщиками премии изменились незначительно: в 2014 и 2015 годах она составила 3,3 млрд рублей, а в 2016 году увеличилась на 5%, до 3,5 млрд рублей. Объем заработанной премии за 2013 год составил 2,4 млрд рублей, однако, учитывая особенности оценки величины заработанной премии и дату вступления в силу Федерального закона № 67-ФЗ (с 01.01.2013), данные показатели не совсем сопоставимы с показателями за 2014–2016 годы.

Таким образом, в связи с отсутствием факторов, способных оказать существенное влияние на выводы в отношении влияния ОСГОП на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта в 2016 году, выводы в отношении влияния ОСГОП на развитие субъектов предпринимательской деятельности в сфере транспорта по сравнению с 2015 годом остались без изменения.

ОСГОП способствует развитию предпринимательской деятельности в сфере транспорта посредством снижения финансового риска транспортных предприятий, защиты (при определенных обстоятельствах) от субсидиарной ответственности владельцев бизнеса.

Негативное влияние ОСГОП на развитие предпринимательской деятельности в сфере транспорта может выражаться в показателях прибыли в конкретные годы деятельности перевозчика, однако такое влияние сглаживается предотвращением риска банкротства в результате возникновения обязательств перевозчика по компенсации причинения вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров.

СТАВКИ ДЕНЕЖНОГО РЫНКА

СООБЩЕНИЕ

об итогах проведения депозитных аукционов

| Дата проведения аукциона | Срок депозита | Ставка отсечения, % | Средневзвешенная ставка, % | Количество КО, принявших участие | Количество регионов России, КО которых приняли участие | Минимальное предложение КО процентных ставок, % | Максимальное предложение КО процентных ставок, % | Объем предложения, млрд рублей | Максимальный объем привлекаемых денежных средств, млрд рублей | Объем привлеченных денежных средств, млрд рублей |
|--------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------|--|---|--|--------------------------------|---|--|
| 27.12.2017 | 1 день | 7,75 | 7,73 | 117 | 29 | 7,59 | 7,75 | 468,2 | 600,0 | 468,2 |
| 28.12.2017 | 1 день | 7,72 | 7,69 | 141 | 28 | 7,38 | 7,75 | 1 009,3 | 470,0 | 470,0 |
| 29.12.2017 | 1 день | 7,70 | 7,55 | 146 | 35 | 7,40 | 7,75 | 1 053,9 | 1 000,0 | 1 000,0 |

Показатели ставок межбанковского рынка, рассчитываемые Центральным банком Российской Федерации на основе ставок кредитных организаций с 22 по 28 декабря 2017 года

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

| Срок кредита | Дата | | | | | Средняя за период | |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|------------------------|
| | 22.12.2017 | 25.12.2017 | 26.12.2017 | 27.12.2017 | 28.12.2017 | значение | изменение ² |
| 1 день | 7,55 | 7,76 | 7,61 | 7,50 | 7,29 | 7,54 | -0,04 |
| от 2 до 7 дней | 7,49 | 7,52 | | | | 7,51 | 0,20 |
| от 8 до 30 дней | | | 7,70 | 7,88 | 7,41 | 7,66 | -0,23 |
| от 31 до 90 дней | 7,45 | 7,60 | | | | 7,53 | 0,33 |
| от 91 до 180 дней | | | | 8,12 | | 8,12 | |
| от 181 дня до 1 года | | | | | | | |

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

| Срок кредита | Дата | | | | | Средняя за период | |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|------------------------|
| | 22.12.2017 | 25.12.2017 | 26.12.2017 | 27.12.2017 | 28.12.2017 | значение | изменение ² |
| 1 день | 7,52 | 7,75 | 7,57 | 7,42 | 7,25 | 7,50 | -0,07 |
| от 2 до 7 дней | | | | | | | |
| от 8 до 30 дней | | | 7,69 | 7,50 | 7,39 | 7,53 | -0,39 |
| от 31 до 90 дней | | | | | | | |
| от 91 до 180 дней | | | | | | | |
| от 181 дня до 1 года | | | | | | | |

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

| Срок кредита | Дата | | | | | Средняя за период | |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|------------------------|
| | 22.12.2017 | 25.12.2017 | 26.12.2017 | 27.12.2017 | 28.12.2017 | значение | изменение ² |
| 1 день | 7,78 | 7,87 | 7,92 | 7,86 | 7,50 | 7,79 | -0,10 |
| от 2 до 7 дней | | | | | | | |
| от 8 до 30 дней | | | | | | | |
| от 31 до 90 дней | | | | | | | |
| от 91 до 180 дней | | | | | | | |
| от 181 дня до 1 года | | | | | | | |

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

² По сравнению с периодом с 15.12.2017 по 21.12.2017, в процентных пунктах.

Комментарий

Показатели ставок (MIACR, MIACR-IG и MIACR-B) межбанковского кредитного рынка рассчитываются на основании информации о сделках межбанковского кредитования кредитных организаций города Москвы и Московской области, представляющих отчетность по форме № 0409701 “Отчет об операциях на валютных и денежных рынках” в соответствии с Указанием Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”.

Средневзвешенные фактические ставки по кредитам в рублях, предоставленным московскими банками (MIACR), средневзвешенные фактические ставки по кредитам в рублях, предоставленным московскими банками российским банкам с высоким кредитным рейтингом – не ниже Вaa3 по оценке агентства Moody’s, BBB– по оценке агентств Fitch и Standard & Poor’s (MIACR-IG), и средневзвешенные фактические ставки по кредитам в рублях, предоставленным московскими банками российским банкам со спекулятивным кредитным рейтингом – от В3 до В1 по оценке агентства Moody’s или от В– до В+ по оценке агентств Fitch и Standard & Poor’s (MIACR-B), рассчитываются как средние ставки, взвешенные по объему сделок межбанковского кредитования, заключенных московскими банками, в разбивке по срокам. Из расчета ставок MIACR, MIACR-IG и MIACR-B исключаются сделки с наибольшими ставками (10% от общего объема операций) и сделки с наименьшими ставками (10% от общего объема операций).

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

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

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

Материал подготовлен Департаментом статистики и управления данными.

ВНУТРЕННИЙ ФИНАНСОВЫЙ РЫНОК

ВАЛютный рынок

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

| | Дата | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 26.12 | 27.12 | 28.12 | 29.12 | 30.12 |
| 1 австралийский доллар | 44,9877 | 44,5767 | 44,5904 | 44,9910 | 44,9570 |
| 1 азербайджанский манат | 34,2346 | 34,1623 | 33,7967 | 33,8995 | 33,8228 |
| 100 армянских драмов | 12,0870 | 11,9855 | 11,9249 | 11,9222 | 11,9009 |
| 1 белорусский рубль | 29,2825 | 29,1956 | 29,1869 | 29,1970 | 29,1013 |
| 1 болгарский лев | 35,3385 | 35,0436 | 34,8864 | 35,1955 | 35,2252 |
| 1 бразильский реал | 17,4405 | 17,3013 | 17,3521 | 17,3843 | 17,3887 |
| 100 венгерских форинтов | 22,1888 | 22,0179 | 21,9308 | 22,1757 | 22,2052 |
| 1000 вон Республики Корея | 53,9081 | 53,6978 | 53,4721 | 53,9036 | 54,0119 |
| 10 гонконгских долларов | 74,4412 | 73,9188 | 73,5435 | 73,7360 | 73,7056 |
| 10 датских крон | 92,8493 | 92,0714 | 91,6528 | 92,4655 | 92,5379 |
| 1 доллар США | 58,1989 | 57,7343 | 57,4544 | 57,6291 | 57,6002 |
| 1 евро | 69,0937 | 68,5422 | 68,2328 | 68,7861 | 68,8668 |
| 100 индийских рупий | 90,9074 | 90,1113 | 89,6255 | 89,9050 | 90,1376 |
| 100 казахстанских тенге | 17,4601 | 17,3768 | 17,3254 | 17,3621 | 17,3184 |
| 1 канадский доллар | 45,7395 | 45,4136 | 45,3862 | 45,7120 | 45,9258 |
| 100 киргизских сомов | 83,8601 | 83,0709 | 83,0566 | 83,0630 | 83,4786 |
| 10 китайских юаней | 88,9987 | 88,2410 | 87,6324 | 88,1826 | 88,4497 |
| 10 молдавских леев | 33,8760 | 33,6643 | 33,5011 | 33,6520 | 33,6548 |
| 1 новый туркменский манат | 16,6520 | 16,5191 | 16,4390 | 16,4890 | 16,4807 |
| 10 норвежских крон | 70,0213 | 69,3722 | 69,0790 | 69,9909 | 70,0664 |
| 1 польский злотый | 16,4636 | 16,3502 | 16,2853 | 16,4331 | 16,5110 |
| 1 румынский лей | 14,8763 | 14,7575 | 14,6976 | 14,8059 | 14,7822 |
| 1 СДР (специальные права заимствования) | 82,3933 | 81,7356 | 81,4192 | 81,7135 | 81,8326 |
| 1 сингапурский доллар | 43,2899 | 42,9667 | 42,8349 | 43,0840 | 43,0881 |
| 10 таджикских сомони | 66,0226 | 65,4213 | 65,1093 | 65,3762 | 65,2634 |
| 1 турецкая лира | 15,2801 | 15,1733 | 15,0227 | 15,1174 | 15,2390 |
| 10 000 узбекских сумов | 71,8363 | 71,2769 | 70,7562 | 70,9712 | 70,9358 |
| 10 украинских гривен | 20,8225 | 20,6434 | 20,5561 | 20,5525 | 20,4955 |
| 1 фунт стерлингов Соединенного Королевства | 77,8759 | 77,2196 | 76,9429 | 77,5284 | 77,6739 |
| 10 чешских крон | 26,8284 | 26,6038 | 26,4614 | 26,8742 | 26,9305 |
| 10 шведских крон | 69,7937 | 69,1934 | 68,9026 | 69,9323 | 69,9915 |
| 1 швейцарский франк | 58,8760 | 58,3646 | 58,0406 | 58,7273 | 58,9743 |
| 10 южноафриканских рэндов | 46,1848 | 45,9591 | 46,0435 | 47,0207 | 46,8538 |
| 100 японских иен | 51,3875 | 50,9593 | 50,7570 | 51,1055 | 51,1479 |

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

РЫНОК ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ

Динамика учетных цен на драгоценные металлы, руб./грамм

| Дата ¹ | Золото | Серебро | Платина | Палладий |
|-------------------|---------|---------|---------|----------|
| 26.12.2017 | 2372,69 | 30,27 | 1706,48 | 1923,53 |
| 27.12.2017 | 2353,75 | 30,02 | 1692,85 | 1908,17 |
| 28.12.2017 | 2374,39 | 29,88 | 1703,12 | 1958,03 |
| 29.12.2017 | 2393,10 | 30,57 | 1710,15 | 1960,28 |
| 30.12.2017 | 2400,97 | 31,00 | 1716,70 | 1955,59 |

¹ Дата вступления в силу значений учетных цен.

ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
21 декабря 2017 года
Регистрационный № 49347

29 ноября 2017 года

№ 618-П

ПОЛОЖЕНИЕ

О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов

В соответствии со статьей 160¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823), пунктом 1 Правил осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 995 “О порядке осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 2, ст. 116; № 50, ст. 5958; 2009, № 12, ст. 1429; 2010, № 38, ст. 4825, ст. 4835; № 52, ст. 7104; 2011, № 36, ст. 5148; № 42, ст. 5922; 2012, № 15, ст. 1784; 2014, № 32, ст. 4486; № 43, ст. 5892; 2016, № 12, ст. 1667; 2017, № 22, ст. 3169), настоящее Положение устанавливает порядок администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов.

Глава 1. Общие положения

1.1. Бюджетные полномочия главного администратора доходов бюджета Центрального банка Российской Федерации осуществляет Департамент национальной платежной системы.

1.2. Бюджетные полномочия администратора доходов бюджета Центрального банка Российской Федерации осуществляют Департамент надзора за

системно значимыми кредитными организациями, Департамент финансового мониторинга и валютного контроля, Департамент допуска и прекращения деятельности финансовых организаций, Департамент корпоративных отношений, Департамент страхового рынка, Департамент коллективных инвестиций и доверительного управления, Департамент рынка ценных бумаг и товарного рынка, Департамент микрофинансового рынка, Департамент противодействия недобросовестным практикам, Служба по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг и ее территориальные подразделения, Служба текущего банковского надзора, Департамент развития финансовых рынков, Департамент обработки отчетности, Департамент национальной платежной системы и территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации в отношении источников доходов бюджета, закрепленных за ними в соответствии с подпунктами 1.2.1–1.2.16 настоящего пункта.

В целях настоящего Положения Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями, Департамент финансового мониторинга и валютного контроля, Департамент допуска и прекращения деятельности финансовых организаций, Департамент корпоративных отношений, Департамент страхового рынка, Департамент коллективных инвестиций и доверительного управления, Департамент рынка ценных бумаг и товарного рынка, Департамент микрофинансового рынка, Департамент противодействия недобросовестным практикам, Служба по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг и ее территориальные подразделения, Служба текущего банковского надзора, Департамент развития финансовых рынков, Департамент обработки отчетности, Департамент национальной платежной системы в отношении закрепленных за ним источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, уплачиваемых (взыскиваемых) в соответствии со статьями 15.36 (за исключением административных правонарушений, совершен-

ных кредитной организацией), 17.7, 17.9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1) (далее – КоАП), со статьями 82⁴, 82⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (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; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456), территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации в отношении закрепленных за ними источников доходов федерального бюджета, именуется администраторами, а Департамент национальной платежной системы в отношении источников доходов федерального бюджета, указанных в подпунктах 1.2.1–1.2.16 настоящего пункта, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации в отношении закрепленных за ними источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов – администраторами учета.

Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, осуществляющие бюджетные полномочия главного администратора (администраторов) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, формируют и представляют в финансовый орган следующие документы:

прогноз поступления доходов бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета в сроки и по форме, которые согласованы с соответствующим финансовым органом;

аналитические материалы по исполнению бюджета в части доходов соответствующего бюджета в установленные законодательством Российской Федерации сроки;

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

сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана.

Перечень источников доходов федерального бюджета, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, установлен приложением 1 к настоящему Положению.

Перечень территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих бюджетные полномочия администратора доходов федерального бюджета, установлен приложением 2 к настоящему Положению.

Перечень территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих бюджетные полномочия главных администраторов (администраторов) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, установлен приложением 3 к настоящему Положению.

Перечень источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, закрепляемых за территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, осуществляющими бюджетные полномочия главных администраторов (администраторов) доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, установлен приложением 4 к настоящему Положению.

Перечень источников доходов местных бюджетов, закрепляемых за территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, осуществляющими бюджетные полномочия главных администраторов (администраторов) доходов местных бюджетов, установлен приложением 5 к настоящему Положению.

Перечень территориальных подразделений Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг, осуществляющих бюджетные полномочия администратора доходов бюджета, установлен приложением 6 к настоящему Положению.

1.2.1. За Департаментом допуска и прекращения деятельности финансовых организаций закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации (далее – КБК).

99910807010010000110 “Государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия” – при государственной регистрации кредитной организации или изменений, вносимых в устав кредитной организации, а также при государственной регистрации негосударственных пенсионных фондов (далее – НПФ), при государственной регистрации изменений, вносимых в их учредительные документы.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 1, 3 и 8 пункта 1 статьи 333³³ Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340), со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, со статьей 12 Федерального закона “О банках и банковской деятельности” (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947; ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295; 2017, № 14, ст. 2000; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 25, ст. 3596; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4754) (далее – Федеральный закон “О банках и банковской деятельности”), со статьей 5 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29,

ст. 4357; 2016, № 1, ст. 41, ст. 47; № 27, ст. 4225; 2017, № 31, ст. 4754), с частью 9 статьи 23 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 41), Инструкцией Банка России от 2 апреля 2010 года № 135-И “О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 22 апреля 2010 года № 16965, 17 декабря 2010 года № 19217, 15 июня 2011 года № 21033, 22 сентября 2011 года № 21869, 16 декабря 2011 года № 22645, 5 ноября 2013 года № 30308, 25 декабря 2013 года № 30818, 11 декабря 2014 года № 35134, 15 июня 2015 года № 37658, 13 апреля 2016 года № 41783, 22 мая 2017 года № 46779, 31 октября 2017 года № 48750 (далее – Инструкция Банка России № 135-И), Инструкцией Банка России от 29 июня 2015 года № 164-И “О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации негосударственных пенсионных фондов, о предоставлении или о переоформлении лицензии негосударственных пенсионных фондов, порядке ведения реестра лицензий негосударственных пенсионных фондов, порядке регистрации правил (изменений в правила) негосударственных пенсионных фондов”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 20 августа 2015 года № 38621 (далее – Инструкция Банка России № 164-И).

99910807050010000110 “Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паевыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг”.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 54, 57, 57¹ пункта 1 статьи 333³³ Налогового кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ “Об инвестиционных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4562; 2004, № 27, ст. 2711; 2006, № 17, ст. 1780; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; 2011, № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4334; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6695, ст. 6699; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 47; № 23, ст. 3301; № 27, ст. 4225, ст. 4294; 2017,

№ 18, ст. 2661), Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985, 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30, ст. 4444), Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”, Федеральным законом от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ “Об организованных торгах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 48, ст. 6726; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 47, ст. 48; № 27, ст. 4225; 2017, № 30, ст. 4456) (за исключением пункта 7 части 1 статьи 27), Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 23, ст. 47; 2017, № 30, ст. 4456), Инструкцией Банка России № 164-И, Указанием Банка России от 28 июля 2016 года № 4085-У “О порядке регистрации Банком России документов организатора торговли, клиринговой организации или центрального контрагента и вносимых в них изменений”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 23 августа 2016 года № 43329, 31 мая 2017 года № 46901 (далее – Указание Банка России № 4085-У), в следующих случаях:

за совершение уполномоченным органом действий, связанных с регистрацией пенсионных и страховых правил НПФ;

за регистрацию пенсионных и страховых правил НПФ;

за регистрацию изменений, вносимых в пенсионные и страховые правила НПФ;

за совершение регистрационных действий, связанных с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг;

за регистрацию изменений, вносимых в правила осуществления клиринговой деятельности;

за регистрацию регламента специализированного депозитария (далее – СД), обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных НПФ, осуществляющим деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, или регламента СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных Пенсионным фондом Российской Федерации частным управляющим компаниям и государственной управляющей компании;

за регистрацию изменений, вносимых в регламент СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных НПФ, осуществляющим деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, или регламент СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных Пенсионным фондом Российской Федерации частным управляющим компаниям и государственной управляющей компании;

за совершение регистрационных действий, связанных с осуществлением деятельности по проведению организованных торгов (за исключением регистрации спецификации договоров, являющихся производными финансовыми инструментами);

за рассмотрение заявления о регистрации изменений и дополнений, вносимых в документы организаторов торгов;

за регистрацию изменений и дополнений, вносимых в документы организаторов торгов.

99910807081010000110 “Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет”.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 58, 72, 92 и 93 пункта 1 статьи 333³³ Налогового кодекса Российской Федерации, со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”, статьями 7¹, 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”, Федеральным законом от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ “Об инвестиционных фондах”, Федеральным законом от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ “Об организованных торгах”, Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте”, Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации” (Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, № 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 1, ст. 4; 1999,

№ 47, ст. 5622; 2002, № 12, ст. 1093; № 18, ст. 1721; 2003, № 50, ст. 4855, ст. 4858; 2004, № 30, ст. 3085; 2005, № 10, ст. 760; № 30, ст. 3101, ст. 3115; 2007, № 22, ст. 2563; № 46, ст. 5552; № 49, ст. 6048; 2009, № 44, ст. 5172; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4195; № 49, ст. 6409; 2011, № 30, ст. 4584; № 49, ст. 7040; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4067; № 52, ст. 6975; 2014, № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4224; № 45, ст. 6154; 2015, № 10, ст. 1409; № 27, ст. 3946, ст. 4001; № 29, ст. 4357, ст. 4385; № 48, ст. 6715; 2016, № 1, ст. 52; № 22, ст. 3094; № 26, ст. 3863, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4294, ст. 4296; 2017, № 31, ст. 4754), Инструкцией Банка России № 135-И, Инструкцией Банка России № 164-И, Инструкцией Банка России от 29 июня 2015 года № 166-И “О порядке лицензирования акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний и специализированных депозитариев, порядке ведения реестра лицензий акционерных инвестиционных фондов, реестра лицензий управляющих компаний и реестра лицензий специализированных депозитариев, порядке уведомления Банка России об изменении сведений о должностных лицах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании и специализированного депозитария”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 10 августа 2015 года № 38443, 11 июля 2017 года № 47358 (далее – Инструкция Банка России № 166-И), Инструкцией Банка России от 13 сентября 2015 года № 168-И “О порядке лицензирования Банком России профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и порядке ведения реестра профессиональных участников рынка ценных бумаг”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2015 года № 40055, 11 июля 2017 года № 47358 (далее – Инструкция Банка России № 168-И), Инструкцией Банка России от 11 ноября 2015 года № 170-И “О порядке лицензирования Банком России клиринговой деятельности и порядке ведения реестра лицензий”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2015 года № 40286, 11 июля 2017 года № 47358 (далее – Инструкция Банка России № 170-И), Инструкцией Банка России от 8 июня 2016 года № 173-И “О порядке и об условиях лицензирования репозитарной деятельности и о порядке уведомления репозитарием Банка России о назначении руководителя структурного подразделения, созданного для осуществления репозитарной деятельности, или освобождении его от занимаемой должности”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 4 июля 2016 года № 42733, 11 июля 2017 года № 47358 (далее – Инструкция Банка России № 173-И), в следующих случаях.

За предоставление лицензии на осуществление банковских операций кредитной организации, созданной путем учреждения или реорганизации.

За предоставление:

лицензии биржи, лицензии на осуществление клиринговой деятельности, в том числе за регистрацию документов при выдаче лицензии, лицензии торговой системы;

лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами (далее – ПИФ) и НПФ, лицензии на осуществление деятельности СД инвестиционных фондов, ПИФ и НПФ, лицензии торговой системы;

лицензии на осуществление иных видов деятельности (профессиональной деятельности) на рынке ценных бумаг.

За выдачу дубликата аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей (например, за выдачу дубликата квалификационного аттестата).

За предоставление лицензий:

на осуществление репозитарной деятельности;

на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию;

на осуществление страховой деятельности субъектов страхового дела;

на осуществление деятельности акционерных инвестиционных фондов.

За переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, в связи с внесением дополнений в сведения об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности.

За переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в других случаях.

За предоставление (выдачу) дубликата лицензии. 99910807200010000110 “Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий”.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 4, 4¹, 4², 5 и 74 пункта 1 статьи 333³³ Налогового кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 2 июля 2010 года № 151-ФЗ “О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 27, ст. 3435; 2011, № 27, ст. 3880; № 49, ст. 7040; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6683, ст. 6695; 2014, № 26, ст. 3395; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 27; № 27, ст. 4163, ст. 4225; 2017, № 18, ст. 2669), Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”, Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ “О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 29, ст. 4349; 2016, № 27, ст. 4225), Федеральным законом от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ “Об акту-

арной деятельности в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 44, ст. 5632; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 10, ст. 1409; № 29, ст. 4357; 2016, № 26, ст. 3863), Указанием Банка России от 23 апреля 2015 года № 3627-У “Об условиях и порядке аккредитации организаций, осуществляющих аттестацию специалистов финансового рынка”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 мая 2015 года № 37443 (далее – Указание Банка России № 3627-У), Указанием Банка России от 28 марта 2016 года № 3984-У “О порядке ведения Банком России государственного реестра микрофинансовых организаций, форме заявления о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр микрофинансовых организаций, форме сведений об учредителях (участниках, акционерах) юридического лица, форме свидетельства о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр микрофинансовых организаций и порядке его переоформления, формах заявлений об изменении вида микрофинансовой организации и осуществлении деятельности в виде микрофинансовой компании или осуществлении деятельности в виде микрокредитной компании, форме и порядке представления документов и информации, подтверждающих наличие собственных средств (капитала) и источники происхождения средств, внесенных учредителями (участниками, акционерами)”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 июля 2016 года № 42802, 11 июля 2017 года № 47358 (далее – Указание Банка России № 3984-У), в следующих случаях.

За внесение сведений:

о некоммерческой организации в единый реестр саморегулируемых организаций (далее – СРО) в сфере финансового рынка, в государственный реестр СРО актуариев;

о юридическом лице в государственный реестр микрофинансовых организаций (далее – МФО).

За выдачу дубликата свидетельства о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр МФО взамен утраченного или пришедшего в негодность.

За аккредитацию организаций, осуществляющих аттестацию физических лиц в сфере профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в форме приема квалификационных экзаменов и выдачи квалификационных аттестатов.

За аккредитацию представительств иностранных кредитных организаций на территории Российской Федерации.

1.2.2. За Департаментом надзора за системно значимыми кредитными организациями закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911614000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Россий-

ской Федерации о банках и банковской деятельности”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, за исключением денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, уплачиваемых (взыскиваемых) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

99911605000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, а также законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля” – в части денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

99911612000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, об обороте наркотических и психотропных средств” – в части денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 15.27 КоАП.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.27², с частью 1 статьи 15.39, со статьями 15.40, 15.40¹, 17.7, 17.9, 19.6 КоАП.

99911614100010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной систе-

ме”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.36 (за исключением административных правонарушений, совершенных кредитной организацией) КоАП.

1.2.3. За Департаментом финансового мониторинга и валютного контроля закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911612000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, об обороте наркотических и психотропных средств” – в части денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 15.27 КоАП.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.27², с частью 1 статьи 15.39, со статьями 17.7, 17.9, 19.6 КоАП.

99911614000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, за исключением денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, уплачиваемых (взыскиваемых) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

99911605000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, а также законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля” – в части денежных взысканий (штрафов) за

нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

1.2.4. За Департаментом корпоративных отношений закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99910807040010000110 “Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг” – при государственной регистрации выпусков ценных бумаг в случаях, когда документы предоставляются непосредственно в центральный аппарат Центрального банка Российской Федерации.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктом 53 пункта 1 статьи 333³³ Налогового кодекса Российской Федерации, со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” в следующих случаях:

за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки;

за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых иными способами, за исключением подписки;

за государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, за исключением случая регистрации такого отчета одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг;

за регистрацию проспекта ценных бумаг (в случае если государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг не сопровождалась регистрацией их проспекта);

за государственную регистрацию выпуска российских депозитарных расписок, выпуска (дополнительного выпуска) опционов эмитента;

за государственную регистрацию проспекта российских депозитарных расписок, опционов эмитента (в случае если государственная регистрация выпуска российских депозитарных расписок, выпуска (дополнительного выпуска) опционов эмитента не сопровождалась регистрацией их проспекта);

за государственную регистрацию изменений, вносимых в решение о выпуске (дополнительном

выпуске) эмиссионных ценных бумаг и (или) в их проспект;

за предварительное рассмотрение документов, необходимых для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг;

за регистрацию основной части проспекта ценных бумаг.

99910807050010000110 “Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паевыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг”.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктами 56, 57¹ пункта 1 статьи 333³³ Налогового кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ “Об инвестиционных фондах”, пунктом 7 части 1 статьи 27 Федерального закона от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ “Об организованных торгах”, Указанием Банка России № 4085-У, Инструкцией Банка России от 6 ноября 2014 года № 157-И “О порядке регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом и изменений и дополнений в них”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2014 года № 35146, 31 мая 2017 года № 46901 (далее – Инструкция Банка России № 157-И), в следующих случаях:

за совершение регистрационных действий, связанных с ПИФ;

за регистрацию правил доверительного управления ПИФ;

за регистрацию изменений, вносимых в правила доверительного управления ПИФ;

за совершение регистрационных действий, связанных с осуществлением деятельности по проведению организованных торгов в части регистрации спецификации договоров, являющихся производными финансовыми инструментами:

за рассмотрение заявления о регистрации изменений и дополнений, вносимых в документы организаторов торгов;

за регистрацию изменений и дополнений, вносимых в документы организаторов торгов.

99910807060010000110 “Государственная пошлина за совершение действий, связанных с выдачей разрешений на размещение и (или) обращение эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами территории Российской Федерации”.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктом 55 пункта 1 статьи 333³³ Налогового кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” за выдачу разрешения на размещение и (или) обращение эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами

Российской Федерации, в том числе посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 11 статьи 15.23¹, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911615000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи 13.25, статьями 15.17–15.20, 15.22, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьей 15.28 КоАП.

99911616000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 9 статьи 14.24 КоАП.

99911690010010000140 “Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 14.36 КоАП.

1.2.5. За Департаментом страхового рынка закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 3 статьи 13.25, частью 1 статьи 14.4¹, статьями 15.34¹, 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911690010010000140 “Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.6. За Департаментом коллективных инвестиций и доверительного управления закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 11 статьи 15.23¹, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911615000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи 13.25, статьями 15.19, 15.20, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.29, 15.31 КоАП.

99911690010010000140 “Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.7. За Департаментом рынка ценных бумаг и товарного рынка закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 11 статьи 15.23¹, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911615000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг”. Источ-

ником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи 13.25, статьями 15.18–15.20, 15.22, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.24¹, 15.29 КоАП.

99911616000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–5 и 7–9 статьи 14.24 КоАП.

99911690010010000140 “Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.2.8. За Департаментом микрофинансового рынка закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 4 статьи 13.25, частью 1 статьи 15.26² (за исключением ограничения времени работы), частью 2 статьи 15.26², частями 1–5 статьи 15.38, со статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911639000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 2–5 статьи 15.26¹ КоАП.

99911690010010000140 “Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 14.36 КоАП.

1.2.9. За Департаментом противодействия недобросовестным практикам закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Рос-

сийской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911638000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 15.21, 15.30, 15.35 КоАП.

99911615000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 9 статьи 15.29 КоАП.

1.2.10. За Службой по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 3, 4 статьи 13.25, частью 1 статьи 14.4¹, частью 11 статьи 15.23¹, частью 1 статьи 15.26² (за исключением ограничения времени работы), частью 2 статьи 15.26², статьей 15.34¹, частями 3–5 статьи 15.38, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911615000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи 13.25, статьями 15.18–15.20, 15.22, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.24¹, 15.28, 15.29, 15.31 КоАП.

99911616000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–5 и 7–9 статьи 14.24 КоАП.

99911639000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 2, 4 и 5 статьи 15.26¹ КоАП.

99911690010010000140 “Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

99911634000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 5.53–5.55, 14.29, 14.30, частью 6 статьи 15.26¹, статьями 15.26³–15.26⁵, частью 6 статьи 15.38 КоАП.

1.2.11. За территориальными подразделениями Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг (далее – территориальные подразделения Службы) закрепляются источники доходов бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 3, 4 статьи 13.25, частью 1 статьи 14.4¹, частью 11 статьи 15.23¹, частью 1 статьи 15.26² (за исключением ограничения времени работы), частью 2 статьи 15.26², статьей 15.34¹, частями 3–5 статьи 15.38, статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911615000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи 13.25, статьями 15.18–15.20, 15.22, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.24¹, 15.28, 15.29, 15.31 КоАП.

99911616000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–5 и 7–9 статьи 14.24 КоАП.

99911639000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 2, 4 и 5 статьи 15.26¹ КоАП.

99911643000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи 20.25 КоАП.

99911690010010000140 “Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

99911634000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 5.53–5.55, 14.29, 14.30, частью 6 статьи 15.26¹, статьями 15.26³–15.26⁵, частью 6 статьи 15.38 КоАП.

1.2.12. За Департаментом национальной платежной системы закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”. Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 17.7, 17.9 КоАП.

99911614100010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе”, источником которых являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые)

в соответствии со статьей 15.36 (за исключением административных правонарушений, совершенных кредитной организацией) КоАП, со статьями 82⁴, 82⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

1.2.13. За Службой текущего банковского надзора закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.27², частью 1 статьи 15.39, статьями 15.40, 15.40¹, 17.7, 17.9, 19.6 КоАП.

99911614000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 13 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”, статьями 38, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, за исключением денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, уплачиваемых (взыскиваемых) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

1.2.14. За Департаментом развития финансовых рынков закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1 и 9 статьи 19.5, статьей 19.7³ КоАП.

1.2.15. За Департаментом обработки отчетности закрепляются источники доходов федерального бюджета в разрезе следующих КБК.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911614000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

1.2.16. За территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации закрепляются источники доходов бюджета в разрезе следующих КБК.

99910807010010000110 “Государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия” – при государственной регистрации ликвидации кредитной организации.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктом 3 пункта 1 статьи 333³³ Налогового кодекса Российской Федерации, статьей 12 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”.

99910807040010000110 “Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг” – при государственной регистрации выпусков ценных бумаг, за исключением случаев, когда документы предоставляются непосредственно в центральный аппарат Центрального банка Российской Федерации для принятия решения о государственной регистрации.

Источником данного вида доходов является государственная пошлина, уплачиваемая в соответствии с подпунктом 53 пункта 1 статьи 333³³ Налогового кодекса Российской Федерации, со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Фе-

дерации (Банке России)”, Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”, в следующих случаях:

за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки;

за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых иными способами, за исключением подписки;

за государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, за исключением случая регистрации такого отчета одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг;

за регистрацию проспекта ценных бумаг (в случае если государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг не сопровождалась регистрацией их проспекта);

за государственную регистрацию изменений, вносимых в решение о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг и (или) в их проспект;

за предварительное рассмотрение документов, необходимых для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг;

за регистрацию основной части проспекта ценных бумаг.

99911605000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, а также законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

99911607000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 3 и 4 статьи 13.25, частью 1 статьи 14.4¹, частью 11 статьи 15.23¹, частью 1 статьи 15.26² (за исключением ограничения времени работы), частью 2 статьи 15.26², статьей 15.27², 15.34¹, частями 1–5 статьи 15.38, частью 1 статьи 15.39, статьями 15.40,

15.40¹, 17.7, 17.9, частью 1 статьи 19.4, частями 1 и 9 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, 19.7³ КоАП.

99911612000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, об обороте наркотических и психотропных средств”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 15.27 КоАП.

99911614000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 13 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”, статьями 38, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

99911614100010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.36 (за исключением административных правонарушений, совершенных кредитной организацией) КоАП, статьями 82⁴, 82⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”.

99911615000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи 13.25, статьями 15.17–15.20, 15.22, частями 1–10 статьи 15.23¹, статьями 15.24¹, 15.28, 15.29, 15.31 КоАП.

99911616000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–5 и 7–9 статьи 14.24 КоАП.

99911634000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьями 5.53–5.55, 14.29, 14.30, частью 6 статьи 15.26¹, статьями 15.26³–15.26⁵, частью 6 статьи 15.38 КоАП.

99911638000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии со статьей 15.35 КоАП.

99911639000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 2–5 статьи 15.26¹ КоАП.

99911643000010000140 “Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частью 1 статьи 20.25 КоАП.

99911690010010000140 “Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет”.

Источником данного вида доходов являются денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) в соответствии с частями 1–3 статьи 14.1, статьями 14.36, 19.20 КоАП.

1.3. Департамент национальной платежной системы в отношении источников доходов федерального бюджета, указанных в подпункте 1.2.12 пункта 1.2 настоящего Положения, и территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации в отношении источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, указанных в подпункте 1.2.16 пункта 1.2 настоящего Положения, осуществляют следующие бюджетные полномочия администратора доходов бюджета:

начисление, учет и контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет;

взыскание задолженности по платежам в бюджет; принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет и представлении в территориальный орган Федерального казначейства (далее – УФК) Заявок на возврат по форме приложения 3 к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов

Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 года № 8н “О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 ноября 2008 года № 12617, 4 сентября 2009 года № 14714, 29 марта 2010 года № 16751, 25 ноября 2010 года № 19047, 3 февраля 2012 года № 23129, 1 ноября 2013 года № 30305, 18 февраля 2016 года № 41125, 13 декабря 2016 года № 44704 (далее – приказ Федерального казначейства № 8н), заполняемых в порядке, установленном приказом Федерального казначейства № 8н (далее – заявка на возврат);

принятие решений об уточнении платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и представление в УФК Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа по форме приложения 8 к приказу Федерального казначейства № 8н (далее – уведомление) в целях осуществления уточнения платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

составление и представление отчетности о поступлении в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации (далее – отчетность);

предоставление информации, необходимой для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в Государственную информационную систему о государственных и муниципальных платежах (далее – ГИС ГМП) в соответствии с порядком, установленным Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ “Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4179; 2011, № 15, ст. 2038; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4587; № 49, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; 2013, № 14, ст. 1651; № 27, ст. 3477, ст. 3480; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6679; № 52, ст. 6952, ст. 6961, ст. 7009; 2014, № 26, ст. 3366; № 30, ст. 4264; № 49, ст. 6928; 2015, № 1, ст. 67, ст. 72; № 10, ст. 1393; № 29, ст. 4342, ст. 4376; 2016, № 7, ст. 916; № 27, ст. 4293, ст. 4294; 2017, № 1, ст. 12);

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

1.4. Администраторы (за исключением Департамента допуска и прекращения деятельности финансовых организаций) в отношении закрепленных за ними источников доходов бюджета осуществляют следующие бюджетные полномочия администратора доходов бюджета:

начисление, контроль за правильностью исчисления платежей в бюджет;

взыскание задолженности по платежам в бюджет; принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет;

принятие решений о зачете (уточнении) платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

предоставление информации, необходимой для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в ГИС ГМП.

1.5. Департамент допуска и прекращения деятельности финансовых организаций в отношении закрепленных за ним источников доходов федерального бюджета осуществляет следующие бюджетные полномочия администратора доходов бюджета:

контроль за правильностью исчисления платежей в бюджет;

принятие решений о возврате (об отказе в возврате) излишне уплаченных платежей в бюджет в случаях, когда юридически значимые действия по допуску финансовых организаций, за которые уплачена государственная пошлина, уполномочен совершать руководитель (заместитель руководителя) структурного подразделения Центрального банка Российской Федерации, и направление плательщику решения об отказе в возврате излишне уплаченной государственной пошлины.

В случаях, когда юридически значимые действия, за которые уплачена государственная пошлина, уполномочен совершать первый заместитель (заместитель) Председателя Банка России, курирующий вопросы допуска и прекращения деятельности финансовых организаций, Департамент допуска и прекращения деятельности финансовых организаций направляет в Департамент национальной платежной системы письмо о необходимости возврата суммы излишне уплаченной государственной пошлины, с указанием в нем фирменного наименования кредитной организации, юридического лица (для физического лица – фамилии, имени, отчества (при наличии последнего), даты и номера (при его наличии) заявления плательщика в письменном виде в произвольной форме о возврате излишне уплаченной государственной пошлины (с приложением копии заявления), суммы государственной пошлины в рублях и копейках, даты и номера

расчетного (платежного) документа. В случаях, когда юридически значимые действия, за которые уплачена государственная пошлина, уполномочен совершать первый заместитель (заместитель) Председателя Банка России, курирующий вопросы допуска и прекращения деятельности финансовых организаций, и отсутствуют основания для возврата государственной пошлины, Департамент допуска и прекращения деятельности финансовых организаций направляет плательщику письмо об отказе в возврате суммы излишне уплаченной государственной пошлины;

принятие решений о зачете (уточнении) платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации.

1.6. Департамент национальной платежной системы в отношении источников доходов федерального бюджета, указанных в подпунктах 1.2.1–1.2.11, 1.2.13–1.2.16 пункта 1.2 настоящего Положения, осуществляет следующие бюджетные полномочия администратора доходов бюджета:

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

принятие решений о возврате процентов за несвоевременное осуществление возврата государственных пошлин (далее – проценты) и представление в УФК заявок на возврат, уведомлений в целях осуществления возвратов излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, процентов, зачета (уточнения) платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации соответственно;

составление и представление отчетности;

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

предоставление информации, необходимой для уплаты денежных средств физическими и юридическими лицами за государственные и муниципальные услуги, а также иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в ГИС ГМП (в части государственной пошлины).

1.7. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации в отношении источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, указанных в приложениях 4 и 5 к настоящему Положению и администрируемых территориальными подразделениями Службы в соответствии с подпунктом 1.2.11 пункта 1.2 настоящего Положения, осуществляют следующие бюджетные полномочия администратора доходов бюджета:

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

представление в УФК заявок на возврат, уведомлений в целях осуществления возвратов излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, уточ-

нения платежей в бюджеты субъектов Российской Федерации, местных бюджетов соответственно;

составление и представление отчетности;

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

1.8. Администраторы учета осуществляют ведение карточек учета поступлений в бюджет по денежным взысканиям (штрафам) (приложение 7 к настоящему Положению) (далее – карточка учета штрафа) и карточки учета уплаты в бюджет государственной пошлины (приложение 8 к настоящему Положению) (далее – карточка учета пошлины) (далее при совместном упоминании – карточки учета), которые открываются и ведутся в соответствии с главами 4 и 5 настоящего Положения.

1.9. Бюджетные полномочия, указанные в пункте 1.4 настоящего Положения, осуществляют структурные подразделения, должностные лица которых совершают юридически значимые действия, составляют предписания Центрального банка Российской Федерации об уплате в бюджет денежных взысканий (штрафов) (далее – предписание), протоколы об административных правонарушениях и направляют их со всеми материалами дела в соответствии с законодательством Российской Федерации на рассмотрение в суд (мировому судье), уполномоченному должностному лицу территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, в отношении источников доходов федерального бюджета, указанных в приложении 1 к настоящему Положению и администрируемых территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации в соответствии с подпунктом 1.2.16 пункта 1.2 настоящего Положения.

Бюджетные полномочия, указанные в пункте 1.3 настоящего Положения, осуществляют подразделения платежных систем и расчетов территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации (далее – ППСИР ТУ Банка России) в отношении источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, указанных в приложениях 4 и 5 к настоящему Положению и администрируемых территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации в соответствии с подпунктом 1.2.16 пункта 1.2 настоящего Положения.

Бюджетные полномочия, указанные в пункте 1.7 настоящего Положения, осуществляют ППСИР ТУ Банка России в отношении источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, указанных в приложениях 4 и 5 к настоящему Положению и администрируемых территориальными подразделениями Службы в соответствии с подпунктом 1.2.11 пункта 1.2 настоящего Положения.

1.10. Координацию деятельности администраторов и администраторов учета осуществляет Департамент национальной платежной системы.

Координацию деятельности структурных подразделений территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, в функции которых входят вопросы администрирования источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, осуществляет ППСиР ТУ Банка России.

Глава 2. Бюджетные полномочия структурных подразделений Центрального банка Российской Федерации при администрировании доходов бюджета

2.1. Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации при администрировании доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов осуществляют следующие бюджетные полномочия.

2.1.1. Открывают в УФК лицевой счет, предназначенный для отражения операций, связанных с администрированием доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – лицевой счет) и заключают от лица Центрального банка Российской Федерации с УФК договор (соглашение) об обмене электронными документами (далее – соглашение). В случае отсутствия у территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации или УФК технической возможности для информационного обмена документами в электронном виде обмен информацией осуществляется с применением систем документооборота на бумажных носителях.

2.1.2. Направляют в УФК следующие документы:
карточку образцов подписей к лицевым счетам по форме приложения 2 к Порядку открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, утвержденному приказом Федерального казначейства от 17 октября 2016 года № 21н “О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 декабря 2016 года № 44513 (далее – приказ Федерального казначейства № 21н), заполняемую в порядке, установленном приказом Федерального казначейства № 21н (далее – карточка);

заявку на возврат;

запрос на аннулирование заявки (консолидированной заявки) по форме приложения 7 к приказу Федерального казначейства № 8н, заполняемый в порядке, установленном приказом Федерального казначейства № 8н;

уведомление, заполняемое в порядке, установленном приказом Федерального казначейства № 8н;

сообщения в произвольной форме о неполучении выписки из лицевого счета администратора

доходов бюджета и (или) приложения к ней, а также отчетов о состоянии соответствующего лицевого счета.

2.1.3. Доводят до плательщиков на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”:

идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) Центрального банка Российской Федерации (7702235133);

код причины постановки на налоговый учет (далее – КПП) Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации;

реквизиты счета, открытого в подразделении расчетной сети Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете № 40101 “Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации” (далее – счет УФК), полученные территориальным учреждением Центрального банка Российской Федерации от УФК;

код Общероссийского классификатора территорий муниципальных образований (далее – код ОКТМО) муниципального образования, на территории которого находится территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации.

В случае изменения вышеуказанной информации территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации не позднее четырех рабочих дней со дня получения документов, подтверждающих изменение информации, сообщают о всех изменениях в Департамент национальной платежной системы через Систему автоматизации документооборота и делопроизводства Банка России (далее – САДД БР).

В случае изменения КПП Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации не позднее двух рабочих дней со дня получения уведомления о постановке на учет российской организации в налоговом органе направляют копию указанного уведомления в Департамент национальной платежной системы через САДД БР.

2.1.4. Направляют УФК Заявки на возврат.

При обмене с УФК документами в электронном виде заявка на возврат распечатывается на бумажном носителе в день направления в УФК в одном экземпляре, хранится в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была составлена указанная заявка на возврат.

При обмене с УФК документами на бумажном носителе заявка на возврат составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр заявки на воз-

врат направляется в УФК. Второй экземпляр заявки на возврат в целях осуществления контроля хранится в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была составлена указанная заявка на возврат. В случае возврата первого экземпляра заявки на возврат с приложением документа УФК, в котором указывается причина возврата, указанные документы хранятся в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации и уничтожаются в вышеуказанные сроки.

2.1.5. Направляют УФК уведомления.

При обмене с УФК документами в электронном виде уведомление распечатывается в день направления в УФК в одном экземпляре, хранится в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором было составлено указанное уведомление.

При обмене с УФК документами на бумажном носителе уведомление составляется в трех экземплярах. Первый и второй экземпляры уведомления направляются в УФК.

Второй экземпляр уведомления, возвращенный УФК с отметкой о получении (отказе в приеме) первого экземпляра уведомления, и третий экземпляр уведомления в целях осуществления контроля хранятся в делах территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором было составлено указанное уведомление.

2.2. Департамент национальной платежной системы осуществляет следующие бюджетные полномочия.

2.2.1. Открывает в Межрегиональном операционном управлении Федерального казначейства от лица Центрального банка Российской Федерации лицевой счет и принимает участие в заключении с УФК соглашения. В случае отсутствия у Департамента национальной платежной системы или УФК технической возможности для информационного обмена документами в электронном виде обмен информацией осуществляется с применением систем документооборота на бумажных носителях.

Представляет в УФК документы, указанные в подпункте 2.1.2 пункта 2.1 настоящего Положения.

2.2.2. Доводят до плательщиков на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”:

КБК по видам доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, с учетом групп подвида доходов бюджета в соответствии со следующей структурой группы подвида доходов (14–17 разряды КБК):

“0039” – при перечислении государственной пошлины за совершение прочих юридически значимых действий по КБК 99910807200010000110;

“0040” – при перечислении государственной пошлины за аккредитацию представительств иностранных кредитных организаций на территории Российской Федерации по КБК 99910807200010000110;

“0300” – при перечислении государственной пошлины за предоставление лицензии по КБК 99910807081010000110;

“0400” – при перечислении государственной пошлины за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, в связи с внесением дополнений в сведения об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности по КБК 99910807081010000110;

“0500” – при перечислении государственной пошлины за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в других случаях по КБК 99910807081010000110;

“0700” – при перечислении государственной пошлины за выдачу дубликата документа, подтверждающего наличие лицензии, по КБК 99910807081010000110;

“0940” – при перечислении государственной пошлины за выдачу дубликата аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей по КБК 99910807081010000110;

“1000” – при перечислении государственной пошлины по КБК 99910807010010000110, 99910807040010000110, 99910807050010000110, 99910807060010000110;

“6000” – при перечислении денежных взысканий (штрафов);

ИНН Центрального банка Российской Федерации;
КПП Центрального банка Российской Федерации;
реквизиты счета УФК, полученные от УФК;

код ОКТМО муниципального образования, на территории которого находится Центральный банк Российской Федерации.

В случае изменения информации, указанной в подпункте 2.1.3 пункта 2.1 настоящего Положения, настоящем подпункте, Департамент национальной платежной системы не позднее пятнадцати рабочих дней со дня получения ими документов, подтверждающих изменение информации, сообщает обо всех изменениях плательщикам на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

2.2.3. Направляет УФК заявки на возврат.

При обмене с УФК документами в электронном виде заявка на возврат распечатывается на бумажном носителе в день направления в УФК в одном экземпляре, хранится и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была составлена заявка на возврат.

При обмене с УФК документами на бумажном носителе заявка на возврат составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр заявки на возврат направляется УФК. Второй экземпляр заявки на возврат в целях осуществления контроля хранится и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была составлена указанная заявка на возврат. В случае возврата первого экземпляра заявки на возврат с приложением документа УФК, в котором указывается причина возврата, указанные документы хранятся и уничтожаются в вышеуказанные сроки.

2.2.4. Направляет УФК уведомление.

При обмене с УФК документами в электронном виде уведомление распечатывается на бумажном носителе в день направления в УФК в одном экземпляре, хранится и уничтожается по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором было составлено указанное уведомление.

При обмене с УФК документами на бумажном носителе уведомление составляется в трех экземплярах. Первый и второй экземпляры уведомления направляются УФК. Второй экземпляр уведомления, возвращенный УФК с отметкой о получении (отказе в получении) первого экземпляра уведомления, и третий экземпляр уведомления хранятся и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором было составлено указанное уведомление.

2.3. При получении документов УФК по поступлениям, не администрируемым Центральным банком Российской Федерации, осуществляется регистрация указанных поступлений в журнале учета невыясненных поступлений в бюджет (приложение 9 к настоящему Положению) (далее – журнал) в соответствии с пунктом 6.3 настоящего Положения и отказ от указанных поступлений на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений, путем направления в УФК уведомления.

2.3.1. При выявлении на основании платежных поручений (копий платежных поручений) случая невключения УФК в документы, представляемые УФК администратору учета, платежа по доходам, администрируемым Центральным банком Российской Федерации, администраторы учета направляют в УФК уведомления или письменно сообщают о каждом таком факте УФК в произвольной форме, указав следующие реквизиты платежного поручения плательщика:

наименование плательщика;
наименование банка плательщика;
номер счета плательщика;
номер счета банка плательщика;
КБК;
код ОКТМО;
ИНН органа, на счет которого перечислены и зачислены поступления;

КПП органа, на счет которого перечислены и зачислены поступления;

наименование получателя, его счет, на который перечислены доходы в бюджетную систему Российской Федерации;

дату платежного поручения;

сумму платежа.

Кроме того, указываются:

ИНН Центрального банка Российской Федерации;

КПП администратора учета (указывается КПП Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, если функцию администратора учета осуществляет соответственно территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации или КПП Центрального банка Российской Федерации, если функцию администратора учета осуществляет Департамент национальной платежной системы);

наименование администратора учета (указывается наименование территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, если администратором учета является территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации, или “Банк России”, если администратором учета является Департамент национальной платежной системы).

2.4. Администраторы учета обязаны осуществлять уточнение суммы государственной пошлины, отраженной по КБК с применением группы подвидов доходов бюджетов “4000”, в соответствии с пунктом 4(1).2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации”, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 июля 2013 года № 65н “Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации”¹ (далее – Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации), с целью ее отражения по КБК, предназначенному для учета соответствующего

¹ Признан Министерством юстиции Российской Федерации не нуждающимся в государственной регистрации (письма Министерства юстиции Российской Федерации от 2 августа 2013 года № 01/69992-ЮЛ, от 5 февраля 2014 года № 01/8616-ЮЛ, от 27 марта 2014 года № 01/26058-ЕБ, от 6 июня 2014 года № 01/49827-ЮЛ, от 17 июня 2014 года № 01/52726-ЮЛ, от 7 июля 2014 года № 01/59405-ЮЛ, от 18 августа 2014 года № 01/73695-АС, от 15 сентября 2014 года № 01/82907-ЮЛ, от 15 октября 2014 года № 01/93196-ЮЛ, от 5 декабря 2014 года № 01/112455-ЮЛ, от 29 декабря 2014 года № 01/123069-ЮЛ, от 21 января 2015 года № 01/4413-ЮЛ, от 1 апреля 2015 года № 01/36232-ЮЛ, от 6 мая 2015 года № 01/51909-ЮЛ, от 11 июня 2015 года № 01/66975-ЮЛ, от 1 июля 2015 года № 01/75631-ЮЛ, от 14 августа 2015 года № 01/95503-ДА, от 22 октября 2015 года № 01/121825-ЮЛ, от 29 декабря 2015 года № 01/155154-ЮЛ, от 8 февраля 2016 года № 01/12171-ЮЛ, от 21 марта 2016 года № 01/30625-ЮЛ, от 10 мая 2016 года № 01/51689-МГ, от 21 июля 2016 года № 01/83580-ЮЛ, от 2 ноября 2016 года № 01/125762-ЮЛ, от 9 января 2017 года № 01/350-МГ, от 26 января 2017 года № 01/8953-ЮЛ, от 10 марта 2017 года № 01/28390-МГ, от 27 марта 2017 года № 01/35493-МГ, от 29 июня 2017 года № 01/77450-ЮЛ, от 13 июля 2017 года № 01/83159-ЮЛ, от 13 октября 2017 года № 01/127558-ЮЛ).

вида государственной пошлины, с применением соответствующей группы подвида доходов бюджетов, установленной настоящим пунктом.

Возврат излишне уплаченных сумм денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины отражается по КБК с применением группы подвида доходов, по которому поступила или была уточнена излишне уплаченная сумма.

Возврат процентов по государственной пошлине подлежит отражению по группе подвида доходов “5000” (14–17 разряды КБК) соответствующего КБК.

2.5. Администраторы учета обеспечивают сохранность информации и документов, указанных в настоящем Положении.

Информация и документы, кроме документов, указанных в пунктах 4.4 и 5.4 настоящего Положения, на бумажных носителях, а также информация и документы, ведущиеся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, подлежат хранению и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором были составлены (утверждены).

2.6. Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва (далее – ГУ по ЦФО) осуществляет бюджетные полномочия структурных подразделений центрального аппарата Банка России, указанных в абзаце втором пункта 1.2 настоящего Положения, в отношении денежных взысканий (штрафов), уплачиваемых (взыскиваемых) в соответствии с частью 1 статьи 20.25 КоАП.

Структурные подразделения центрального аппарата Банка России, указанные в абзаце втором пункта 1.2 настоящего Положения, незамедлительно после составления протокола об административном правонарушении, предусмотренном частью 1 статьи 20.25 КоАП, направляют протокол со всеми материалами дела в ГУ по ЦФО для направления мировому судье в соответствии с КоАП.

В сопроводительном письме ГУ по ЦФО мировому судье указывается информация, установленная пунктом 3.3 настоящего Положения (реквизиты ГУ по ЦФО).

Структурные подразделения центрального аппарата Банка России, указанные в абзаце втором пункта 1.2 настоящего Положения, в случае наличия судебных актов по делам об административных правонарушениях, предусмотренных частью 1 статьи 20.25 КоАП, направляют указанные документы в ГУ по ЦФО.

ГУ по ЦФО после получения судебных актов осуществляет администрирование денежных взысканий (штрафов), в том числе открытие карточек учета штрафов, предоставление информации в ГИС ГМП в соответствии с подпунктом 1.2.16 пункта 1.2 настоящего Положения.

Глава 3. **Заполнение платежных поручений, платежных ордеров, инкассовых поручений, а также предписаний Центрального банка Российской Федерации и постановлений Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа**

3.1. Платежные поручения на перечисление платежей в бюджет оформляются плательщиками, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, при перечислении платежей со своих счетов в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П “О правилах осуществления перевода денежных средств”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 года № 24667, 14 августа 2013 года № 29387, 19 мая 2014 года № 32323, 11 июня 2015 года № 37649, 27 января 2016 года № 40831, 31 июля 2017 года № 47578 (далее – Положение Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П), при заполнении платежных поручений физическими лицами при осуществлении безналичных расчетов по текущему счету, а также приказом Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 года № 107н “Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2013 года № 30913, 2 декабря 2014 года № 35053, 27 ноября 2015 года № 39883, 13 апреля 2017 года № 46369 (далее – Приказ Минфина России № 107н).

По каждому денежному взысканию (штрафу), государственной пошлине оформляется отдельное платежное поручение.

Платежное поручение заполняется с учетом следующих особенностей.

3.1.1. В реквизите 16 “Получатель” указывается сокращенное наименование получателя платежа (УФК) и в скобках сокращенное наименование территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации. При перечислении платежей, администрируемых структурными подразделениями центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, в скобках указывается “Банк России”. В реквизите 24 “Назначение платежа” при перечислении денежного взыскания (штрафа) указываются номер, дата и наименование документа, являющегося основанием для его уплаты.

3.1.2. В реквизите 61 “ИНН” получателя указывается ИНН Центрального банка Российской Федерации.

3.1.3. В реквизите 103 “КПП” получателя указывается КПП Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации. При перечислении платежа, администрируемого Департаментом национальной платежной системы, указывается КПП Центрального банка Российской Федерации.

3.1.4. Значения ИНН и КПП получателя платежа (УФК) не указываются.

3.1.5. В зависимости от вида платежа в бюджет в реквизите 104 платежного поручения указываются соответствующие КБК. При этом плательщики в 14–17 разрядах КБК проставляют следующие значения:

“0039” – при перечислении государственной пошлины за совершение прочих юридически значимых действий по КБК 99910807200010000110;

“0040” – при перечислении государственной пошлины за аккредитацию представительств иностранных кредитных организаций на территории Российской Федерации по КБК 99910807200010000110;

“0300” – при перечислении государственной пошлины за предоставление лицензии по КБК 99910807081010000110;

“0400” – при перечислении государственной пошлины за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, в связи с внесением дополнений в сведения об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности по КБК 99910807081010000110;

“0500” – при перечислении государственной пошлины за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в других случаях, по КБК 99910807081010000110;

“0700” – при перечислении государственной пошлины за выдачу дубликата документа, подтверждающего наличие лицензии, по КБК 99910807081010000110;

“0940” – при перечислении государственной пошлины за выдачу дубликата аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей по КБК 99910807081010000110;

“1000” – при перечислении государственной пошлины по КБК 99910807010010000110, 99910807040010000110, 99910807050010000110, 99910807060010000110.

При перечислении денежных взысканий (штрафов), администрируемых Центральным банком Российской Федерации, плательщики в 14–17 разрядах КБК проставляют “6000”.

3.1.6. В реквизите 105 платежного поручения указывается значение кода ОКТМО муниципального образования, на территории которого поступают денежные средства от уплаты платежа в бюджетную систему Российской Федерации (по месту

органа или должностного лица, осуществляющего юридически значимые действия или принявшего решение о наложении штрафа).

3.1.7. При частичной оплате платежей в бюджет, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, используются платежные ордера, заполнение реквизитов которых осуществляется в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П, с применением особенностей заполнения аналогичных реквизитов платежного поручения, изложенных в подпунктах 3.1.1–3.1.6 пункта 3.1 настоящего Положения.

3.2. Инкассовое поручение на перечисление в бюджет денежных взысканий (штрафов) заполняется территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации – администраторами на основании исполнительных документов в соответствии с правилами, установленными Положением Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П, с учетом положений Приказа Минфина России № 107н.

По каждому виду денежного взыскания (штрафа) заполняется отдельное инкассовое поручение.

Инкассовое поручение заполняется с учетом следующего.

3.2.1. В реквизите 16 “Получатель” указывается сокращенное наименование получателя платежа (УФК) и в скобках – сокращенное наименование территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации или “Банк России”.

3.2.2. В реквизите 61 “ИНН” получателя указывается ИНН Центрального банка Российской Федерации.

3.2.3. В реквизите 103 “КПП” получателя указывается КПП Центрального банка Российской Федерации по месту нахождения территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации, КПП Центрального банка Российской Федерации.

3.2.4. Значения ИНН и КПП получателя платежа (УФК) не указываются.

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

При этом администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации при заполнении инкассовых поручений на перечисление в бюджет денежных взысканий (штрафов) в 14–17 разрядах КБК проставляют “6000”.

3.2.6. В реквизите 105 инкассового поручения указывается значение кода ОКТМО муниципального образования, на территории которого мобилизуются денежные средства от уплаты соответствующего платежа в бюджетную систему Российской Федерации (по месту органа или должностного лица, осуществляющего юридически значимые действия или принявшего решение о наложении штрафа).

3.3. В предписании, постановлении Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации указывают соответствующий КБК с учетом следующего:

в случае применения штрафа за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования в соответствии со статьей 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” указывается КБК 99911605000016000140;

в случае применения штрафа только по основаниям, предусмотренным частями 1–3 статьи 15.27 КоАП, указывается КБК 99911612000016000140;

в случае применения штрафа в соответствии со статьями 38, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” за исключением случая, предусмотренного в абзаце втором настоящего пункта, указывается КБК 99911614000016000140;

в случае применения штрафа по иным основаниям указывается КБК в соответствии с настоящим Положением.

Предписание, постановление Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа должно содержать информацию о КБК (с учетом группы подвида доходов бюджета по денежным взысканиям (штрафам) “6000” в 14–17 разрядах КБК), ИНН, КПП, реквизитах счета УФК, коде ОКТМО, информацию, используемую в ГИС ГМП, в том числе уникальный идентификатор начисления, идентификатор плательщика, а также информацию о том, что порядок заполнения платежных поручений на перечисление платежей в бюджет установлен настоящей главой. Формирование уникального идентификатора начисления осуществляется путем резервирования номера предписания, постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа.

Информация, указанная в абзаце шестом настоящего пункта, направляется уполномоченным должностным лицом суду (мировому судье), судебным приставам – исполнителям в случае направления дела уполномоченным должностным лицом на рассмотрение в суд (мировому судье), а также при принудительном взыскании уполномоченным должностным лицом с плательщика платежей в бюджет, в том числе пеней и штрафов, через судебные органы или через судебных приставов.

В случае направления дела на рассмотрение в суд (мировому судье) уникальный идентификатор начисления формируется на основании протоколов об административном правонарушении.

Глава 4. Открытие и ведение карточек учета штрафов

4.1. Карточки учета штрафов предназначены для учета сведений о начислениях, поступлениях в бюджет (возврате из бюджета), задолженности по денежным взысканиям (штрафам), администрируемым Центральным банком Российской Федерации.

4.2. Карточки учета штрафов открываются не позднее четырех рабочих дней после дня вступления в законную силу постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа, судебного акта, после дня представления (направления) плательщику предписания или получения почтового извещения с соответствующей отметкой, постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа, судебного акта, вступившего в законную силу, актов, подтверждающих передачу (принятие) документов, являющихся основанием для учета денежного взыскания (штрафа) или задолженности, но не позднее даты представления отчетности (в случае вступления постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа, судебного акта в законную силу, представления (направления) предписания или получения почтового извещения с соответствующей отметкой, судебного акта в последние рабочие дни месяца) отдельно по каждому денежному взысканию (штрафу), установленному постановлением Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа, судебным актом, вступившими в законную силу, или предписанием.

В случае уплаты денежного взыскания (штрафа) лицом, не привлеченным к административной ответственности, карточки учета штрафов открываются на основании документов УФК. При этом информация о документах, являющихся основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа) в карточках учета штрафов, не указывается.

При перечислении плательщиками денежного взыскания (штрафа) до вступления в законную силу постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа, судебного акта, полученного администраторами учета, карточки учета штрафов открываются администраторами учета на основании документов УФК. В указанном случае информация, содержащаяся в не вступивших в законную силу постановлениях Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа, судебном акте проставляется в соответствующих карточках учета штрафов датой их открытия.

Карточки учета штрафов по поступлениям, указанным в абзацах втором и третьем настоящего пункта, подпункте 6.1.1 пункта 6.1 настоящего Положения, подлежащим возврату в случае излишней

уплаты денежного взыскания (штрафа), в том числе лицом, не привлеченным к административной ответственности, открываются на основании документов УФК не позднее четырех рабочих дней после дня получения документов УФК, но не позднее даты представления отчетности (в случае включения в документы УФК указанных поступлений в последние рабочие дни месяца). Информация, содержащаяся в документах УФК, заявлениях плательщиков о возврате излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов), заявках на возврат, постановлениях Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа, предписаниях, постановлениях Центрального банка Российской Федерации о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания, иных актах Центрального банка Российской Федерации, судебных актах, вступивших в законную силу, документах, содержащих сведения из Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП) о прекращении деятельности вследствие признания банкротом индивидуального предпринимателя – плательщика платежей в бюджет, из Единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) о прекращении деятельности в связи с ликвидацией организации – плательщика платежей в бюджет соответственно по форме приложения № 3, приложения № 2 к Административному регламенту предоставления Федеральной налоговой службой государственной услуги по предоставлению сведений и документов, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц и Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 2015 года № 5н “Об утверждении Административного регламента предоставления Федеральной налоговой службой государственной услуги по предоставлению сведений и документов, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц и Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 мая 2015 года № 37242 (далее – документы, содержащие сведения из ЕГРИП о прекращении деятельности вследствие признания банкротом индивидуального предпринимателя – плательщика платежей в бюджет, из ЕГРЮЛ о прекращении деятельности в связи с ликвидацией организации – плательщика платежей в бюджет), расчетных (платежных) документах (копиях), платежных ордерах (копиях), представленных плательщиком, о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), а также информация о дате записи, о переплате или недоплате, разнице между поступлениями в бюджет и возвратами из бюджета, задолженности, отсрочке, рассрочке, приостанов-

лении уплаты денежного взыскания (штрафа), об обжаловании указывается в графах карточек учета штрафов не позднее четырех рабочих дней после дня вступления в силу, регистрации Центральным банком Российской Федерации, территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации (получения или направления) документов, но не позднее даты представления отчетности (в случае регистрации документов в последние рабочие дни месяца).

Карточки учета штрафов, открываемые в текущем году (следующем за отчетным годом), имеют новую нумерацию. Номер карточки учета штрафов состоит из двух частей, разделенных дробной чертой:

первая часть – номер по порядку;

вторая часть – последние две цифры года, в котором открыта карточка учета штрафов.

Допускается указание в номере карточки учета штрафов номера, идентифицирующего структурное подразделение администратора учета, осуществляющее ведение указанной карточки учета штрафов. Номер, идентифицирующий структурное подразделение администратора учета, проставляется через дробную черту после второй части номера карточки учета штрафов.

4.3. Карточки учета штрафов ведутся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, с распечатыванием бумажных копий карточек учета штрафов в подтверждение процесса администрирования.

В карточках учета штрафов отображается дата записи каждой проведенной операции по учету денежных взысканий (штрафов) в календарной последовательности. Каждая запись должна отражаться отдельной строкой в карточках учета штрафов с заполнением граф, характеризующих платеж.

В строке карточки учета штрафов

“за _____

(наименование денежного взыскания (штрафа)”

указывается информация о видах доходов и источниках доходов бюджета.

4.4. Наложённые, взысканные и уплаченные плательщиком денежные взыскания (штрафы), а также денежные взыскания (штрафы), излишне уплаченные плательщиком, отражаются в карточках учета штрафов на основании следующих документов:

копий предписаний, постановлений Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа, постановлений Центрального банка Российской Федерации о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания, иных актов Центрального банка Российской Федерации, судебных актов, документов, содержащих сведения из ЕГРИП о прекращении деятельности вследствие признания банкротом индивидуального предпринимателя

теля – плательщика платежей в бюджет, из ЕГРЮЛ о прекращении деятельности в связи с ликвидацией организации – плательщика платежей в бюджет; документов, представляемых УФК;

заявлений плательщиков о возврате сумм штрафов;

решений о возврате (об отказе в возврате);

заявок на возврат;

копий расчетных (платежных) документов, копий платежных ордеров, в том числе представленных плательщиками или прилагаемых к документам УФК.

В карточках учета штрафов отражаются данные из выписки и приложения к выписке с кодом главного администратора доходов “999”, за исключением поступлений по коду главного администратора доходов “999”, по которым требуется уточнение.

В карточках учета штрафов проставляется информация по всем документам, указанным в настоящем пункте, в том числе по заявлениям плательщика о возврате сумм штрафов, по которым приняты решения о возврате (об отказе в возврате), заявкам на возврат, как исполненным, так и неисполненным УФК. Сумма по итоговым строкам карточки учета штрафов включает сумму всех документов, информация о которых внесена в карточку учета штрафа.

4.5. Карточка учета штрафа заполняется с учетом следующего.

В графе 1 проставляется дата внесения записи.

В графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета денежного взыскания (штрафа) с учетом группы подвида доходов бюджета “6000” в 14–17 разрядах КБК.

В графе 3 проставляется вид документа, являющегося основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа) при условии отсутствия задолженности по денежному взысканию штрафу:

“1” – в случае, когда основанием для уплаты (списания) денежного взыскания (штрафа) является предписание;

“2” – в случае, когда основанием для уплаты (списания) денежного взыскания (штрафа) является судебный акт;

“3” – в случае, когда основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа) является постановление Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа;

“4” – в случае, когда основанием для списания денежного взыскания (штрафа) является постановление Центрального банка Российской Федерации о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания;

“5” – в случае, когда основанием для списания денежного взыскания (штрафа) является документ о принятии к рассмотрению жалобы на постановление о наложении административного штрафа;

“6” – в случае, когда основанием для внесения записи являются документы, являющиеся основанием для отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), а также акты, подтверждающие передачу (принятие) документов, являющихся основанием для учета денежного взыскания (штрафа) или задолженности.

В графе 4 проставляется соответственно номер документа, являющегося основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В графе 5 проставляется соответственно дата документа, являющегося основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В графе 6 проставляется наименование органа, составившего документ, являющийся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В графе 7 проставляется дата последнего дня уплаты денежного взыскания (штрафа) в соответствии со сроком, установленным на уплату денежного взыскания (штрафа) и (или) документом, являющимся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа).

В графе 8 проставляется сумма денежного взыскания (штрафа), указанная в документе, являющемся основанием для уплаты (списания) денежного взыскания (штрафа). В случае списания денежного взыскания (штрафа) на основании документа, являющегося основанием для списания денежного взыскания (штрафа), и заполнения граф карточки учета штрафов, характеризующих списание денежного взыскания (штрафа) (графы 3–8), в графе 8 проставляется сумма со знаком минус “–”.

В графе 9 проставляется вид документа УФК:

“1” – в случае, когда основанием для внесения записи является выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета по форме приложения 11 к приказу Федерального казначейства № 21н с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевых счетах (далее – выписка);

“2” – в случае, когда основанием для внесения записи являются выписка и приложение к выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета по форме приложения 62 к приказу Федерального казначейства № 21н (далее – приложение к выписке).

В графе 10 проставляется номер выписки при его наличии.

В графе 11 проставляется дата отражения операции на лицевом счете по выписке.

В графе 12 проставляется сумма платежа соответственно из выписки и (или) приложения к выписке.

В графе 13 проставляется вид документа:

“1” – расчетный (платежный) документ плательщика, в случае внесения записи на основании выписки и (или) приложения к выписке;

“2” – уведомление, в случае внесения записи на основании выписки и (или) приложения к выписке после уточнения платежа.

В графах 14–16 проставляются:

из расчетных (платежных) документов, приложенных к выписке (в случае их отсутствия – из выписки), – соответственно номер, дата расчетного (платежного) документа плательщика, на основании которого на счет УФК зачислено денежное взыскание (штраф), и сумма уплаченного денежного взыскания (штрафа), указанная в расчетном (платежном) документе, – в случае внесения записи на основании выписки и (или) приложения к выписке без уточнения платежа;

соответственно номер, дата уведомления и сумма уплаченного денежного взыскания (штрафа), учтенная по коду главного администратора доходов “999”, – в случае внесения записи на основании выписки и (или) приложения к выписке после уточнения платежа.

В графе 17 проставляется значение положительной разницы граф 12 и 8 – переплата плательщиком денежного взыскания (штрафа), установленного документом, являющимся основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа). При осуществлении УФК возврата плательщику излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов) и заполнении граф карточки учета штрафов, характеризующих возврат (графы 25–28), в графе 17 карточки учета штрафов проставляется сумма возврата со знаком минус “–”.

В графе 18 проставляется значение отрицательной разницы граф 12 и 8 (без знака минус “–”) – недоплата плательщиком денежного взыскания (штрафа), в случае если срок его перечисления не истек и плательщик перечислил в бюджет только часть суммы денежного взыскания (штрафа). При осуществлении плательщиком доплаты денежного взыскания (штрафа) и заполнении граф карточки учета штрафов, характеризующих доплату (графы 9–16), в графе 18 карточки учета штрафов проставляется сумма доплаты со знаком минус “–”.

В случае непогашения плательщиком недоплаты денежного взыскания (штрафа) в срок, установленный законодательством Российской Федерации, документами, являющимися основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), не позднее трех рабочих дней, следующих за днем, указанным в графе 7, но не позднее даты представления отчетности в графе 18 проставляется сумма недоплаты со знаком минус “–”, а в графе 30 указанная сумма проставляется как задолженность.

В графах 19–21 проставляются соответственно номер, дата заявления плательщика о возврате излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов) и сумма, указанная в заявлении.

В графах 22–24 проставляются номер, дата заявки на возврат, направленной в УФК, и сумма возврата излишне уплаченного (взысканного) денежного взыскания (штрафа), указанная в заявке на возврат.

В графах 25 и 26 проставляются соответственно номер выписки при его наличии и дата отражения операции на лицевом счете по выписке.

В графе 27 проставляется номер расчетного (платежного) документа УФК, указанный в выписке.

В графе 28 проставляется сумма возврата плательщику излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), указанная в выписке по графе “Возвраты”.

В графе 29 проставляется значение разницы граф 12 и 28 в строке “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года”.

В графе 30 не позднее трех рабочих дней, следующих за расчетной датой перечисления, указанной в графе 7, но не позднее даты представления отчетности, проставляется сумма задолженности плательщика по перечислению в бюджет денежного взыскания (штрафа), подлежащего уплате в соответствии с документом, являющимся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа):

в случае если плательщик не перечислил в бюджет денежное взыскание (штраф) в срок и в сумме, установленной законодательством Российской Федерации, документом, являющимся основанием для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа), – в сумме, указанной в графе 8;

в случае если плательщик перечислил в бюджет только часть суммы денежного взыскания (штрафа), – в сумме, указанной в графе 18.

Внесение информации в графу 30 о задолженности по денежным взысканиям (штрафам), по которым вынесены решения о предоставлении рассрочки исполнения постановления о наложении административного штрафа, осуществляется не позднее трех рабочих дней после наступления последнего дня уплаты денежного взыскания (штрафа), но не позднее даты представления отчетности.

Не позднее трех рабочих дней, следующих за днем получения документов о погашении задолженности по денежному взысканию (штрафу) (выписки и (или) приложения к выписке, копии расчетного (платежного) документа, копии платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), в том числе представленных плательщиком или прилагаемых к документам УФК), но не позднее даты представления отчетности в

графе 30 (31) проставляется сумма погашенной задолженности (безнадежной к взысканию задолженности) со знаком минус “–”.

Списание задолженности по денежному взысканию (штрафу), отраженной в графе 30, осуществляется без издания распорядительного акта в случае получения документов (информации) об отсрочке, рассрочке, приостановлении, об обжаловании, о принятии к рассмотрению жалобы на постановление о наложении административного штрафа, а в случае наличия безнадежной к взысканию задолженности, отраженной в графе 31, – на основании распорядительного акта администратора учета о списании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет (приказ, распоряжение).

Не позднее трех рабочих дней, следующих за днем издания распорядительного акта, принятого на основании решения комиссии администратора учета, о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджеты, днем получения документов о списании денежного взыскания (штрафа), об отсрочке, рассрочке, приостановлении, об обжаловании, о принятии к рассмотрению жалобы на постановление о наложении административного штрафа, но не позднее даты представления отчетности в графе 30 проставляется сумма списанной (восстановленной) задолженности со знаком минус “–” (без знака минус “–”). Одновременно в графе 8 проставляется сумма списанного (восстановленного) денежного взыскания (штрафа) со знаком минус “–” (без знака минус “–”).

В случае проставления суммы погашенной задолженности в графе 30 на основании копии расчетного (платежного) документа, копии платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), в том числе представленные плательщиком или прилагаемые к документам УФК, и дальнейшего внесения записи об уплате денежного взыскания (штрафа) на основании выписки и (или) приложения к выписке (заполнении граф 9–16) сумма погашенной задолженности в графе 30 вторично не проставляется.

В случае проставления суммы погашенной задолженности в графе 30 на основании выписки и (или) приложения к выписке дальнейшее внесение записи в графу 30 на основании копии расчетного (платежного) документа, копии платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), в том числе представленных плательщиком или прилагаемых к документам УФК, не осуществляется.

В графе 31 не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет на основании предписания, постановления Центрального банка Российской Федерации о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания, судебного

акта, документа, содержащего сведения из ЕГРИП о прекращении деятельности вследствие признания банкротом индивидуального предпринимателя – плательщика платежей в бюджет, из ЕГРЮЛ о прекращении деятельности в связи с ликвидацией организации – плательщика платежей в бюджет, иного документа, предусмотренного Указанием Банка России от 20 декабря 2016 года № 4242-У “О порядке принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 февраля 2017 года № 45708, проставляется сумма безнадежной к взысканию задолженности по денежному взысканию (штрафу), указанная в графе 30.

Не позднее трех рабочих дней, следующих за днем издания распорядительного акта администратора учета о списании (восстановлении) безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет (приказ, распоряжение), но не позднее даты представления отчетности в графе 31 проставляется сумма списанной (восстановленной) безнадежной к взысканию задолженности по денежному взысканию (штрафу), со знаком минус “–” (без знака минус “–”).

В графе 32 проставляется вид документа о погашении (списании) задолженности по денежному взысканию (штрафу):

“1” – в случае, когда основанием для погашения задолженности по денежному взысканию (штрафу) является копия расчетного (платежного) документа, копия платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), представленные плательщиком или прилагаемые к документам УФК;

“2” – в случае, когда основанием для списания (восстановления) задолженности по денежному взысканию (штрафу) является распорядительный акт администратора учета о списании (восстановлении) безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет (приказ, распоряжение);

“3” – в случае, когда списание задолженности по денежному взысканию (штрафу) осуществляется по иным основаниям.

В графах 33–35 проставляются номер, дата расчетного (платежного) документа, платежного ордера о перечислении в бюджет денежного взыскания (штрафа), распорядительного акта администратора учета о списании (восстановлении) безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет (приказ, распоряжение), а также документов (информации) об отсрочке, рассрочке, приостановлении, об обжаловании, о принятии к рассмотрению жалобы на постановление о наложении административного штрафа и сумма, проставленная в указанных документах (информации).

В графе 36 указываются сведения о дате получения администратором учета документа, являю-

щегося основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа), дате вступления в законную силу документа, являющегося основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа), о причинах отказа в возврате, в исполнении УФК заявок на возврат, уведомлений, информация о дате получения (направления) документов, о принятых решениях о возврате (об отказе в возврате), информация, используемая в ГИС ГМП, в том числе уникальный идентификатор начисления, идентификатор плательщика, иная информация, необходимая для идентификации начисления в соответствии с законодательством Российской Федерации, сведения о дате и номере письма о необходимости соблюдения сроков уплаты денежного взыскания (штрафа) и о последствиях его неуплаты в установленные сроки, направленного плательщику, а также иная информация об учете денежного взыскания (штрафа).

В графе 37 проставляются фамилия и инициалы ответственного исполнителя, осуществляющего внесение записей в карточку учета штрафа.

В графе 38 проставляется подпись ответственного исполнителя, осуществляющего внесение записей в карточку учета штрафа в случае ведения карточки учета штрафа на бумажном носителе.

По состоянию на отчетную дату осуществляются записи в графах 2, 8, 12, 16–18, 21, 24, 28–31, 35–38.

В карточках учета штрафов переплата указывается в следующих случаях:

уплата денежного взыскания (штрафа) свыше размера, установленного документом, являющимся основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа), или лицом, не привлеченным к административной ответственности;

дважды уплаченного (взысканного) денежного взыскания (штрафа), в том числе судебными приставами – исполнителями, по одному документу, являющемуся основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа);

в связи с отменой (прекращением) исполнения документа, являющегося основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа);

в связи с уменьшением суммы денежного взыскания (штрафа) на основании предписания, судебного акта, постановления о прекращении исполнения постановления о назначении административного наказания.

Администраторы учета при наличии задолженности по денежному взысканию (штрафу) заполняют сведения о мероприятиях по взысканию задолженности по денежному взысканию (штрафу) (приложение 10 к настоящему Положению) (далее – приложение к карточке учета штрафа).

В случае если по одному мероприятию в приложение к карточке учета штрафа необходимо внести несколько документов, информация по ним отражается отдельными строками в календарной последовательности.

4.6. В карточках учета штрафов подведение итогов осуществляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года. Строка карточки учета штрафов “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” заполняется в отчетном году, а также в текущем году (следующем за отчетным годом) ежемесячно по состоянию на первое число месяца до окончания года начиная с подведения итогов за месяц, в котором была открыта карточка учета штрафов или осуществлена запись о продолжении ведения учета денежного взыскания (штрафа) в текущем году (следующем за отчетным годом) независимо от наличия проведенных операций. При подведении итогов по строке карточки учета штрафов “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” в графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета денежного взыскания (штрафа) с учетом группы подвида доходов бюджета “6000” в 14–17 разрядах КБК.

После подведения итога по отчетному году в карточках учета штрафов продолжается ведение учета денежного взыскания (штрафа) в текущем году (следующем за отчетным годом), в случае если:

срок перечисления денежного взыскания (штрафа) в бюджет установлен законодательством Российской Федерации, документом, являющимся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа) в текущем году (следующем за отчетным годом);

по итогу отчетного года у плательщика имеется переплата, недоплата или задолженность в бюджет по денежному взысканию (штрафу);

в текущем году (следующем за отчетным годом) осуществляется возврат сумм денежных взысканий (штрафов) на основании документа о списании денежного взыскания (штрафа), учтенных в указанных карточках учета штрафов.

В случае получения в первые рабочие дни месяца, следующего за отчетным, документов УФК, подтверждающих отражение операции на лицевом счете в последние рабочие дни отчетного месяца, в карточку учета штрафа запись вносится до подведения итогов по строке карточки учета штрафа “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” с указанием даты фактического получения документов УФК.

4.7. В карточках учета штрафов, указанных в абзацах втором–четвертом пункта 4.6 настоящего Положения, после подведения итогов по отчетному году включается сквозная строка без разбивки по графам, в которой осуществляется запись “Операции, осуществляемые в 20__ году”, и указывается год проведения операций.

При этом в случаях, если:

срок перечисления денежного взыскания (штрафа) в бюджет установлен документом, являющим-

ся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа) в текущем году (следующем за отчетным годом), то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графе 8 проставляются соответствующие данные по денежному взысканию (штрафу) по состоянию на 1 января текущего года;

по итогу отчетного года у плательщика имеется переплата по денежному взысканию (штрафу), то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графе 17 проставляются соответствующие данные по денежному взысканию (штрафу) по состоянию на 1 января текущего года;

по итогу отчетного года у плательщика имеется недоплата по денежному взысканию (штрафу), то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графах 8 и 18 проставляется сумма недоплаты по денежному взысканию (штрафу) по состоянию на 1 января текущего года;

по итогу отчетного года у плательщика имеется задолженность (безнадежная к взысканию задолженность) по денежному взысканию (штрафу), то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графах 8, 30, (31) проставляются соответствующие данные по денежному взысканию (штрафу) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным. В случае если плательщик перечислил в отчетном году только часть суммы денежного взыскания (штрафа), в 8 графе проставляется сумма денежного взыскания (штрафа), подлежащая оплате в текущем году (следующем за отчетным).

В указанных случаях проставление данных в иные графы карточки учета штрафов осуществляется только по операциям текущего года (следующего за отчетным годом).

Внесение записей в карточки учета штрафов, указанных в абзаце пятом пункта 4.6 настоящего Положения, в текущем году (следующем за отчетным годом) осуществляется не позднее четырех рабочих дней со дня регистрации (получения или направления) документов, указанных в пункте 4.2 настоящего Положения, но не позднее даты представления отчетности (в случае регистрации указанных документов в последние рабочие дни месяца). Перед внесением первой записи текущего года (следующего за отчетным годом) включается сквозная строка без разбивки по графам, в которой осуществляется запись “Операции, осуществляемые в 20__ году”, и указывается год проведения операций.

При этом в случае если в текущем году (следующем за отчетным годом) осуществляется возврат сумм денежных взысканий (штрафов) на основании документа о списании денежного взыскания (штрафа), то в графе 8 проставляется сумма, указанная в документе о списании денежного взыскания (штрафа) со знаком минус “-”, определяется сумма переплаты (сумма, указанная в документе о списании денежного взыскания (штрафа) без знака

минус “-”) и осуществляется возврат плательщику суммы денежного взыскания (штрафа) в соответствии с главой 8 настоящего Положения. Проставление данных в иные графы карточки учета штрафов осуществляется только по операциям текущего года (следующего за отчетным годом).

4.8. В случае изменения места нахождения плательщика ведение карточек учета штрафов продолжается по предыдущему месту нахождения плательщика до окончательного завершения расчетов с плательщиком по каждому денежному взысканию (штрафу).

Территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации, осуществляющие администрирование по денежным взысканиям (штрафам) по предыдущему месту нахождения кредитной организации, и территориальное учреждение Центрального банка Российской Федерации по новому месту нахождения кредитной организации осуществляют обмен информацией об уплате кредитными организациями денежных взысканий (штрафов).

4.9. Карточки учета штрафов и документы (копии документов), указанные в пункте 4.4 настоящего Положения, хранятся и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором осуществлена последняя операция по администрируемому платежу при отсутствии задолженности по денежному взысканию (штрафу).

Уничтожение карточек учета штрафов, ведущихся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, осуществляется одновременно с уничтожением этих документов на бумажных носителях.

Глава 5. Открытие и ведение карточек учета пошлины

5.1. В карточках учета пошлины отражаются сведения о поступлении в бюджет (возврате из бюджета), зачете государственных пошлин, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, о суммах процентов, возвращенных УФК.

5.2. Карточки учета пошлины открываются не позднее пяти рабочих дней со дня получения выписки и (или) приложения к выписке, подтверждающих зачисление в бюджетную систему Российской Федерации государственных пошлин, но не позднее даты представления отчетности (в случае включения в документы УФК сумм уплаченной государственной пошлины в последние рабочие дни месяца), отдельно по каждой уплаченной плательщиками государственной пошлине. Информация, содержащаяся в документах УФК, заявлениях плательщиков о возврате (о зачете) сумм излишне уплаченных государственных пошлин, заявках на возврат, решениях о зачете (об отказе в зачете), а также информация о дате записи, переплате, недоплате, разнице между поступлениями в бюджет

и возвратами из бюджета проставляется в соответствующие графы карточек учета пошлины не позднее четырех рабочих дней со дня регистрации (получения или направления) соответствующих документов, но не позднее даты представления отчетности (в случае регистрации документов в последние рабочие дни месяца).

Карточки учета пошлины, открываемые в текущем году (следующем за отчетным годом), имеют новую нумерацию. Номер карточки учета пошлины состоит из двух частей, разделенных дробной чертой:

первая часть – номер по порядку;

вторая часть – последние две цифры года, в котором открыта карточка учета пошлины.

Допускается указание в номере карточки учета пошлины номера, идентифицирующего структурное подразделение администратора учета, осуществляющее ведение указанной карточки учета пошлины. Номер, идентифицирующий структурное подразделение администратора учета, проставляется через дробную черту после второй части номера карточки учета пошлины.

5.3. Карточки учета пошлины ведутся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, с распечатыванием бумажных копий карточек учета пошлины по мере необходимости в подтверждение процесса администрирования.

В карточках учета пошлины отображается дата записи каждой проведенной операции по учету государственных пошлин, суммах процентов, возвращенных УФК в календарной последовательности. Каждая запись должна отражаться отдельной строкой в карточках учета пошлины с заполнением граф, характеризующих платеж.

В строке карточки учета пошлины

“

(наименование вида государственной пошлины)”

указывается информация о видах доходов и источниках доходов бюджета.

Строки карточки учета пошлины “ИНН”, “КПП” и “Адрес (место нахождения)” заполняются при наличии соответствующей информации о плательщике у администратора учета.

5.4. Уплаченные (излишне уплаченные) плательщиком государственная пошлина, а также зачет государственной пошлины в рамках одного КБК и возврат государственной пошлины, процентов на основании заявок на возврат отражаются в карточках учета пошлины на основании следующих документов:

документов УФК;

заявок на возврат;

решений о возврате (об отказе в возврате);

заявлений плательщиков о возврате (зачете) сумм государственной пошлины;

решений о зачете (об отказе в зачете) (приложение 11 к настоящему Положению).

В карточках учета пошлины отражаются данные из выписки и (или) приложения к выписке с кодом главного администратора доходов “999”, за исключением поступлений по коду главного администратора доходов “999”, по которым требуется уточнение, в том числе по КБК с применением группы подвида доходов “4000” (14–17-й разряды КБК).

В карточках учета пошлины указывается информация по всем документам, указанным в настоящем пункте, в том числе по заявлениям плательщиков о возврате (зачете) сумм государственной пошлины, по которым приняты решения о возврате (об отказе в возврате) или решения о зачете (об отказе в зачете), заявкам на возврат, как исполненным, так и неисполненным УФК. Сумма по итоговым строкам карточки учета пошлины включает суммы всех документов, информация о которых внесена в карточку учета пошлины.

5.5. Карточка учета пошлины заполняется с учетом следующего.

В графе 1 проставляется дата внесения записи в карточку учета пошлины.

В графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета государственных пошлин с учетом соответствующей группы подвида доходов бюджета в 14–17 разрядах КБК в соответствии с абзацами первым–седьмым пункта 2.4 настоящего Положения, или процентов с учетом группы подвида доходов бюджета “5000” в 14–17 разрядах КБК.

В графе 3 проставляется вид документа УФК:

“1” – в случае, когда основанием для внесения записи является выписка;

“2” – в случае, когда основанием для внесения записи являются выписка и приложение к выписке.

В графе 4 проставляется номер выписки при его наличии.

В графе 5 проставляется дата отражения операции на лицевом счете по выписке.

В графе 6 проставляется сумма платежа соответственно из выписки и (или) приложения к выписке.

В графах 7–9 проставляются:

из расчетных (платежных) документов, приложенных к выписке (в случае их отсутствия – из выписки), – соответственно номер, дата расчетного (платежного) документа, на основании которого на счет УФК зачислены государственная пошлина, уплаченная плательщиком, и сумма уплаченной государственной пошлины, указанная в расчетном (платежном) документе, – в случае внесения записи на основании выписки и (или) приложения к выписке без уточнения платежа;

соответственно номер, дата уведомления и сумма уплаченной государственной пошлины, учтенная по коду главного администратора доходов “999”, – в случае внесения записи на основании выписки и (или) приложения к выписке после уточнения платежа.

В графе 10 сумма государственной пошлины, исчисленная в соответствии с размером государственной пошлины, установленным Налоговым кодексом Российской Федерации, проставляется только после поступления документов, представленных плательщиком для осуществления юридически значимых действий, и определения правильности исчисления плательщиком сумм государственной пошлины. До дня заполнения графы 10 сумма переплаты и недоплаты не проставляется.

В графе 11 проставляется значение положительной разницы граф 6 и 10 – переплата плательщиком государственной пошлины. При осуществлении возврата плательщику излишне уплаченных сумм государственной пошлины и заполнении граф карточки учета пошлины, характеризующих возврат (графы 22–25), в графе 11 карточки учета пошлины проставляется сумма возврата со знаком минус “-”.

В графе 12 проставляется значение отрицательной разницы граф 6 и 10 (без знака минус “-”) – недоплата плательщиком государственной пошлины, в случае если плательщик перечислил в бюджет только часть суммы государственной пошлины. При осуществлении плательщиком доплаты суммы государственной пошлины и заполнении граф карточки учета пошлины, характеризующих доплату (графы 2–9), в графе 12 карточки учета пошлины проставляется сумма доплаты со знаком минус “-”.

В графе 13 проставляется вид документа плательщика:

“1” – в случае, когда основанием для внесения записи в карточку учета пошлины является заявление плательщика о возврате;

“2” – в случае, когда основанием для внесения записи в карточку учета пошлины является заявление плательщика о зачете.

В графах 14–16 проставляются:

в случае обращения плательщика с заявлением о возврате излишне уплаченной государственной пошлины – номер и дата заявления плательщика о возврате излишне уплаченной государственной пошлины и сумма подлежащей возврату излишне уплаченной государственной пошлины, указанная в заявлении;

в случае обращения плательщика с заявлением о зачете государственной пошлины – номер и дата заявления плательщика о зачете государственной пошлины и сумма подлежащей зачету государственной пошлины, указанная в заявлении.

В графе 17 проставляется вид документа:

“1” – в случае, когда основанием для внесения записи в карточку учета пошлины является заявка на возврат;

“2” – в случае, когда основанием для внесения записи в карточку учета пошлины является решение о зачете (об отказе в зачете).

В графах 18–20 проставляются:

в случае возврата государственной пошлины, процентов – номер и дата заявки на возврат, направленной в УФК, и сумма возврата излишне уплаченной государственной пошлины, процентов, указанная в заявке на возврат;

в случае зачета (отказа в зачете) государственной пошлины – номер и дата решения о зачете (об отказе в зачете) и сумма государственной пошлины, указанная в решении о зачете (об отказе в зачете).

В графе 21 проставляются:

наименование вида государственной пошлины, в счет которой осуществлен зачет, – в случае принятия решения о зачете;

обоснование отказа в зачете – в случае принятия решения об отказе в зачете.

В графах 22 и 23 проставляются соответственно номер выписки (при его наличии) и дата операционного дня, информация за который указана в выписке.

В графе 24 проставляется номер расчетного (платежного) документа УФК, указанный в выписке.

В графе 25 проставляется сумма возврата плательщику излишне уплаченной государственной пошлины, процентов, указанная в выписке по графе “Возвраты”.

В графе 26 проставляется значение разницы граф 6 и 25 в строках “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” и “Итого по процентам”.

В графе 27 проставляется информация об осуществлении юридически значимых действий, о причинах отказа в возврате, зачете, в исполнении УФК заявок на возврат, уведомлений, информация о дате получения (направления) документов, о принятых решениях о возврате (об отказе в возврате), а также иная информация об учете государственной пошлины, процентов.

В графе 28 проставляются фамилия и инициалы ответственного исполнителя, осуществляющего внесение записи в карточку учета пошлины.

В графе 29 проставляется подпись ответственного исполнителя, осуществляющего внесение записи в карточку учета пошлины, в случае ведения карточки на бумажном носителе.

По состоянию на отчетную дату осуществляются записи в графах 2, 6, 9–12, 16, 20, 25–29.

5.6. В карточках учета пошлины подведение итогов осуществляется по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года. Строки карточки учета пошлины “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” и “Итого по процентам” заполняются в отчетном году, а также в текущем году (следующем за отчетным годом) ежемесячно по состоянию на первое число месяца до окончания года начиная с подведения итогов за месяц, в котором была

открыта карточка учета пошлины или осуществлена запись о продолжении ведения учета государственной пошлины, о возврате суммы процентов в текущем году (следующем за отчетным годом) независимо от наличия проведенных операций. При подведении итогов по строке карточки учета пошлины “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” в графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета государственной пошлины с учетом соответствующей группы подвида доходов бюджета в 14–17 разрядах КБК в соответствии с абзацами первым–седьмым пункта 2.4 настоящего Положения, по строке “Итого по процентам” в графе 2 проставляется КБК, предназначенный для учета процентов с учетом группы подвида доходов бюджета “5000” в 14–17 разрядах КБК.

После подведения итога по отчетному году в карточках учета пошлины продолжается ведение учета государственных пошлин, процентов в текущем году (следующем за отчетным годом) в случае наличия переплаты, недоплаты или если в текущем году осуществляется возврат государственных пошлин, процентов, зачет государственных пошлин, учтенных в указанных карточках учета пошлины.

В первый рабочий день текущего года (следующего за отчетным годом) в случае наличия переплаты или недоплаты в карточках учета пошлин после подведения итогов по отчетному году включается сквозная строка без разбивки по графам, в которой осуществляется запись “Операции, осуществляемые в 20__ году”, и указывается год проведения операций.

При этом в случаях, если:

по итогу отчетного года у плательщика имеется переплата по государственной пошлине, то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графе 11 проставляются соответствующие данные по государственной пошлине по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;

по итогу отчетного года у плательщика имеется недоплата по государственной пошлине, то в текущем году (следующем за отчетным годом) в графе 12 проставляются соответствующие данные по государственной пошлине по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Записи в карточки учета пошлины в текущем году (следующем за отчетным годом), в случае если в текущем году (следующем за отчетным годом) осуществляется возврат сумм государственных пошлин, зачет или возврат сумм процентов, вносятся не позднее четырех рабочих дней со дня регистрации (получения или направления) документов, указанных в абзаце первом пункта 5.2 настоящего Положения, но не позднее даты представления отчетности (в случае регистрации указанных документов в последние рабочие дни месяца). Перед внесением первой записи текущего года (следующего

за отчетным годом) включается сквозная строка без разбивки по графам, в которой осуществляется запись “Операции, осуществляемые в 20__ году”, и указывается год проведения операций.

При этом в соответствующие графы карточек учета пошлины проставляется информация только по операциям текущего года (следующего за отчетным годом).

В случае получения в первые рабочие дни месяца, следующего за отчетным, документов УФК, подтверждающих отражение операции на лицевом счете в последние рабочие дни отчетного месяца, в карточку учета пошлины запись вносится до подведения итогов по строке карточки учета пошлины “Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года” с указанием даты фактического получения документов УФК.

5.7. Карточки учета пошлины и документы (копии документов), указанные в пункте 5.4 настоящего Положения, хранятся и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором осуществлена последняя операция по администрируемому платежу.

Уничтожение карточек учета пошлины, ведущихся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, осуществляется одновременно с уничтожением копий этих документов на бумажных носителях.

Глава 6. Уточнение (выяснение) вида и принадлежности поступлений, включенных в документы, представляемые УФК администратору учета

6.1. В целях уточнения (выяснения) принадлежности поступлений к виду доходов, отнесенных УФК к невыясненным поступлениям, а также поступлений по коду главного администратора доходов “999”, по которым требуется уточнение, в том числе по КБК с применением группы подвида доходов “4000” (14–17 разряды КБК), после получения документов УФК, содержащих указанную информацию, для уточнения реквизитов платежных поручений на перечисление отдельных видов доходов в бюджетную систему Российской Федерации направляются плательщикам, платежи которых отнесены к невыясненным или требующим уточнения поступлениям, письменные запросы о представлении плательщиками информации в произвольной письменной форме. На основании информации, полученной от плательщиков, администраторы учета составляют уведомления, данные по которым вносятся в журнал, порядок ведения которого определен пунктом 6.3 настоящего Положения.

При получении документов УФК об отказе в исполнении уведомлений анализируются причины

возврата уведомлений и при необходимости уточнения сведений, указанных в уведомлениях, не позднее пяти рабочих дней направляются плательщикам письменные запросы об уточнении необходимых реквизитов.

6.1.1. При получении от УФК документов по невыясненным или требующим уточнения поступлениям, относящимся к полномочиям администратора, администратора учета, но не включенным в карточки учета до вступления в силу настоящего Положения, администраторам учета необходимо осуществить уточнение указанных платежей на КБК, закрепленные за соответствующим администратором, администратором учета, с внесением соответствующей информации в журнал и карточки учета.

6.1.2. В случае уточнения (выяснения) принадлежности поступлений, отнесенных УФК к невыясненным или требующим уточнения, от кредитных организаций, у которых на дату уточнения (выяснения) отозваны лицензии на осуществление банковских операций или процедура ликвидации которых завершена, а также в иных случаях, связанных с затруднением уточнения либо отсутствием необходимости в уточнении реквизитов платежного поручения у плательщиков, администраторы учета составляют уведомление на основании имеющейся информации, данные по которому вносятся в журнал, порядок ведения которого определен пунктом 6.3 настоящего Положения.

6.2. Уточнение невыясненных поступлений в бюджет, а также поступлений, требующих уточнения, за предыдущие годы осуществляется по соответствующим КБК, действующим в текущем году.

6.3. Администраторы учета ежегодно открывают и ведут журнал в разрезе каждого КБК, требующего уточнения, в котором отражаются:

невыясненные поступления, включенные в документы УФК по КБК, предназначенному для учета невыясненных поступлений, подлежащие уточнению;

поступления, включенные в документы УФК по коду главного администратора – Центрального банка Российской Федерации “999”, в том числе поступления по КБК с применением группы подвида доходов “4000” (14–17 разряды КБК), требующие уточнения;

поступления, ошибочно зачисленные на счет УФК и предназначенные для уплаты на счет другого УФК, учтенные как невыясненные поступления, а также поступления государственной пошлины, принадлежность которой к администрируемым Центральным банком Российской Федерации доходам не установлена, или денежных взысканий (штрафов) в случае отсутствия предписания, постановления Центрального банка Российской Федерации о наложении административного штрафа, судебного акта по делу, направленному в соответствии с зако-

нодательством Российской Федерации на рассмотрение в суд (мировому судье);

иные невыясненные поступления или поступления, требующие уточнения.

Администраторы учета могут вести журналы в разрезе данных о плательщиках.

Информация о поступлении, перечисленном в уплату денежного взыскания (штрафа) по коду главного администратора – Центрального банка Российской Федерации “999” с группой подвида доходов “6000”, при отсутствии у администратора учета документа, являющегося основанием для уплаты данного денежного взыскания (штрафа), проставляется в журнале на основании документов УФК. При этом администратор учета заполняет графы 1–16 журнала.

При получении документа, являющегося основанием для уплаты указанного денежного взыскания (штрафа), администратор учета открывает карточку учета штрафа в соответствии с главой 4 настоящего Положения и заполняет графы 17, 29–34 журнала. При этом в графах 29, 30 журнала проставляются сумма, КБК, указанные в графах 7, 3 журнала соответственно. В графе 31 проставляются наименование документа, являющегося основанием для уплаты денежного взыскания (штрафа), его номер и дата, дата его получения и делается запись “_____ 20__ г. внесено в карточку учета штрафа № _____”.

После окончания отчетного года осуществляется перенос во вновь открываемый журнал информации по поступлениям, по которым уточнение (выяснение) не завершено.

6.3.1. Записи в журнале осуществляются администраторами учета не позднее четвертого рабочего дня, следующего за днем получения документов с информацией о поступлениях, указанных в пункте 6.3 настоящего Положения, но не позднее даты представления отчетности (в случае включения в документы УФК сумм денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины в последние рабочие дни месяца) отдельно по каждому КБК, администрируемому Центральным банком Российской Федерации, требующему уточнения, а также по КБК, предназначенному для учета невыясненных поступлений. По соответствующему КБК запись каждой проведенной операции по учету невыясненных или требующих уточнения поступлений отображается в календарной последовательности по одной строке.

6.3.2. Журнал ведется в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, с распечатыванием бумажных копий журнала по мере необходимости в подтверждение процесса администрирования.

6.3.3. Записи в журнале осуществляются на основании документов УФК и уведомлений.

6.3.4. Журнал заполняется с учетом следующего.

В графе 1 проставляется номер по порядку.

В графе 2 проставляется дата внесения записи в журнал.

В графе 3 проставляется КБК, указанный в документе УФК.

В графе 4 проставляется вид документа УФК:

“1” – в случае, когда основанием для внесения записи в журнал является выписка;

“2” – в случае, когда основанием для внесения записи в журнал является выписка и приложение к выписке;

“3” – в случае, когда основанием для внесения записи в журнал является запрос на выяснение принадлежности платежа по форме приложения 9 к приказу Федерального казначейства № 8н (далее – запрос).

В графе 5 проставляется соответственно номер документа (при его наличии), являющегося основанием для внесения записи в журнал.

В графе 6 проставляется соответственно дата отражения операции на лицевом счете из выписки, дата запроса.

В графе 7 проставляется сумма, указанная в документе.

В графе 8 указывается сокращенное наименование плательщика.

В графе 9 проставляется ИНН плательщика при его наличии.

В графе 10 проставляется КПП плательщика при его наличии.

В графах 11–13 проставляются соответственно номер, дата расчетного (платежного) документа, на основании которого составлен документ, и сумма уточняемого платежа.

В графе 14 проставляется ИНН получателя.

В графе 15 проставляется КПП получателя.

В графе 16 проставляется код ОКТМО.

В графе 17 проставляется дата внесения записи в журнал. Графы 17–33 журнала заполняются при наличии информации после осуществления уточнения на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений, либо на код главного администратора – Центрального банка Российской Федерации “999”.

В графе 18 проставляется КБК уточняемого платежа, указанный в графе 6 измененной части уведомления.

В графах 19–20 проставляются соответственно номер и дата уведомления.

В графе 21 проставляется сокращенное наименование плательщика, указанное в уведомлении.

В графах 22–25 проставляются соответственно ИНН, КПП, код ОКТМО, сумма, указанные в измененной части уведомления, направляемого в УФК.

В графе 26 проставляется номер выписки при его наличии либо номер уведомления в случае, когда основанием для внесения записи в журнал является запрос и администратор уточнил платеж

на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений в федеральный бюджет.

В графе 27 проставляется дата, указанная в выписке, либо дата, указанная в отметке органа Федерального казначейства о принятии уведомления, в случае, когда основанием для внесения записи в журнал является запрос и платеж уточнен на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений.

В графе 28 указывается сокращенное наименование плательщика.

В графе 29 проставляется сумма уточненного платежа. Заполнение графы 29 осуществляется после получения документа УФК (отметки органа Федерального казначейства), подтверждающего уточнение.

В графе 30 проставляется уточненный КБК:

в случае уточнения администратором учета (с кодом “100” или “999”, в том числе с группой подвида доходов “4000”) на КБК, предназначенный для учета невыясненных поступлений;

в случае уточнения администратором учета (с кодом “100” или “999”, в том числе с группой подвида доходов “4000”) на код главного администратора – Центрального банка Российской Федерации “999” соответствующий КБК, закрепленный за администратором учета.

В графе 31 проставляются:

в случае отказа УФК в исполнении уведомления – причины отказа УФК в исполнении уведомления;

в случае уточнения администратором учета на код главного администратора – Центрального банка Российской Федерации “999” делается запись “__” _____ 20__ г. внесено в карточку учета № ____”;

в случае уточнения администратором учета на код главного администратора – Федерального казначейства “100” – делается запись “отказано в администрировании поступления” и указывается причина отказа;

иная информация по учету невыясненных или требующих уточнения поступлений.

В графе 32 проставляется значение разницы графы 7 и графы 29. Заполнение графы 32 осуществляется после получения документа УФК (отметки органа Федерального казначейства), подтверждающего уточнение.

В графе 33 указываются фамилия и инициалы ответственного исполнителя, осуществляющего внесение записи в журнал.

В графе 34 проставляется подпись ответственного исполнителя (только на бумажном носителе), осуществляющего внесение записи в журнал.

6.3.5. В случае незавершения процесса уточнения невыясненных или требующих уточнения поступлений отчетного года они подлежат уточнению администраторами учета в текущем году.

6.3.6. Журнал и документы, указанные в подпункте 6.3.3 настоящего пункта, хранятся и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, в котором была осуществлена последняя операция по администрируемому платежу.

Уничтожение журналов, ведущихся в виде электронных баз данных (файлов, каталогов), сформированных с использованием средств вычислительной техники, осуществляется одновременно с уничтожением этих документов на бумажных носителях.

Глава 7. Сверка данных карточек учета, журнала (журналов) с данными УФК. Порядок проведения инвентаризации расчетов, задолженности и переплаты

7.1. Данные карточек учета и журнала (журналов) должны соответствовать данным Справки о перечислении поступлений в бюджеты (разделы I, III и IV) по форме приложения № 20 к Порядку учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 декабря 2013 года № 125н “Об утверждении Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 февраля 2014 года № 31262, 28 января 2015 года № 35759, 26 января 2016 года № 40781, 20 января 2017 года № 45328 (далее – справка).

В целях проверки соответствия данных учета ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года администраторы учета сверяют данные журнала (журналов) и карточек учета в части поступлений в бюджет доходов и возвращенных из бюджета платежей с соответствующими данными справки.

В случае выявления расхождений между данными администратора учета и УФК проводится работа по выяснению причин указанного расхождения и принимаются меры по их устранению.

7.2. В целях составления отчетности по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, администраторами учета проводится инвентаризация расчетов, задолженности и переплаты по администрируемым ими доходам (далее – инвентаризация).

Проведение инвентаризации осуществляется в соответствии с приказом (распоряжением) Центрального банка Российской Федерации, территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации о проведении инвентаризации по

состоянию на указанную дату, которым назначается инвентаризационная комиссия в составе председателя и членов комиссии, включающая работников соответственно Департамента национальной платежной системы, ППСИР ТУ Банка России, с обязательным привлечением работников заинтересованных подразделений соответственно центрального аппарата Центрального банка Российской Федерации, территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации.

Инвентаризация осуществляется не позднее срока составления и представления отчетности в Центральный банк Российской Федерации.

Инвентаризационная комиссия проводит по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, проверку соответствия сводных данных по карточкам учета и журналу (журналам) данным УФК на эту же дату, указанным в справке.

Инвентаризация в части задолженности и переплаты по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, осуществляется Департаментом национальной платежной системы в части доходов федерального бюджета и территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации в части доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов. По решению руководителя администратора учета указанная инвентаризация проводится в один или два этапа (по состоянию на 1 декабря отчетного года и на 1 января года, следующего за отчетным).

В этих целях администраторами учета составляются реестры задолженности и переплаты (приложение 12 к настоящему Положению) по состоянию на 1 декабря отчетного года и на 1 января года, следующего за отчетным, которые подписываются руководителем (заместителем руководителя) администратора учета.

Реестры задолженности и переплаты составляются на основании данных карточек учета по состоянию на 1 декабря отчетного года и на 1 января года, следующего за отчетным, в разрезе КБК с указанием наименования плательщиков, их ИНН и КПП (при наличии такой информации), сумм задолженности и переплаты с подведением итогов по каждому КБК, номера и даты документов, в том числе являющихся основанием для уплаты денежных взысканий (штрафов), года возникновения задолженности и переплаты.

При отсутствии задолженности (переплаты) в соответствующих графах строк “Итого по КБК”, “Всего” реестра задолженности и переплаты указываются нули.

Выписки из реестра задолженности и переплаты в части денежных взысканий (штрафов) (приложение 13 к настоящему Положению), подлежащих перечислению в доход федерального бюджета, в двух экземплярах направляются Департаментом национальной платежной системы администрато-

рам, которые проводят сверку данных выписок из реестра задолженности и переплаты с данными постановлений о наложении административных штрафов, судебных актов, вступивших в законную силу и не оплаченных в установленный срок, иных документов, имеющих у них в наличии и являющихся основанием для уплаты, отсрочки, рассрочки, приостановления, прекращения уплаты денежного взыскания (штрафа) (далее – документы). Выписки из реестра задолженности и переплаты в части денежных взысканий (штрафов), подлежащих перечислению в доход бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, в двух экземплярах направляются ППСИР ТУ Банка России территориальным подразделениям Службы, структурным подразделениям территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, должностные лица которых составляют протоколы об административных правонарушениях и направляют их со всеми материалами дела в соответствии с законодательством Российской Федерации на рассмотрение мировым судьям (далее – структурные подразделения ТУ Банка России), которые проводят сверку данных выписок из реестра задолженности и переплаты с данными документов.

Администраторы в отношении доходов федерального бюджета, территориальные подразделения Службы и структурные подразделения ТУ Банка России в отношении доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов рассматривают выписки из реестра задолженности и переплаты в части денежных взысканий (штрафов) и в случае соответствия данных выписок из реестра задолженности и переплаты данным документам направляют один экземпляр подписанной выписки из реестра задолженности и переплаты соответственно в Департамент национальной платежной системы, ППСИР ТУ Банка России.

В случае несоответствия данных указанных выписок из реестра задолженности и переплаты в части денежных взысканий (штрафов) данным документам администраторы в отношении доходов федерального бюджета, территориальные подразделения Службы и структурные подразделения ТУ Банка России в отношении доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов направляют соответственно в Департамент национальной платежной системы, ППСИР ТУ Банка России информацию о несоответствии указанных выписок из реестра задолженности и переплаты данным документам с указанием причин расхождения.

После получения информации о несоответствии данных выписок из реестра задолженности и переплаты в части денежных взысканий (штрафов) данным документам, имеющимся у администраторов в отношении доходов федерального бюджета, территориальных подразделений Службы и структур-

ных подразделений ТУ Банка России в отношении доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, с указанием причин расхождения Департамент национальной платежной системы, ППСИР ТУ Банка России соответственно составляет уточненный реестр задолженности и переплаты (приложение 12 к настоящему Положению), который подписывается руководителем (заместителем руководителя) администратора учета.

В случае выявления по результатам проведенной инвентаризации документов, имеющих у администраторов в отношении доходов федерального бюджета, территориальных подразделений Службы, структурных подразделений ТУ Банка России в отношении доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, не учтенных в реестре задолженности и переплаты, соответствующая информация администратором учета вносится в карточки учета. Записи в карточки учета вносятся не позднее даты представления отчетности по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Результаты инвентаризации на 1 января года, следующего за отчетным, оформляются актом инвентаризации, составленным в произвольной форме, в котором отражаются выявленные при проведении инвентаризации расхождения с указанием КБК, сумм и причин расхождений, а также мер по устранению выявленных расхождений. Акт инвентаризации подписывается председателем и членами инвентаризационной комиссии и утверждается руководителем (заместителем руководителя) администратора учета. Акт инвентаризации оформляется на бумажном носителе или в электронном виде и регистрируется с использованием САДД БР.

Реестр задолженности и переплаты (уточненный реестр задолженности и переплаты) включается в комплект документов к акту инвентаризации по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Копии реестров задолженности и переплаты (уточненных реестров задолженности и переплаты), а также копии актов инвентаризации, составленные территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации, направляются в Департамент национальной платежной системы одновременно с письменной информацией по разделу отчетности «Справочно» по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

При необходимости в течение года проводится внеплановая инвентаризация в соответствии с распорядительным актом Банка России, территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации.

Указанные акты с приложением хранятся и уничтожаются по истечении пяти лет с даты окончания отчетного года, за который была проведена инвентаризация.

Глава 8. Рассмотрение заявлений плательщиков о возврате сумм излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины

8.1. Администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации в случае установления факта излишней уплаты (взыскания) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, обязаны сообщить об этом плательщику в письменном виде в произвольной форме в течение десяти рабочих дней со дня установления такого факта. Для возврата излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, плательщики представляют администраторам, территориальным учреждениям Центрального банка Российской Федерации заявления в письменном виде в произвольной форме о возврате излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины (далее – заявление) с указанием причин возврата. Заявление оформляется письмом отдельно на каждую государственную пошлину, на каждое денежное взыскание (штраф). Не допускается направление заявления в составе иных документов, в том числе необходимых для осуществления юридически значимых действий.

Заявление кредитной организации должно содержать:

полное фирменное, сокращенное фирменное наименование кредитной организации;

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

банковский идентификационный код (далее – БИК) кредитной организации;

ИНН кредитной организации;

КПП кредитной организации;

данные о причинах возврата (в случае если основанием для возврата сумм денежных взысканий (штрафов) является судебный акт, вступивший в законную силу, копия судебного акта прикладывается к заявлению);

сумму возврата прописью и (или) цифрами.

Заявление юридического (физического) лица должно содержать:

полное фирменное, сокращенное фирменное наименование юридического лица, адрес либо для физического лица – фамилию, имя, отчество (при наличии последнего), данные документа, удостоверяющего личность (серия, номер, кем и когда выдан), адрес места жительства физического лица;

полное фирменное и (или) сокращенное фирменное наименование кредитной организации (фи-

лиала), в котором открыт счет юридическому (физическому) лицу;

номер корреспондентского счета (субсчета) кредитной организации (филиала), в котором открыт счет юридическому (физическому) лицу;

БИК кредитной организации (филиала);

ИНН юридического лица (физического лица при наличии);

КПП юридического лица (информация указывается юридическим лицом);

номер банковского счета юридического (физического) лица;

информацию о причинах возврата (в случае если основанием для возврата сумм денежных взысканий (штрафов) является судебный акт, вступивший в законную силу, копия судебного акта прикладывается к заявлению);

сумму возврата прописью и (или) цифрами.

При возврате государственной пошлины к заявлению прилагаются подлинные расчетные (платежные) документы об уплате государственной пошлины, в случае если указанные платежи подлежат возврату в полном размере, а в случае если они подлежат возврату частично, – копии указанных расчетных (платежных) документов.

В заявлении кредитной организации, иного юридического лица указывается дата и номер заявления. В заявлении физического лица указывается дата заявления.

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

8.2. Администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации после получения заявления рассматривают его в течение десяти рабочих дней со дня регистрации им указанного заявления и принимают решения о возврате плательщикам сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины или об отказе в возврате. Не допускается превышение срока рассмотрения заявлений.

При принятии решения о возврате плательщикам сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины (об отказе в возврате) администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации не позднее следующего рабочего дня после дня принятия решения оформляют решение о возврате (об отказе в возврате) в соответствии с приложением 14 к настоящему Положению либо письмом с указанием о принятии решения о возврате (об отказе в возврате) суммы излишне уплаченного (взысканного) денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины, фирменного наименования кредитной организации, юридического лица (для физического лица – фамилии, имени, отчества (при наличии послед-

него), наименования должности (для должностных лиц), даты и номера (при его наличии) заявления (с приложением копии заявления), суммы излишне уплаченного (взысканного) денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины в рублях и копейках, даты и номера расчетного (платежного) документа (за исключением случаев, указанных в абзаце четвертом пункта 1.5 настоящего Положения), или в электронном виде в случае наличия электронного взаимодействия между администраторами и администратором учета по вопросу принятия указанных решений (далее – решение).

Решения подписываются руководителями (заместителями руководителей) администраторов, территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации, должностными лицами, уполномоченными на это распорядительными актами структурных подразделений Банка России, или лицами, их замещающими.

При принятии администраторами, территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации решения о возврате плательщику сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины решение составляется в одном экземпляре, хранится и уничтожается по истечении пяти лет со дня составления.

При принятии администраторами, территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации решения об отказе в возврате плательщику сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины решение составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр решения администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации не позднее десяти рабочих дней после дня принятия указанного решения направляют плательщику с приложением расчетных (платежных) документов, представленных плательщиком в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения. Второй экземпляр решения хранится и уничтожается по истечении пяти лет со дня составления.

В случае необходимости уточнения (выяснения) информации по документам, представленным плательщиком в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения, администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации оформляют и направляют плательщику решение об отказе в возврате, а также письменный запрос об уточнении (выяснении) необходимой информации, в котором сообщают плательщику о необходимости повторного представления заявления, в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения.

В случае необходимости уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений, включенных в документы, представляемые УФК, и подлежащих

возврату на основании заявления, администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации оформляют и направляют плательщику решение об отказе в возврате, а также сообщают плательщику в письменном виде в произвольной форме о необходимости уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения. После уточнения (выяснения) вида и принадлежности поступлений в соответствии с главой 6 настоящего Положения направляется сообщение плательщику в письменном виде в произвольной форме о необходимости повторного представления заявления в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения.

В случаях, указанных в подпункте 6.1.2 пункта 6.1 настоящего Положения, при получении от плательщика документов в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения и наличии оснований для осуществления возврата сумм излишне уплаченных денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации оформляют решение о возврате.

В случае получения заявления конкурсного управляющего решение принимается в отношении плательщика.

8.3. При принятии решения о возврате плательщику сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины, получении письма Департамента допуска и прекращения деятельности финансовых организаций, указанного в пункте 1.5 настоящего Положения, администраторы учета не позднее пятнадцати рабочих дней со дня регистрации заявления, но не позднее чем за пять рабочих дней до окончания срока, указанного в абзаце втором пункта 10.4 настоящего Положения, оформляют заявку на возврат и направляют ее в соответствующие УФК.

8.4. При получении документов УФК об отказе в исполнении заявки на возврат администраторы учета, администраторы анализируют причины возврата указанной заявки на возврат и при необходимости уточнения у плательщика сведений, указанных в заявке на возврат, администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации оформляют решение об отказе в возврате в соответствии с пунктом 8.2 настоящего Положения. Администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации не позднее десяти рабочих дней со дня получения документов УФК об отказе в исполнении заявок на возврат направляют плательщику решение и письменный запрос об уточнении необходимых реквизитов. В письменном запросе об уточнении необходимых реквизитов администраторы, территориальные учреждения Центрального банка Российской Федерации сообщают плательщику о необходимости повторного представления

заявления, в соответствии с пунктом 8.1 настоящего Положения. Рассмотрение повторно представленного заявления осуществляется в соответствии с настоящей главой.

8.5. Превышение сроков, предусмотренных настоящей главой, не допускается. Администраторы учета устанавливают контроль за своевременным направлением заявки на возврат в УФК.

8.6. Администраторы не позднее следующего рабочего дня после дня принятия решения направляют копию указанного решения в Департамент национальной платежной системы.

Глава 9. Проведение зачета излишне уплаченной плательщиками государственной пошлины

9.1. Администраторы принимают решение о зачете уплаченной плательщиками государственной пошлины, администрируемой Центральным банком Российской Федерации, в рамках одного КБК при условии равенства суммы уплаченной плательщиком государственной пошлины и суммы государственной пошлины, в счет которой должен быть осуществлен зачет.

9.2. Для зачета излишне уплаченной плательщиками государственной пошлины плательщики представляют администраторам заявления в письменном виде в произвольной форме о зачете (далее – заявление о зачете).

Заявление о зачете должно содержать:

ИНН плательщика (физического лица – при наличии);

КПП плательщика (информация указывается юридическим лицом);

наименование плательщика (полное фирменное, сокращенное фирменное наименование юридического лица, адрес либо для физического лица – фамилию, имя, отчество (при наличии последнего); КБК;

информацию о причинах, обоснование зачета, наименование уплаченной государственной пошлины, а также наименование государственной пошлины, в счет которой должен быть осуществлен зачет; сумму зачета прописью и (или) цифрами.

К заявлению о зачете прилагаются копии расчетных (платежных) документов, подтверждающих уплату государственной пошлины, заверенные работником плательщика.

9.3. Администраторы после получения заявления о зачете рассматривают его в течение десяти рабочих дней со дня регистрации ими указанного заявления. Не допускается превышение срока рассмотрения заявлений о зачете.

9.4. При принятии администраторами решения о зачете плательщикам сумм уплаченной государственной пошлины или об отказе в зачете администраторы не позднее срока, указанного в пункте 9.3 настоящего Положения, оформляют ре-

шение о зачете (об отказе в зачете) в соответствии с приложением 11 к настоящему Положению либо письмом с указанием о принятии решения о зачете (об отказе в зачете) суммы излишне уплаченной государственной пошлины, фирменного наименования кредитной организации, юридического лица (для физического лица – фамилии, имени, отчества (при наличии последнего), наименования должности (для должностных лиц), даты и номера (при его наличии) заявления о зачете (с приложением копии заявления о зачете), суммы государственной пошлины в рублях и копейках, или в электронном виде в случае наличия электронного взаимодействия между администраторами и администратором учета по вопросу принятия указанных решений (далее – решение о зачете (об отказе в зачете)).

Решения о зачете (об отказе в зачете) подписываются руководителями структурных подразделений администраторов, в функции которых входят вопросы администрирования поступлений в бюджетную систему Российской Федерации доходов, или лицами, их замещающими.

При принятии администратором решения о зачете плательщикам сумм уплаченной государственной пошлины или об отказе в зачете решение о зачете (об отказе в зачете) составляется в двух экземплярах. Первый экземпляр решения о зачете (об отказе в зачете) администратор не позднее пяти рабочих дней со дня принятия указанного решения направляет плательщику. Второй экземпляр решения о зачете (об отказе в зачете) хранится и уничтожается по истечении пяти лет со дня составления. Администраторы не позднее следующего рабочего дня после дня принятия Решения направляют копию указанного решения о зачете (об отказе в зачете) сумм излишне уплаченной государственной пошлины в Департамент национальной платежной системы.

В карточке учета пошлины не позднее пяти рабочих дней со дня принятия решения о зачете сумм излишне уплаченной плательщиком государственной пошлины или решения об отказе в зачете представляются соответствующие отметки.

9.5. Превышение сроков, предусмотренных настоящей главой, не допускается. Администраторы устанавливают контроль за своевременным направлением решений о зачете (об отказе в зачете) плательщикам.

Глава 10. Осуществление контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины. Внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит

10.1. В случае если сумма государственной пошлины, уплаченной плательщиком за совершение Центральным банком Российской Федерации юри-

дически значимых действий, меньше суммы, установленной для данного случая, соответствующие юридически значимые действия осуществляются после уплаты государственной пошлины в полном размере.

В случае превышения суммы государственной пошлины, уплаченной плательщиком, над установленной суммой возврат излишне уплаченной суммы государственной пошлины осуществляется в соответствии с главой 8 настоящего Положения.

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

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

В случае превышения суммы денежного взыскания (штрафа), уплаченного плательщиком, над установленной суммой возврат излишне уплаченной суммы денежного взыскания (штрафа) осуществляется в соответствии с настоящим Положением.

10.3. Документы УФК используются для сверки данных учета доходов, администрируемых Центральным банком Российской Федерации, с данными учета УФК.

10.4. Администраторы, администраторы учета устанавливают контроль за своевременным возвратом излишне уплаченных (взысканных) сумм денежных взысканий (штрафов), государственной пошлины – по основаниям, установленным статьей 333⁴⁰ Налогового кодекса Российской Федерации, администрируемых Центральным банком Российской Федерации.

Возврат сумм излишне уплаченных (взысканных) денежных взысканий (штрафов), государ-

ственной пошлины плательщику должен быть осуществлен в течение одного месяца со дня получения заявления.

10.5. Департамент национальной платежной системы осуществляет внутренний финансовый контроль, направленный на соблюдение внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета по доходам, составления, представления отчетности, бюджетной отчетности и ведения учета Центральным банком Российской Федерации как главным администратором доходов бюджета и подведомственными Центальному банку Российской Федерации администраторами доходов бюджета.

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

10.7. Служба главного аудитора Банка России осуществляет внутренний финансовый аудит выполнения подразделениями Банка России функций главного администратора (администратора) доходов бюджета, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Глава 11. Заключительные положения

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

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

Положение Банка России от 5 декабря 2016 года № 563-П “О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 13 января 2017 года № 45212;

Указание Банка России от 30 июня 2017 года № 4440-У “О внесении изменений в Положение Банка России от 5 декабря 2016 года № 563-П “О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 июля 2017 года № 47513.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. НАБИУЛЛИНА

* Официально опубликовано на сайте Банка России 22.12.2017.

Приложение 1
к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

**Перечень источников доходов федерального бюджета,
администрируемых Центральным банком Российской Федерации**

| Номер | Код классификации доходов федерального бюджета | Наименование кода классификации доходов федерального бюджета | Наименование источника доходов федерального бюджета | Правовое основание по источнику доходов федерального бюджета |
|-------|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 99910807010011000110 | Государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | Государственная пошлина, уплачиваемая: при государственной регистрации кредитной организации или изменений, вносимых в устав кредитной организации, при государственной регистрации ликвидации кредитной организации; при государственной регистрации НПФ; при государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы НПФ | Подпункты 1, 3 и 8 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”; статья 12 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”; статья 5 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”; часть 9 статьи 23 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений”; Инструкция Банка России № 135-И; Инструкция Банка России № 164-И |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|----------------------|---|---|--|
| 2 | 99910807010014000110 | Государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия (прочие поступления) | Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807010010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвида доходов бюджетов, отличной от установленной (“1000”) | Подпункты 1, 3 и 8 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”; статья 12 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”; статья 5 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”; часть 9 статьи 23 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений”; пункт 4(1).2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации |
| 3 | 99910807010015000110 | Государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата) | Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807010011000110 | Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824); пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|----------------------|--|---|--|
| 4 | 99910807040011000110 | Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | Государственная пошлина, уплачиваемая: за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки; за государственную регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, размещаемых иными способами, за исключением подписки; за государственную регистрацию отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, за исключением случая регистрации такого отчета одновременно с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг; за регистрацию проспекта ценных бумаг (в случае если государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг не сопровождалась регистрацией их проспекта); за государственную регистрацию выпуска российских депозитарных расписок, выпуска (дополнительного выпуска) опционов эмитента; за государственную регистрацию проспекта российских депозитарных расписок, опционов эмитента (в случае если государственная регистрация выпуска российских депозитарных расписок, выпуска (дополнительного выпуска) опционов эмитента не сопровождалась регистрацией их проспекта); за государственную регистрацию изменений, вносимых в решение о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг и (или) в их проспект; за предварительное рассмотрение документов, необходимых для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг; за регистрацию основной части проспекта ценных бумаг | Подпункт 53 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” |
| 5 | 99910807040014000110 | Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг (прочие поступления) | Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807040010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвида доходов бюджетов, отличной от установленной (“1000”) | Подпункт 53 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”; пункт 4(1).2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|----------------------|---|---|--|
| 6 | 99910807040015000110 | Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата) | Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807040011000110 | Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации |
| 7 | 99910807050011000110 | Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паевыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | Государственная пошлина, уплачиваемая: за совершение уполномоченным органом действий, связанных с регистрацией пенсионных и страховых правил НПФ; за регистрацию пенсионных и страховых правил НПФ; за регистрацию изменений, вносимых в пенсионные и страховые правила НПФ; за совершение регистрационных действий, связанных с ПИФ: за регистрацию правил доверительного управления ПИФ; за регистрацию изменений, вносимых в правила доверительного управления ПИФ; за совершение регистрационных действий, связанных с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг: за регистрацию изменений, вносимых в правила осуществления клиринговой деятельности; за регистрацию регламента СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных НПФ, осуществляющим деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, или регламента СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных Пенсионным фондом Российской Федерации частным управляющим компаниям и государственной управляющей компании; за регистрацию изменений, вносимых в регламент СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных НПФ, осуществляющим деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, или в регламент СД, обслуживающего средства пенсионных накоплений, переданных Пенсионным фондом Российской Федерации частным управляющим компаниям и государственной управляющей компании; за совершение регистрационных действий, связанных с осуществлением деятельности по проведению организованных торгов: за рассмотрение заявления о регистрации изменений и дополнений, вносимых в документы организаторов торгов; за регистрацию изменений и дополнений, вносимых в документы организаторов торгов | Подпункты 54, 56, 57, 57 ¹ пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ “Об инвестиционных фондах”; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; Федеральный закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ “Об организованных торгах”; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте”; Инструкция Банка России № 157-И; Инструкция Банка России № 164-И; Указание Банка России № 4085-У |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|----------------------|--|---|---|
| 8 | 99910807050014000110 | Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паевыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг (прочие поступления) | Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807050010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвида доходов бюджетов, отличной от установленной (“1000”) | Подпункты 54, 56, 57, 57 ¹ пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ “Об инвестиционных фондах”; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; Федеральный закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ “Об организованных торгах”; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте”; пункт 4(1).2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации |
| 9 | 99910807050015000110 | Государственная пошлина за совершение регистрационных действий, связанных с паевыми инвестиционными фондами и с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата) | Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807050011000110 | Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации |
| 10 | 99910807060011000110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с выдачей разрешений на размещение и (или) обращение эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами территории Российской Федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | Государственная пошлина, уплачиваемая за выдачу разрешения на размещение и (или) обращение эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов | Подпункт 55 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” |
| 11 | 99910807060014000110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с выдачей разрешений на размещение и (или) обращение эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами территории Российской Федерации (прочие поступления) | Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807060010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвида доходов бюджетов, отличной от установленной (“1000”) | Подпункт 55 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; пункт 4(1).2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|----------------------|---|--|---|
| 12 | 99910807060015000110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с выдачей разрешений на размещение и (или) обращение эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами территории Российской Федерации (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата) | Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807060011000110 | Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации |
| 13 | 99910807081010300110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за предоставление лицензии) | Государственная пошлина, уплачиваемая за предоставление: лицензии биржи, лицензии на осуществление клиринговой деятельности, в том числе за регистрацию документов при выдаче лицензии, лицензии торговой системы; лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ, лицензии на осуществление деятельности СД инвестиционных фондов, ПИФ и НПФ, лицензии торговой системы; лицензии на осуществление иных видов деятельности (профессиональной деятельности) на рынке ценных бумаг; лицензии на осуществление репозитарной деятельности; лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, лицензии на осуществление страховой деятельности субъектов страхового дела; лицензии на осуществление банковских операций кредитной организации, созданной путем учреждения или реорганизации; лицензии на осуществление деятельности акционерного инвестиционного фонда | Подпункты 58, 92 и 93 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"; статьи 7 ¹ , 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах", Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах"; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ "Об организованных торгах"; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ "О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте"; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации"; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"; Инструкция Банка России № 135-И; Инструкция Банка России № 164-И; Инструкция Банка России № 166-И; Инструкция Банка России № 168-И; Инструкция Банка России № 170-И; Инструкция Банка России № 173-И |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|----------------------|--|--|---|
| 14 | 99910807081010400110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в связи с внесением дополнений в сведения об адресах мест осуществления лицензируемого вида деятельности, о выполняемых работах и об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности, в том числе о реализуемых образовательных программах) | Государственная пошлина, уплачиваемая за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, в связи с внесением дополнений в сведения об оказываемых услугах в составе лицензируемого вида деятельности | Подпункт 92 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации” |
| 15 | 99910807081010500110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в других случаях) | Государственная пошлина, уплачиваемая за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии, и (или) приложения к такому документу в других случаях | Подпункт 92 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; статьи 7 ¹ , 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”, Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ “Об инвестиционных фондах”; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ “Об организованных торгах”; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте”; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации”; Инструкция Банка России № 164-И; Инструкция Банка России № 166-И; Инструкция Банка России № 168-И; Инструкция Банка России № 170-И; Инструкция Банка России № 173-И |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|----------------------|---|---|---|
| 16 | 99910807081010700110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за выдачу дубликата документа, подтверждающего наличие лицензии) | Государственная пошлина, уплачиваемая за выдачу дубликата документа, подтверждающего наличие лицензии | Подпункт 92 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; статьи 7 ¹ , 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”, Федеральный закон от 29 ноября 2001 года № 156-ФЗ “Об инвестиционных фондах”; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ “Об организованных торгах”; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте”; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации”; Инструкция Банка России № 164-И; Инструкция Банка России № 166-И; Инструкция Банка России № 168-И; Инструкция Банка России № 170-И; Инструкция Банка России № 173-И |
| 17 | 99910807081010940110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (государственная пошлина за выдачу дубликата аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей) | Государственная пошлина, уплачиваемая за выдачу дубликата аттестата, свидетельства либо иного документа, подтверждающего уровень квалификации, в связи с его утерей | Подпункт 72 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|----------------------|---|---|--|
| 18 | 99910807081014000110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (прочие поступления) | Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807081010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвида доходов бюджетов, отличной от установленных (“0300”, “0400”, “0500”, “0700”, “0940”) | Подпункты 58, 72, 92 и 93 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; статьи 7 ¹ , 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”; Федеральный закон от 21 ноября 2011 года № 325-ФЗ “Об организованных торгах”; Федеральный закон от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ “О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте”; Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 “Об организации страхового дела в Российской Федерации”; статья 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”; Инструкция Банка России № 173-И; пункт 4(1).2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации |
| 19 | 99910807081015000110 | Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в федеральный бюджет (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата) | Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807081010300110; КБК 99910807081010400110; КБК 99910807081010500110; КБК 99910807081010700110; КБК 99910807081010940110 | Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|----------------------|---|---|--|
| 20 | 99910807200010039110 | Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий (государственная пошлина за совершение прочих юридически значимых действий) | Государственная пошлина, уплачиваемая в следующих случаях. За внесение сведений: о некоммерческой организации в единый реестр СРО в сфере финансового рынка, в государственный реестр СРО актуариев; о юридическом лице в государственный реестр МФО. За выдачу дубликата свидетельства о внесении сведений о юридическом лице в государственный реестр МФО взамен утраченного или пришедшего в негодность. За аккредитацию организаций, осуществляющих аттестацию физических лиц в сфере профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в форме приема квалификационных экзаменов и выдачи квалификационных аттестатов | Подпункты 4, 4.1, 4.2 и 74 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 2 июля 2010 года № 151-ФЗ “О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях”; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; Федеральный закон от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ “Об актуарной деятельности в Российской Федерации”; Федеральный закон от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ “О саморегулируемых организациях в сфере финансовых рынков”; Указание Банка России № 3627-У; Указание Банка России № 3984-У |
| 21 | 99910807200010040110 | Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий (государственная пошлина за аккредитацию филиалов, представительств иностранных организаций, создаваемых на территории Российской Федерации) | Государственная пошлина, уплачиваемая за аккредитацию представительств иностранных кредитных организаций на территории Российской Федерации | Подпункт 5 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” |
| 22 | 99910807200014000110 | Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий (прочие поступления) | Поступления от уплаты государственной пошлины, подлежащие учету по КБК 99910807200010000110, перечисленные с указанием в 14–17 разрядах КБК группы подвида доходов бюджетов, отличной от установленных (“0039”, “0040”) | Подпункты 4, 4.1, 4.2, 5 и 74 пункта 1 статьи 333 ³³ Налогового кодекса Российской Федерации; статья 40 Бюджетного кодекса Российской Федерации; Федеральный закон от 2 июля 2010 года № 151-ФЗ “О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях”; Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”; Федеральный закон от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ “Об актуарной деятельности в Российской Федерации”; Федеральный закон от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ “О саморегулируемых организациях в сфере финансовых рынков”; Указание Банка России № 3984-У; пункт 4(1).2 раздела II Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|----------------------|--|--|--|
| 23 | 99910807200015000110 | Прочие государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий (уплата процентов, начисленных на суммы излишне взысканных (уплаченных) платежей, а также при нарушении сроков их возврата) | Возврат процентов за несвоевременное осуществление возврата государственной пошлины, учтенной по КБК 99910807200010039110; КБК 99910807200010040110 | Пункты 10, 13, 14 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации; пункт 2 статьи 160 ¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации |
| 24 | 99911605000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, а также законодательства Российской Федерации в области экспортного контроля (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования | Статья 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" |
| 25 | 99911607000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации об основах конституционного строя Российской Федерации, о государственной власти Российской Федерации, о государственной службе Российской Федерации, о выборах и референдумах Российской Федерации, об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации | Части 3, 4 статьи 13.25, часть 1 статьи 14.4 ¹ , часть 11 статьи 15.23 ¹ , часть 1 статьи 15.26 ² (за исключением ограничения времени работы), часть 2 статьи 15.26 ² , статьи 15.27 ² , 15.34 ¹ , части 1–5 статьи 15.38, часть 1 статьи 15.39, статьи 15.40, 15.40 ¹ , 17.7, 17.9, часть 1 статьи 19.4, части 1 и 9 статьи 19.5, статьи 19.6, 19.7, 19.7.3 КоАП |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|----------------------|--|--|--|
| 26 | 99911612000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, об обороте наркотических и психотропных средств (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма | Части 1–3 статьи 15.27 КоАП |
| 27 | 99911614000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о банках и банковской деятельности, за исключением денежных взысканий (штрафов) за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования | Статья 13 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”, статьи 38, 74 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” |
| 28 | 99911614100016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о национальной платежной системе | Статья 15.36 (за исключением административных правонарушений, совершенных кредитной организацией) КоАП; статьи 82 ⁴ , 82 ⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” |
| 29 | 99911615000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг | Часть 1 статьи 13.25, статьи 15.17–15.20, 15.22, части 1–10 статьи 15.23 ¹ , статьи 15.24 ¹ , 15.28, 15.29, 15.31 КоАП |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|----------------------|---|---|---|
| 30 | 99911616000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации об организованных торгах | Части 1–5 и 7–9 статьи 14.24 КоАП |
| 31 | 99911634000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о кредитных историях | Статьи 5.53–5.55, 14.29, 14.30, часть 6 статьи 15.26 ¹ , статьи 15.26 ³ –15.26 ⁵ , часть 6 статьи 15.38 КоАП |
| 32 | 99911638000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком | Статьи 15.21, 15.30, 15.35 КоАП |
| 33 | 99911639000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушение законодательства Российской Федерации о микрофинансовой деятельности | Части 2–5 статьи 15.26 ¹ КоАП |
| 34 | 99911690010016000140 | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в федеральный бюджет (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) | Части 1–3 статьи 14.1, статьи 14.36, 19.20 КоАП |

Приложение 2

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

**Перечень территориальных учреждений
Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих
бюджетные полномочия администратора доходов федерального бюджета**

| Номер | Полное наименование территориального учреждения Центрального банка Российской Федерации |
|-------|---|
| 1 | 2 |
| 1 | Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва |
| 2 | Отделение по Белгородской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 3 | Отделение по Брянской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 4 | Отделение по Владимирской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 5 | Отделение по Воронежской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 6 | Отделение по Ивановской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 7 | Отделение по Калужской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 8 | Отделение по Костромской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 9 | Отделение по Курской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 10 | Отделение по Липецкой области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 11 | Отделение по Орловской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 12 | Отделение по Рязанской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 13 | Отделение по Смоленской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 14 | Отделение по Тамбовской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 15 | Отделение по Тверской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 16 | Отделение по Тульской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 17 | Отделение по Ярославской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу |
| 18 | Северо-Западное главное управление Центрального банка Российской Федерации |
| 19 | Отделение по Архангельской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 20 | Отделение по Вологодской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 21 | Отделение по Калининградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 22 | Отделение по Ленинградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 23 | Отделение по Мурманской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 24 | Отделение по Новгородской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 25 | Отделение по Псковской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации |

| 1 | 2 |
|----|---|
| 26 | Отделение – Национальный банк по Республике Карелия Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 27 | Отделение – Национальный банк по Республике Коми Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 28 | Южное главное управление Центрального банка Российской Федерации |
| 29 | Отделение по Астраханской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 30 | Отделение по Волгоградской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 31 | Отделение по Ростовской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 32 | Отделение по Ставропольскому краю Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 33 | Отделение по Республике Крым Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 34 | Отделение по г. Севастополь Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 35 | Отделение – Национальный банк по Республике Адыгея Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 36 | Отделение – Национальный банк по Республике Дагестан Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 37 | Отделение – Национальный банк по Республике Ингушетия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 38 | Отделение – Национальный банк по Кабардино-Балкарской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 39 | Отделение – Национальный банк по Республике Калмыкия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 40 | Отделение – Национальный банк по Карачаево-Черкесской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 41 | Отделение – Национальный банк по Республике Северная Осетия – Алания Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 42 | Отделение – Национальный банк по Чеченской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 43 | Волго-Вятское главное управление Центрального банка Российской Федерации |
| 44 | Отделение по Кировской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 45 | Отделение по Пензенской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 46 | Отделение по Самарской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 47 | Отделение по Саратовской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 48 | Отделение по Ульяновской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 49 | Отделение – Национальный банк по Республике Марий Эл Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 50 | Отделение – Национальный банк по Республике Мордовия Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 51 | Отделение – Национальный банк по Республике Татарстан Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 52 | Отделение – Национальный банк по Удмуртской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 53 | Отделение – Национальный банк по Чувашской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 54 | Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации |
| 55 | Отделение по Курганской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 56 | Отделение по Оренбургской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 57 | Отделение по Пермскому краю Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 58 | Отделение по Тюменской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 59 | Отделение по Челябинской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 60 | Отделение – Национальный банк по Республике Башкортостан Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 61 | Сибирское главное управление Центрального банка Российской Федерации |
| 62 | Отделение по Алтайскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 63 | Отделение по Забайкальскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |

| 1 | 2 |
|----|--|
| 64 | Отделение по Иркутской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 65 | Отделение по Кемеровской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 66 | Отделение по Красноярскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 67 | Отделение по Омской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 68 | Отделение по Томской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 69 | Отделение – Национальный банк по Республике Алтай Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 70 | Отделение – Национальный банк по Республике Бурятия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 71 | Отделение – Национальный банк по Республике Тыва Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 72 | Отделение – Национальный банк по Республике Хакасия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 73 | Дальневосточное главное управление Центрального банка Российской Федерации |
| 74 | Отделение по Амурской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 75 | Отделение по Еврейской автономной области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 76 | Отделение по Камчатскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 77 | Отделение по Магаданской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 78 | Отделение по Сахалинской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 79 | Отделение по Хабаровскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 80 | Отделение по Чукотскому автономному округу Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации |
| 81 | Отделение – Национальный банк по Республике Саха (Якутия) Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации |

Приложение 3

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

**Перечень территориальных учреждений
Центрального банка Российской Федерации, осуществляющих
бюджетные полномочия главных администраторов (администраторов)
доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов**

| Номер | Полное наименование территориального органа, подразделения, казенного учреждения | Наименование субъекта Российской Федерации, муниципального образования |
|-------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва | Город Москва Центрального федерального округа |
| 2 | Отделение по Белгородской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Белгород Белгородской области Центрального федерального округа |
| 3 | Отделение по Брянской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Брянск Брянской области Центрального федерального округа |
| 4 | Отделение по Владимирской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Владимир Владимирской области Центрального федерального округа |
| 5 | Отделение по Воронежской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Воронеж Воронежской области Центрального федерального округа |
| 6 | Отделение по Ивановской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ Иваново Ивановской области Центрального федерального округа |
| 7 | Отделение по Калужской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Калуга Калужской области Центрального федерального округа |
| 8 | Отделение по Костромской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Кострома Костромской области Центрального федерального округа |
| 9 | Отделение по Курской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Курск Курской области Центрального федерального округа |
| 10 | Отделение по Липецкой области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Липецк Липецкой области Центрального федерального округа |
| 11 | Отделение по Орловской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Орел Орловской области Центрального федерального округа |
| 12 | Отделение по Рязанской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Рязань Рязанской области Центрального федерального округа |
| 13 | Отделение по Смоленской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Смоленск Смоленской области Центрального федерального округа |
| 14 | Отделение по Тамбовской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Тамбов Тамбовской области Центрального федерального округа |
| 15 | Отделение по Тверской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Тверь Тверской области Центрального федерального округа |

| 1 | 2 | 3 |
|----|---|--|
| 16 | Отделение по Тульской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Тула Тульской области Центрального федерального округа |
| 17 | Отделение по Ярославской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу | Городской округ город Ярославль Ярославской области Центрального федерального округа |
| 18 | Северо-Западное главное управление Центрального банка Российской Федерации | Город Санкт-Петербург Северо-Западного федерального округа |
| 19 | Отделение по Архангельской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Архангельск Архангельской области Северо-Западного федерального округа Городской округ город Нарьян-Мар Ненецкого автономного округа Северо-Западного федерального округа |
| 20 | Отделение по Вологодской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Вологда Вологодской области Северо-Западного федерального округа |
| 21 | Отделение по Калининградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Калининград Калининградской области Северо-Западного федерального округа |
| 22 | Отделение по Ленинградской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Сосновоборский Ленинградской области Северо-Западного федерального округа |
| 23 | Отделение по Мурманской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Мурманск Мурманской области Северо-Западного федерального округа |
| 24 | Отделение по Новгородской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Великий Новгород Новгородской области Северо-Западного федерального округа |
| 25 | Отделение по Псковской области Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Псков Псковской области Северо-Западного федерального округа |
| 26 | Отделение – Национальный банк по Республике Карелия Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Петрозаводский Республики Карелия Северо-Западного федерального округа |
| 27 | Отделение – Национальный банк по Республике Коми Северо-Западного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Сыктывкар Республики Коми Северо-Западного федерального округа |
| 28 | Южное главное управление Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Краснодар Краснодарского края Южного федерального округа |
| 29 | Отделение по Астраханской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Астрахань Астраханской области Южного федерального округа |
| 30 | Отделение по Волгоградской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город-герой Волгоград Волгоградской области Южного федерального округа |
| 31 | Отделение по Ростовской области Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Ростов-на-Дону Ростовской области Южного федерального округа |
| 32 | Отделение по Ставропольскому краю Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Ставрополь Ставропольского края Северо-Кавказского федерального округа |
| 33 | Отделение по Республике Крым Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Симферополь Республики Крым Южного федерального округа |
| 34 | Отделение по г. Севастополь Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Город федерального значения Севастополь Южного федерального округа |
| 35 | Отделение – Национальный банк по Республике Адыгея Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Майкоп Республики Адыгея Южного федерального округа |
| 36 | Отделение – Национальный банк по Республике Дагестан Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Махачкала Республики Дагестан Северо-Кавказского федерального округа |
| 37 | Отделение – Национальный банк по Республике Ингушетия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Магас Республики Ингушетия Северо-Кавказского федерального округа |
| 38 | Отделение – Национальный банк по Кабардино-Балкарской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Нальчик Кабардино-Балкарской Республики Северо-Кавказского федерального округа |

| 1 | 2 | 3 |
|----|---|--|
| 39 | Отделение – Национальный банк по Республике Калмыкия Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Элиста Республики Калмыкия Южного федерального округа |
| 40 | Отделение – Национальный банк по Карачаево-Черкесской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Черкесский Карачаево-Черкесской Республики Северо-Кавказского федерального округа |
| 41 | Отделение – Национальный банк по Республике Северная Осетия – Алания Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Владикавказ Республики Северная Осетия – Алания Северо-Кавказского федерального округа |
| 42 | Отделение – Национальный банк по Чеченской Республике Южного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Грозный Чеченской Республики Северо-Кавказского федерального округа |
| 43 | Волго-Вятское главное управление Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Нижний Новгород Новгородской области Приволжского федерального округа |
| 44 | Отделение по Кировской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Киров Кировской области Приволжского федерального округа |
| 45 | Отделение по Пензенской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Пенза Пензенской области Приволжского федерального округа |
| 46 | Отделение по Самарской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Самара Самарской области Приволжского федерального округа |
| 47 | Отделение по Саратовской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Саратов Саратовской области Приволжского федерального округа |
| 48 | Отделение по Ульяновской области Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Ульяновск Ульяновской области Приволжского федерального округа |
| 49 | Отделение – Национальный банк по Республике Марий Эл Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Йошкар-Ола Республики Марий Эл Приволжского федерального округа |
| 50 | Отделение – Национальный банк по Республике Мордовия Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Саранск Республики Мордовия Приволжского федерального округа |
| 51 | Отделение – Национальный банк по Республике Татарстан Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Казань Республики Татарстан (Татарстана) Приволжского федерального округа |
| 52 | Отделение – Национальный банк по Удмуртской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Ижевск Удмуртской Республики Приволжского федерального округа |
| 53 | Отделение – Национальный банк по Чувашской Республике Волго-Вятского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Чебоксары Чувашской Республики – Чувашии Приволжского федерального округа |
| 54 | Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Екатеринбург Свердловской области Уральского федерального округа |
| 55 | Отделение по Курганской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Курган Курганской области Уральского федерального округа |
| 56 | Отделение по Оренбургской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Оренбург Оренбургской области Приволжского федерального округа |
| 57 | Отделение по Пермскому краю Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Пермский Пермского края Приволжского федерального округа |
| 58 | Отделение по Тюменской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Тюмень Тюменской области Уральского федерального округа Городской округ город Ханты-Мансийск Ханты-Мансийского автономного округа – Югры Уральского федерального округа Городской округ город Салехард Ямало-Ненецкого автономного округа Уральского федерального округа |
| 59 | Отделение по Челябинской области Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Челябинский Челябинской области Уральского федерального округа |

| 1 | 2 | 3 |
|----|--|--|
| 60 | Отделение – Национальный банк по Республике Башкортостан Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Уфа Республики Башкортостан Приволжского федерального округа |
| 61 | Сибирское главное управление Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Новосибирск Новосибирской области Сибирского федерального округа |
| 62 | Отделение по Алтайскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Барнаул Алтайского края Сибирского федерального округа |
| 63 | Отделение по Забайкальскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Чита Забайкальского края Сибирского федерального округа |
| 64 | Отделение по Иркутской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Иркутск Иркутской области Сибирского федерального округа |
| 65 | Отделение по Кемеровской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Кемеровский Кемеровской области Сибирского федерального округа |
| 66 | Отделение по Красноярскому краю Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Красноярск Красноярского края Сибирского федерального округа |
| 67 | Отделение по Омской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Омск Омской области Сибирского федерального округа |
| 68 | Отделение по Томской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Томск Томской области Сибирского федерального округа |
| 69 | Отделение – Национальный банк по Республике Алтай Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Горно-Алтайск Республики Алтай Сибирского федерального округа |
| 70 | Отделение – Национальный банк по Республике Бурятия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Улан-Удэ Республики Бурятия Сибирского федерального округа |
| 71 | Отделение – Национальный банк по Республике Тыва Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации. | Городской округ город Кызыл Республики Тыва Сибирского федерального округа |
| 72 | Отделение – Национальный банк по Республике Хакасия Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Абакан Республики Хакасия Сибирского федерального округа |
| 73 | Дальневосточное главное управление Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Владивостокский Приморского края Дальневосточного федерального округа |
| 74 | Отделение по Амурской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Благовещенск Амурской области Дальневосточного федерального округа |
| 75 | Отделение по Еврейской автономной области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Биробиджан Еврейской автономной области Дальневосточного федерального округа |
| 76 | Отделение по Камчатскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Петропавловск-Камчатский Камчатского края Дальневосточного федерального округа |
| 77 | Отделение по Магаданской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Магадан Магаданской области Дальневосточного федерального округа |
| 78 | Отделение по Сахалинской области Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Южно-Сахалинск Сахалинской области Дальневосточного федерального округа |
| 79 | Отделение по Хабаровскому краю Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Хабаровск Хабаровского края Дальневосточного федерального округа |
| 80 | Отделение по Чукотскому автономному округу Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ Анадырь Чукотского автономного округа Дальневосточного федерального округа |
| 81 | Отделение – Национальный банк по Республике Саха (Якутия) Дальневосточного главного управления Центрального банка Российской Федерации | Городской округ город Якутск Республики Саха (Якутия) Дальневосточного федерального округа |

Приложение 4

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П

“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

**Перечень источников доходов бюджетов субъектов Российской Федерации,
закрепляемых за территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации,
осуществляющими бюджетные полномочия главных администраторов (администраторов)
доходов бюджетов субъектов Российской Федерации**

| Номер | Код классификации доходов бюджетов субъектов Российской Федерации | Наименование кода классификации доходов бюджетов субъектов Российской Федерации | Наименование источника доходов бюджетов субъектов Российской Федерации | Правовое основание по источнику доходов бюджетов субъектов Российской Федерации |
|-------|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 99911643000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 КоАП | Пункт 7 части 1 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации; часть 1 статьи 20.25 КоАП |

Приложение 5
к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

**Перечень источников доходов местных бюджетов,
закрепляемых за территориальными учреждениями Центрального банка Российской Федерации,
осуществляющими бюджетные полномочия главных администраторов (администраторов)
доходов местных бюджетов**

| Номер | Код классификации доходов местных бюджетов | Наименование кода классификации доходов местных бюджетов | Наименование источника доходов местных бюджетов | Правовое основание по источнику доходов местных бюджетов |
|-------|--|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 99911643000016000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | Денежные взыскания (штрафы), уплачиваемые (взыскиваемые) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 КоАП | Пункт 7 части 1 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации; часть 1 статьи 20.25 КоАП |

Приложение 6

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

**Перечень территориальных подразделений
Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности
финансовых услуг, осуществляющих бюджетные полномочия
администратора доходов бюджета**

| Номер | Полное наименование территориального подразделения Службы |
|-------|---|
| 1 | 2 |
| 1 | Управление Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг в Центральном федеральном округе |
| 2 | Управление Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг в Северо-Западном федеральном округе |
| 3 | Управление Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг в Южном федеральном округе |
| 4 | Управление Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг в Приволжском федеральном округе |
| 5 | Управление Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг в Уральском федеральном округе |
| 6 | Управление Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг в Сибирском федеральном округе |
| 7 | Управление Службы по защите прав потребителей и обеспечению доступности финансовых услуг в Дальневосточном федеральном округе |

Приложение 7
к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

Карточка учета поступлений в бюджет по денежному взысканию (штрафу) № _____

за _____
(наименование денежного взыскания (штрафа))

| |
|-----------------------------|
| Код формы документа по ОКУД |
| 0430801 |

| | |
|--|--|
| Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный ей Банком России (только для кредитных организаций) | |
| БИК | |

Наименование плательщика _____
(полное фирменное, сокращенное фирменное наименование кредитной организации или иного юридического лица; для физического лица – фамилия, имя, отчество (при наличии последнего), наименование должности (для должностных лиц кредитной организации или иного юридического лица), паспортные данные (серия, номер), номер телефона (при наличии информации))

ИНН _____ КПП _____

Номер счета плательщика (номер корреспондентского счета кредитной организации) _____

Адрес (место нахождения) _____

Сумма, руб., копеек

| Дата записи | КБК | Основание для уплаты (списания), отсрочки, рассрочки, приостановления уплаты денежного взыскания (штрафа) | | | | | | Документ УФК | | | | | | Результат (переплата, недоплата) (гр. 12 – гр. 8) | | Заявление плательщика о возврате | | | Заявка на возврат | | | Документ УФК, подтверждающий возврат денежного взыскания (штрафа), процентов | | | Разница между поступлениями в бюджет и возвратами из бюджета (гр. 12 – гр. 28) | Задолженность | | Документ о погашении (списании) задолженности по денежному взысканию (штрафу) | | | Примечание | Инициалы, фамилия ответственного исполнителя | Подпись (на бумажном носителе) | | | | |
|--|-----|---|-------|------|--|-----------------------------|-------|---------------|-------|------|-------|---|-------|---|-----------|----------------------------------|-------|------|-------------------|-------|------|--|-------|------|--|---------------|-------|---|---------------|-------|------------|--|--------------------------------|------|-------|-------|-------|
| | | Вид документа | Номер | Дата | Наименование органа, составившего документ | Расчетная дата перечисления | Сумма | Вид документа | Номер | Дата | Сумма | Расчетный (платежный) документ, уведомление | | | Переплата | Недоплата | Номер | Дата | Сумма | Номер | Дата | Сумма | Номер | Дата | | Сумма | Всего | в том числе безнадежная к взысканию | Вид документа | Номер | | | | Дата | Сумма | | |
| | | | | | | | | | | | | Вид документа | Номер | Дата | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Сумма | Номер |
| 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 | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | |
| Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года | | X | X | X | X | X | | X | X | X | | X | X | X | | | | X | X | | X | X | | X | X | X | | | | | X | X | X | | | | |

Приложение 8

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
 “О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
 поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

Карточка
 учета уплаты в бюджет государственной пошлины № _____

за _____
 (наименование вида государственной пошлины)

Наименование плательщика _____
 (полное фирменное, сокращенное фирменное наименование кредитной организации или иного юридического лица;
 для физического лица – фамилия, имя, отчество (при наличии последнего), паспортные данные (серия, номер),
 номер телефона (при наличии информации))

ИНН _____ КПП _____

Номер счета плательщика (номер корреспондентского счета кредитной организации) _____

Адрес (место нахождения) _____

Код формы документа по ОКУД
 0430802

Регистрационный номер кредитной организации,
 присвоенный ей Банком России
 (только для кредитных организаций)

БИК _____

Сумма, руб., копеек

| Дата записи | КБК | Документ УФК | | | | | | | Сумма государственной пошлины, исчисленная на основании размера государственной пошлины, установленного Налоговым кодексом Российской Федерации | Результат (переплата, недоплата) (гр. 6 – гр. 10) | | Заявление плательщика о возврате (1), зачете (2) | | | Заявка на возврат (1), решение о зачете (об отказе в зачете) (2) | | | | | Документ УФК, подтверждающий возврат государственной пошлины, процентов | | | Разница между поступлениями в бюджет и возвратами из бюджета (гр. 6 – гр. 25) | Примечание | Инициалы, фамилия ответственного исполнителя | Подпись (на бумажном носителе) | | |
|--|-----|---------------|-------|------|-------|---|---|---|---|---|-----------|--|-------|------|--|---------------|-------|------|-------|---|-------|------|---|------------|--|--------------------------------|---|-------|
| | | Вид документа | Номер | Дата | Сумма | Расчетный (платежный) документ, уведомление | | | | Переплата | Недоплата | Вид документа | Номер | Дата | Сумма | Вид документа | Номер | Дата | Сумма | Отметка о зачете (об отказе в зачете) | Номер | Дата | | | | | Номер расчетного (платежного) документа УФК | Сумма |
| 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 | 29 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | X | | | |
| Итого на первое число месяца, следующего за отчетным, нарастающим итогом с начала года | | X | X | X | | X | X | | | | | X | X | X | | X | X | X | | X | X | X | X | | | | | |
| Итого по процентам | | X | X | X | | X | X | | | | | X | X | X | | X | X | X | | X | X | X | | | | | | |

Приложение 9
к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

| |
|-----------------------------|
| Код формы документа по ОКУД |
| 0430815 |

Журнал учета невыясненных поступлений в бюджет

Наименование администратора _____

Сумма, руб., копеек

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | Информация из документов УФК | | | | | | | | | Информация об уточнении поступлений | | | | | | | | | | | | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | |
|-------|-------------|-----|---------------|-------|------|-------|------------------------------|------------|-----|-------|--------------------------------|-------|-----|------------|-----------|-------------------------------------|-----|-------|-------------|--------------------------|------------|----|-----------|-------|-------|------|--------------------------|-------|---------------------------------|------------|--|-----------------------------------|---|
| | | | | | | | 8 | Плательщик | | | Расчетный (платежный) документ | | | Получатель | | | 16 | 17 | Уведомление | | | | | | 30 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | | | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | | 23 | 24 | | | | | | 25 |
| Номер | Дата записи | КБК | Вид документа | Номер | Дата | Сумма | Наименование плательщика | ИНН | КПП | Номер | Дата | Сумма | ИНН | КПП | Код ОКТМО | Дата записи | КБК | Номер | Дата | Наименование плательщика | Получатель | | Код ОКТМО | Сумма | Номер | Дата | Наименование плательщика | Сумма | Уточненный КБК по документу УФК | Примечание | Разница между поступлениями в бюджет и уточнениями поступлений в бюджет (гр. 7 – гр. 29) | Ф.И.О. ответственного исполнителя | Подпись ответственного исполнителя (на бумажном носителе) |

Приложение 10

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

Приложение
к карточке учета поступлений в бюджет
по денежному взысканию (штрафу) № _____

Сведения о мероприятиях по взысканию задолженности по денежному взысканию (штрафу) в бюджет

| Номер | Наименование мероприятия | Документ | | Примечание |
|-------|---|----------|-------|------------|
| | | Дата | Номер | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Направление обращения в суд о взыскании денежного взыскания (штрафа) в судебном порядке в случаях, предусмотренных статьями 38, 74, 82 ⁴ , 82 ⁵ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” | | | |
| 2 | Направление второго экземпляра неисполненного постановления Банка России судебному приставу-исполнителю для исполнения в порядке, предусмотренном федеральным законодательством | | | |
| 3 | Составление протокола об административном правонарушении, предусмотренном частью 1 статьи 20.25 КоАП | | | |
| 4 | Направление мировому судье протокола об административном правонарушении, предусмотренном частью 1 статьи 20.25 КоАП | | | |
| 5 | Направление письма в подразделение ФССП России с запросом о ходе исполнительного производства, о представлении информации по возбужденным исполнительным производствам и мерах, принимаемых судебными приставами-исполнителями для осуществления взыскания с должников административных штрафов, по направленным постановлениям Банка России для исполнения судебным приставам – исполнителям | | | |
| 6 | Отражение информации о ходе исполнительного производства (письмо подразделения ФССП России на запрос, содержащее сведения о ходе исполнительного производства; документы, вынесенные судебными приставами-исполнителями при осуществлении исполнительного производства (постановления о возбуждении исполнительного производства, об отказе в возбуждении исполнительного производства, о передаче исполнительного производства в другое подразделение ФССП России, о прекращении исполнительного производства, об окончании исполнительного производства, иные документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации об исполнительном производстве) | | | |
| 7 | Направление письма в судебные органы в целях вынесения постановления о прекращении исполнения постановления судов (мировых судей) в соответствии со статьей 31.7 КоАП | | | |
| 8 | Направление в управления ФНС России сведений для включения задолженности в реестр требований кредиторов | | | |
| 9 | Иные мероприятия, связанные с взысканием задолженности по денежному взысканию (штрафу) в бюджет | | | |

Приложение 11

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

Рекомендуемый образец

| |
|-----------------------------|
| Код формы документа по ОКУД |
| 0430814 |

_____ ¹
(почтовый адрес, наименование плательщика)

РЕШЕНИЕ О ЗАЧЕТЕ (ОБ ОТКАЗЕ В ЗАЧЕТЕ) № _____
от “___” _____ 20__ г.

(наименование структурного подразделения Банка России)

в связи с заявлением плательщика

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

от “___” _____ 20__ г. № _____ сообщает о решении _____
о зачете (об отказе в зачете)

в связи с _____
(причины отказа в зачете)

государственной пошлины, уплаченной в сумме

_____ рублей ____ копеек.
(прописью)

Приложение: на ____ л.

(наименование должности)

(личная подпись)

(инициалы, фамилия)

¹ Заполняется в случае направления плательщику.

Приложение 12

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
 “О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
 поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

Реестр (уточненный реестр) задолженности и переплаты
 по состоянию на “___” _____ 20__ г.

Код формы документа по ОКУД

0430808

Наименование администратора учета _____

Сумма, руб., копеек

| Номер | Плательщик | | | Сумма задолженности | Сумма переплаты | Данные документов | | | Дата возникновения задолженности (переплаты) | Примечание |
|---------------|--------------|-----|-----|---------------------|-----------------|-------------------|-------|------|--|------------|
| | наименование | ИНН | КПП | | | наименование | номер | дата | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| КБК _____ | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Итого по КБК: | | | | | | X | X | X | X | X |
| КБК _____ | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Итого по КБК: | | | | | | X | X | X | X | X |
| ... | | | | | | | | | | |
| Всего: | | | | | | X | X | X | X | X |

 (наименование должности руководителя
 (заместителя руководителя)
 администратора учета)

 (личная подпись)

 (инициалы, фамилия)

Приложение 13

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

Выписка из реестра задолженности и переплаты
в части денежных взысканий (штрафов)
по состоянию на “___” _____ 20__ г.

| |
|-----------------------------|
| Код формы документа по ОКУД |
| 0430809 |

Наименование _____
(ДНПС¹ (ППСиР ТУ Банка России))

Сумма, руб., копеек

| Номер | Платательщик | | | Сумма задолженности | Сумма переплаты | Данные документов | | | Дата возникновения задолженности (переплаты) | Примечание |
|---------------|--------------|-----|-----|---------------------|-----------------|-------------------|-------|------|--|------------|
| | наименование | ИНН | КПП | | | наименование | номер | дата | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| КБК _____ | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Итого по КБК: | | | | | | X | X | X | X | X |
| КБК _____ | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Итого по КБК: | | | | | | X | X | X | X | X |

(наименование должности руководителя
(заместителя руководителя)
ДНПС (ППСиР ТУ Банка России))

(личная подпись)

(инициалы, фамилия)

(наименование должности руководителя
(заместителя руководителя) администратора,
структурного подразделения Службы,
структурного подразделения
ТУ Банка России)

(личная подпись)

(инициалы, фамилия)

¹ Департамент национальной платежной системы.

Приложение 14

к Положению Банка России от 29 ноября 2017 года № 618-П
“О порядке администрирования Центральным банком Российской Федерации
поступлений в бюджетную систему Российской Федерации отдельных видов доходов”

Рекомендуемый образец

| |
|-----------------------------|
| Код формы документа по ОКУД |
| 0430813 |

_____ ¹
(почтовый адрес, наименование плательщика)

РЕШЕНИЕ О ВОЗВРАТЕ (ОБ ОТКАЗЕ В ВОЗВРАТЕ) № _____
от “___” _____ 20__ г.

_____ (наименование структурного подразделения Банка России)

в связи с заявлением плательщика

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

от “___” _____ 20__ г. № _____ сообщает о решении _____
о возврате (об отказе в возврате)

в связи с _____
(причины отказа в возврате)

_____ (денежного взыскания (штрафа), государственной пошлины)

в сумме _____ рублей ____ копеек,
(прописью)

_____ (дата, номер расчетного (платежного) документа)

Приложение: на ____ л.

_____ (наименование должности)

_____ (личная подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

¹ Заполняется в случае направления плательщику.

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
21 декабря 2017 года
Регистрационный № 49364

21 августа 2017 года

№ 4501-У

УКАЗАНИЕ
О требованиях к организации
профессиональным участником рынка ценных бумаг
системы управления рисками, связанными с осуществлением
профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг
и с осуществлением операций с собственным имуществом,
в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций

Настоящее Указание на основании пункта 5 статьи 10¹⁻¹, пунктов 3 и 34 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30; ст. 4444) (далее – Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”) устанавливает требования к организации юридическим лицом, осуществляющим деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг, в соответствии с главой 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” (далее – профессиональный участник) системы управления рисками, связанными с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и с осуществлением операций с собственным имуществом (далее при совместном упоминании – риски профессионального участника), в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций (далее – система управления рисками).

Глава 1. Общие положения

1.1. Профессиональный участник в соответствии с требованиями настоящего Указания обя-

зан организовать систему управления рисками, содержащую систему мониторинга рисков профессионального участника, обеспечивающую своевременное доведение необходимой информации до сведения органов управления профессионального участника.

1.2. Профессиональный участник в соответствии с пунктом 3 статьи 42 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” в рамках организации системы управления рисками должен разработать внутренний (внутренние) документ (документы) профессионального участника, устанавливающий (устанавливающие) порядок организации и осуществления управления рисками профессионального участника (далее – регламент управления рисками профессионального участника), соответствующий (соответствующие) требованиям, предусмотренным главой 3 настоящего Указания.

Профессиональный участник должен обеспечить осуществление процессов и мероприятий, предусмотренных главой 2 настоящего Указания, в отношении рисков профессионального участника, в том числе рисков профессионального участника, признаваемых им значимыми, реализация которых может привести к одному из следующих последствий:

снижение собственных средств профессионального участника ниже размера собственных средств, установленного для форекс-дилера пунктом 5 статьи 4¹ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг” или рассчитанного для иных профессиональных участников в соответствии с Указанием Банка России от 11 мая 2017 года № 4373-У “О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 5 июня 2017 года № 46943;

наступление оснований для применения мер по предупреждению банкротства профессионального участника;

наступление оснований для аннулирования лицензии профессионального участника, за исключением аннулирования лицензии на основании заявления профессионального участника рынка ценных бумаг в письменной форме в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 39¹ Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”;

невозможность непрерывного осуществления дальнейшей деятельности профессионального участника.

1.3. Профессиональный участник в рамках организации системы управления рисками должен назначить должностное лицо или сформировать отдельное структурное подразделение, ответственное за организацию системы управления рисками, за исключением риска возникновения у профессионального участника расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате его несоответствия или несоответствия его деятельности требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, базовых и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является профессиональный участник, учредительных и внутренних документов профессионального участника, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также в результате применения мер воздействия со стороны надзорных органов (далее – регуляторный риск).

Организация выявления, анализа, оценки, мониторинга и контроля регуляторного риска, а также управления им должна осуществляться контролером (службой внутреннего контроля) профессионального участника.

Должностное лицо (отдельное структурное подразделение), ответственное за организацию системы управления рисками, должно быть подотчетно органу (органам) управления профессионального участника.

Должностное лицо (руководитель отдельного структурного подразделения), ответственное (ответственный) за организацию системы управления рисками, не должно (не должен) осуществлять функции, связанные с совершением операций и заключением сделок профессионального участника, за исключением случая, установленного абзацем пятым настоящего пункта.

Профессиональный участник, осуществляющий деятельность клиентского брокера в соответствии с Указанием Банка России от 25 июля 2014 года № 3349-У “О единых требованиях к правилам осуществления брокерской деятельности при совершении операций с имуществом клиента брокера”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2014 года № 33865 (далее – клиентский брокер), может по решению

такого клиентского брокера возложить функции должностного лица (отдельного структурного подразделения), ответственного за организацию системы управления рисками, на единоличный исполнительный орган клиентского брокера в случае обеспечения клиентским брокером предотвращения, выявления конфликта интересов и управления им в порядке, предусмотренном регламентом управления рисками профессионального участника.

1.4. В случае привлечения третьих лиц для обеспечения процессов и мероприятий, предусмотренных главой 2 настоящего Указания (за исключением процессов по снижению рисков профессионального участника или их исключению, а также процесса обмена информацией о рисках профессионального участника), профессиональный участник должен обеспечить соблюдение требований настоящего Указания и законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг.

1.5. В случае совмещения профессиональным участником своей деятельности с иными видами деятельности система управления рисками должна обеспечивать управление рисками профессионального участника, связанными с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг, с учетом рисков неисполнения обязательств, возникающих в результате такого совмещения деятельности (при наличии), перед клиентами профессионального участника, которым оказываются услуги на рынке ценных бумаг (далее – клиенты профессионального участника).

1.6. Система управления рисками должна обеспечивать управление рисками профессионального участника, а также рисками клиентов профессионального участника, возникающими при оказании услуг на рынке ценных бумаг. При управлении рисками своих клиентов профессиональный участник должен осуществлять мероприятия по их снижению.

В случае если в соответствии с Положением Банка России от 3 августа 2015 года № 482-П “О единых требованиях к правилам осуществления деятельности по управлению ценными бумагами, к порядку раскрытия управляющим информации, а также требованиям, направленных на исключение конфликта интересов управляющего”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 4 декабря 2015 года № 39968, управление ценными бумагами и денежными средствами клиента профессионального участника должно осуществляться в соответствии с инвестиционным профилем такого клиента, система управления рисками профессионального участника должна обеспечивать управление рисками несоответствия управления ценными бумагами и денежными средствами клиента профессионального участника инвестиционному профилю такого клиента.

1.7. Настоящее Указание не распространяется на профессиональных участников, совмещаю-

щих свою деятельность с клиринговой деятельностью, деятельностью по организации торговли, и профессиональных участников, являющихся кредитными организациями, требования к системам управления рисками которых установлены в Положении Банка России от 12 марта 2015 года № 463-П “О требованиях, направленных на снижение рисков осуществления клиринговой деятельности, и требованиях к документу (документам), определяющему (определяющим) меры, направленные на снижение кредитных, операционных и иных рисков, в том числе рисков, связанных с совмещением клиринговой деятельности с иными видами деятельности”, зарегистрированном Министерством юстиции Российской Федерации 30 апреля 2015 года № 37079, приказе Федеральной службы по финансовым рынкам от 25 июня 2013 года № 13-53/пз-н “Об утверждении требований к деятельности организатора торговли в части организации системы управления рисками и порядка осуществления внутреннего контроля, а также к отдельным внутренним документам организатора торговли”, зарегистрированном Министерством юстиции Российской Федерации 22 августа 2013 года № 29760, и Указании Банка России от 15 апреля 2015 года № 3624-У “О требованиях к системе управления рисками и капиталом кредитной организации и банковской группы”, зарегистрированном Министерством юстиции Российской Федерации 26 мая 2015 года № 37388, 28 декабря 2015 года № 40325, соответственно.

1.8. Профессиональный участник должен обеспечить хранение документов, соответствующих требованиям настоящего Указания, не менее пяти лет с даты их создания.

Глава 2. Требования к процессам и мероприятиям, осуществляемым профессиональным участником в рамках организации системы управления рисками

2.1. Профессиональный участник в рамках организации системы управления рисками должен обеспечить на постоянной основе осуществление следующих процессов:

выявление рисков профессионального участника;

анализ и оценка рисков профессионального участника;

мониторинг и контроль рисков профессионального участника, снижение рисков профессионального участника или их исключение;

обмен информацией о рисках профессионального участника.

2.2. Профессиональный участник в рамках выявления рисков профессионального участника должен обеспечить выполнение следующих мероприятий.

2.2.1. Определение рисков профессионального участника, в том числе следующих видов рисков профессионального участника:

риск возникновения расходов (убытков) профессионального участника вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед профессиональным участником в соответствии с условиями договора (кредитный риск);

риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков) профессионального участника, обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций профессионального участника, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников профессионального участника и (или) воздействием внешних событий (операционный риск);

риск возникновения расходов (убытков) профессионального участника вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы средства такого профессионального участника или средства, предоставленные ему в качестве обеспечения исполнения обязательств (рыночный риск);

риск возникновения расходов (убытков) профессионального участника вследствие неоднозначности толкования норм права (правовой риск);

риск возникновения расходов (убытков) профессионального участника вследствие недостаточности имущества в распоряжении профессионального участника для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок (риск ликвидности);

риск утраты имущества профессионального участника или имущества его клиентов вследствие действий или бездействия лица, ответственного за хранение этого имущества и учет прав на это имущество (кастодиальный риск);

риск возникновения расходов (убытков), в том числе при уменьшении доходов или превышении расходов над доходами, в результате неэффективного управления организацией, возникновения непредвиденных расходов, потерь материнской компании или реализации иных рисков, кроме рисков, указанных в абзацах втором, шестом и седьмом настоящего подпункта (коммерческий риск).

2.2.2. Внесение выявленных рисков профессионального участника и результатов их оценки во внутренний документ профессионального участника (далее – реестр рисков профессионального участника), если иное не предусмотрено настоя-

щим пунктом. Реестр рисков профессионального участника должен пересматриваться с учетом результатов выявления рисков профессионального участника в целях актуализации данных, содержащихся в нем.

В случае если по результатам выявления рисков профессионального участника риски не признаны профессиональным участником значимыми, мероприятие, указанное в абзаце первом настоящего подпункта, осуществляется по решению должностного лица (руководителя отдельного структурного подразделения), ответственного за организацию системы управления рисками.

2.2.3. Проведение анкетирования структурных подразделений профессионального участника с целью выявления риска, указанного в абзаце третьем подпункта 2.2.1 настоящего пункта (далее – самооценка), и документальное оформление результатов самооценки.

2.3. Профессиональный участник в рамках анализа и оценки рисков профессионального участника должен обеспечить выполнение следующих мероприятий.

2.3.1. Определение источников и видов выявленных рисков профессионального участника.

2.3.2. Оценка влияния рисков профессионального участника на его финансовую устойчивость посредством оценки риска, в результате наступления которого или вероятности реализации и степени влияния которого у профессионального участника возникнут расходы (убытки), а также последствия, предусмотренные пунктом 1.2 настоящего Указания.

2.3.3. Сопоставление результатов оценки рисков профессионального участника с установленными профессиональным участником критериями существенности последствий, включая последствия, указанные в пункте 1.2 настоящего Указания, к которым может привести реализация соответствующих рисков профессионального участника, в целях признания профессиональным участником рисков значимыми.

2.3.4. Установление предельного размера рисков (допустимого уровня рисков) профессионального участника, а также совокупного предельного размера рисков профессионального участника (далее – ограничения рисков) в соответствии с методикой их определения.

2.4. Профессиональный участник в рамках мониторинга и контроля рисков профессионального участника, снижения рисков профессионального участника или их исключения должен обеспечить выполнение следующих мероприятий.

2.4.1. Определение состояния рисков профессионального участника, в том числе их соответствия установленным профессиональным участником ограничениям рисков, выявление нарушений ограничений рисков.

2.4.2. Обеспечение проведения стресс-тестирования рисков (в том числе прямое и обратное стресс-тестирование рисков) профессиональных участников, осуществляющих брокерскую деятельность при совершении отдельных операций и сделок за счет клиентов, в договорах о брокерском обслуживании которых предусмотрены право использовать денежные средства клиента профессионального участника в интересах брокеров, а также возможность возникновения непокрытой позиции, определенной в соответствии с пунктом 4 Указания Банка России от 18 апреля 2014 года № 3234-У “О единых требованиях к правилам осуществления брокерской деятельности при совершении отдельных сделок за счет клиентов”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 18 июня 2014 года № 32792, 24 февраля 2016 года № 41207, и (или) возможность заключения по поручению клиентов профессионального участника договоров, являющихся производными финансовыми инструментами (далее – брокер).

Результаты прямого стресс-тестирования рисков брокера должны показать, насколько изменится способность брокера исполнять свои обязательства в случае неисполнения одним или несколькими клиентами брокера своих обязательств перед брокером при одновременном обесценении и (или) снижении ликвидности их имущества, как находящегося в распоряжении у брокера, так и приобретаемого по сделкам, совершенным по поручениям этих клиентов.

Результаты обратного стресс-тестирования рисков брокера должны показывать критические значения обязательств клиентов брокера перед брокером, неисполнение которых повлечет неспособность брокера отвечать по своим обязательствам при заданном обесценении и (или) снижении ликвидности имущества клиентов брокера, как находящегося в распоряжении у брокера, так и приобретаемого по сделкам, совершенным по поручениям этих клиентов.

Результаты прямого и обратного стресс-тестирования рисков брокера должны быть оформлены документально.

2.4.3. Разработка и реализация мероприятий по устранению выявленных нарушений ограничений рисков и (или) иных мероприятий в отношении рисков профессионального участника, в том числе принятие решения, направленного на отказ от риска, его снижение, передачу (страхование), принятие или увеличение.

Профессиональный участник должен обеспечить в отношении рисков профессионального участника, включенных в реестр рисков профессионального участника, разработку внутреннего (внутренних) документа (документов), содержащего (содержащих) перечень мероприятий по снижению этих рисков или их исключению (далее – план

мероприятий), обязательное доведение плана мероприятий до сведения органов управления профессионального участника.

2.4.4. Оценка эффективности управления рисками профессионального участника посредством анализа результативности своей деятельности по выявлению нарушений ограничений рисков и их устранению и (или) по осуществлению иных мероприятий в рамках снижения этих рисков или их исключения.

2.4.5. Обеспечение контроля за выполнением процессов и мероприятий, предусмотренных настоящей главой, органами управления профессионального участника.

2.5. Профессиональный участник в рамках обмена информацией о рисках профессионального участника должен обеспечить выполнение следующих мероприятий.

2.5.1. Обмен информацией о рисках профессионального участника между подразделениями профессионального участника, между подразделениями профессионального участника и органами управления профессионального участника, в том числе доведение плана мероприятий и информации о его реализации, а также информации об ограничениях рисков и нарушениях ограничений рисков до сведения органов управления профессионального участника.

2.5.2. Составление и представление на рассмотрение органов управления профессионального участника отчетов о результатах осуществления профессиональным участником в рамках организации системы управления рисками процессов и мероприятий, предусмотренных настоящей главой, в целях обеспечения эффективности функционирования системы управления рисками, принятия решений по вопросам развития (совершенствования) системы управления рисками и осуществления мероприятия, указанного в подпункте 2.4.5 пункта 2.4 настоящего Указания.

Глава 3. Требования к регламенту управления рисками профессионального участника

3.1. Регламент управления рисками профессионального участника, разработанный в соответствии с пунктом 1.2 настоящего Указания, должен включать:

общие положения, определяющие цели организации системы управления рисками;

порядок признания профессиональным участником рисков значимыми, а также определение критериев существенности последствий, включая последствия, указанные в пункте 1.2 настоящего Указания, к которым может привести реализация рисков профессионального участника, в целях признания профессиональным участником рисков значимыми;

методику определения ограничений рисков;

порядок выявления нарушений ограничений рисков и порядок осуществления мероприятий по их устранению и (или) осуществления иных мероприятий в отношении рисков профессионального участника в рамках снижения этих рисков или их исключения, контроля за их реализацией;

порядок организации и осуществления процессов и мероприятий, предусмотренных главой 2 настоящего Указания, в том числе принятия решений профессиональным участником в рамках управления рисками профессионального участника (по каждому виду рисков, за исключением регуляторного риска);

порядок ведения на постоянной основе реестра рисков профессионального участника с указанием источников этих рисков (за исключением регуляторного риска), а также периодичность пересмотра реестра рисков профессионального участника в целях актуализации данных, содержащихся в нем (за исключением случая, предусмотренного абзацем вторым подпункта 2.2.2 пункта 2.2 настоящего Указания);

права и обязанности органов управления профессионального участника, руководителей и работников структурных подразделений профессионального участника, в том числе должностного лица (руководителя отдельного структурного подразделения), ответственного за организацию системы управления рисками, в рамках организации системы управления рисками профессионального участника;

порядок взаимодействия органов управления профессионального участника и структурных подразделений профессионального участника, в том числе установление случаев и порядка обязательного информирования органов управления профессионального участника о рисках профессионального участника (за исключением регуляторного риска) и доведения до сведения органов управления профессионального участника плана мероприятий и информации о его реализации, а также информации об ограничениях рисков и нарушениях ограничений рисков;

порядок, содержание и периодичность (не реже одного раза в квартал) представления отчетов об управлении рисками профессионального участника, в том числе отчетов о результатах осуществления профессиональным участником в рамках организации системы управления рисками процессов и мероприятий, предусмотренных главой 2 настоящего Указания, органам управления профессионального участника, за исключением отчетов об управлении регуляторным риском;

порядок управления рисками профессионального участника в случае привлечения профессиональным участником третьих лиц для осуществления ими отдельных процессов и мероприятий в

отношении рисков профессионального участника в рамках организации системы управления рисками и рисками, возникающими в связи с таким привлечением;

периодичность (не реже одного раза в год) и порядок проведения самооценки, порядок оформления ее результатов;

порядок проведения прямого и обратного стресс-тестирования рисков брокера, включающий в себя периодичность проведения (не реже одного раза в год);

порядок документального оформления результатов прямого и обратного стресс-тестирования рисков брокера, содержащий описание сценариев и (или) методологию их составления, порядок определения критических значений обязательств клиентов перед брокером, неисполнение которых повлечет неспособность последнего отвечать по своим обязательствам при заданном обесценении и (или) снижении ликвидности имущества клиентов, как находящегося в распоряжении у брокера, так и приобретаемого по сделкам, совершенным по поручениям этих клиентов;

порядок оценки эффективности функционирования системы управления рисками и принятия решений по вопросам развития (совершенствования) системы управления рисками;

порядок осуществления клиентским брокером мероприятий по предотвращению, выявлению кон-

фликта интересов и управлению конфликтом интересов в случае возложения функций должностного лица (отдельного структурного подразделения), ответственного за организацию системы управления рисками, на единоличный исполнительный орган клиентского брокера;

порядок осуществления органами управления профессионального участника контроля за выполнением процессов и мероприятий, предусмотренных главой 2 настоящего Указания.

3.2. Профессиональный участник пересматривает регламент управления рисками профессионального участника по мере необходимости (не реже одного раза в год) в целях актуализации содержащихся в нем сведений и (или) повышения эффективности функционирования системы управления рисками.

Глава 4. **Заключительные положения**

4.1. Настоящее Указание в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 9 августа 2017 года № 18) вступает в силу по истечении шести месяцев после дня его официального опубликования¹.

И.о. Председателя
Центрального банка
Российской Федерации

Д.В. ТУЛИН

¹ Официально опубликовано на сайте Банка России 27.12.2017.

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
12 декабря 2017 года
Регистрационный № 49220

2 октября 2017 года

№ 4555-У

УКАЗАНИЕ

О внесении изменений в Положение Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П “О Плате счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения”

1. В соответствии со статьей 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (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; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456) и решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 27 сентября 2017 года № 26) внести в Положение Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П “О Плате счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, следующие изменения.

1.1. Пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

“При применении настоящего Положения кредитные организации руководствуются Международными стандартами финансовой отчетности и Разъяснениями МСФО, принимаемыми Фондом МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации, а также частью 12 статьи 21 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7344; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5631; № 51, ст. 6677; № 52, ст. 6990; 2014, № 45, ст. 6154; 2016, № 22, ст. 3097; 2017, № 30, ст. 4440) (далее – Федеральный закон от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ).”

1.2. В приложении:

1.2.1. В Плате счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций:

наименование счета № 10603 изложить в следующей редакции:

“Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

наименование счета № 10605 изложить в следующей редакции:

“Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

наименование счета № 10622 изложить в следующей редакции:

“Положительная переоценка долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

наименование счета № 10623 изложить в следующей редакции:

“Отрицательная переоценка долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

после строки счета № 10625 дополнить строками следующего содержания:

“10626 Увеличение справедливой стоимости финансового обязательства,
обусловленное изменением кредитного риска

А

| | | |
|--|---|-----|
| 10627 | Уменьшение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска | П |
| 10628 | Положительная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П |
| 10629 | Отрицательная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А |
| 10630 | Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П |
| 10631 | Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки | П”; |
| после строки счета № 30126 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “30128 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 30129 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 30238 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “30242 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 30243 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 30427 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “30428 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 30429 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 30607 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “30608 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 30609 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 32015 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “32027 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 32028 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 32115 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “32116 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 32117 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 32211 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “32212 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 32213 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 32311 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “32312 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 32313 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 32403 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “32407 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 32408 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 32505 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “32507 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 32508 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 44115 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “44116 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 44117 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 44215 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “44216 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 44217 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 44315 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “44316 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 44317 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 44415 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “44416 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 44417 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 44515 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “44516 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 44517 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 44615 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “44616 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 44617 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 44715 дополнить строками следующего содержания: | | |

| | | |
|---|---|-----|
| 46613 | Корректировка резервов на возможные потери после строки счета № 46708 дополнить строками следующего содержания: | П”; |
| “46712 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46713 | Корректировка резервов на возможные потери после строки счета № 46808 дополнить строками следующего содержания: | П”; |
| “46812 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46813 | Корректировка резервов на возможные потери после строки счета № 46908 дополнить строками следующего содержания: | П”; |
| “46912 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46913 | Корректировка резервов на возможные потери после строки счета № 47008 дополнить строками следующего содержания: | П”; |
| “47012 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47013 | Корректировка резервов на возможные потери после строки счета № 47108 дополнить строками следующего содержания: | П”; |
| “47112 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47113 | Корректировка резервов на возможные потери после строки счета № 47208 дополнить строками следующего содержания: | П”; |
| “47212 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47213 | Корректировка резервов на возможные потери после строки счета № 47308 дополнить строками следующего содержания: | П”; |
| “47312 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47313 | Корректировка резервов на возможные потери наименование счета № 474 изложить в следующей редакции: | П”; |
| “Расчеты по отдельным операциям и корректировки”; | | |
| наименование счета № 47427 изложить в следующей редакции: | | |
| “Начисленные проценты по предоставленным (размещенным) денежным средствам”; | | |
| после строки счета № 47431 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “47440 | Затраты по сделке по финансовым обязательствам и финансовым активам | А |
| 47441 | Прочие доходы, связанные с предоставлением (размещением) денежных средств | П |
| 47442 | Расчеты по расходам по финансовым обязательствам и финансовым активам | П |
| 47443 | Расчеты по прочим доходам, связанным с предоставлением (размещением) денежных средств | А |
| 47444 | Расчеты по процентам по предоставленным (размещенным) денежным средствам | П |
| 47445 | Корректировки, увеличивающие стоимость привлеченных средств | П |
| 47446 | Корректировки, увеличивающие стоимость выпущенных ценных бумаг | П |
| 47447 | Корректировки, увеличивающие стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств | А |
| 47448 | Корректировки, увеличивающие стоимость обязательства по договору банковской гарантии | П |
| 47449 | Корректировки, увеличивающие стоимость обязательства по предоставлению денежных средств | П |
| 47450 | Корректировки, уменьшающие стоимость привлеченных средств | А |
| 47451 | Корректировки, уменьшающие стоимость выпущенных ценных бумаг | А |
| 47452 | Корректировки, уменьшающие стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств | П |
| 47453 | Переоценка, увеличивающая стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47454 | Переоценка, увеличивающая стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47455 | Переоценка, увеличивающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А |
| 47456 | Переоценка, увеличивающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47457 | Переоценка, увеличивающая стоимость обязательства по договору банковской гарантии, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |

| | | |
|------------|---|-----|
| 47458 | Переоценка, увеличивающая стоимость обязательства по договору по предоставлению денежных средств, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47459 | Переоценка, уменьшающая стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47460 | Переоценка, уменьшающая стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47461 | Переоценка, уменьшающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П |
| 47462 | Переоценка, уменьшающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47463 | Переоценка, уменьшающая стоимость обязательства по договору банковской гарантии, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47464 | Переоценка, уменьшающая стоимость обязательства по договору по предоставлению денежных средств, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47465 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47466 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 47467 | Корректировки, уменьшающие стоимость обязательств по договору банковской гарантии | А |
| 47468 | Расчеты по процентам по банковским счетам и привлеченным средствам физических лиц | А |
| 47469 | Расчеты по процентам | А |
| 475 | Расчеты по выданным банковским гарантиям и обязательства по предоставлению денежных средств | |
| 47501 | Расчеты по выданным банковским гарантиям | П |
| 47502 | Расчеты по выданным банковским гарантиям | А |
| 47503 | Обязательства по предоставлению денежных средств | П”; |
| | после строки счета № 47702 дополнить строками следующего содержания: | |
| “47704 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47705 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| | наименование счета № 47803 изложить в следующей редакции: | |
| | “Права требования, приобретенные по договорам финансирования под уступку денежного требования и иным договорам”; | |
| | после строки счета № 47804 дополнить строками следующего содержания: | |
| “47805 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47806 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 47807 | Корректировки, увеличивающие стоимость приобретенных прав требования | А |
| 47808 | Корректировки, уменьшающие стоимость приобретенных прав требования | П |
| 47809 | Переоценка, увеличивающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47810 | Переоценка, уменьшающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47811 | Переоценка, увеличивающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А |
| 47812 | Переоценка, уменьшающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П |
| 47813 | Затраты по приобретенным правам требования | А |
| 47814 | Прочие доходы по операциям по приобретению прав требования | П |
| 47815 | Расчеты по расходам по приобретенным правам требования | П |
| 47816 | Расчеты по прочим доходам по операциям по приобретению прав требования | А”; |
| | после названия раздела 5 слова “ Вложения в долговые обязательства ” заменить словами “ Вложения в долговые ценные бумаги (кроме векселей) ”; | |
| | наименование счета № 501 изложить в следующей редакции: | |
| | “ Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ”; | |

строки счетов № 50104–50110, № 50116, № 50118 изложить в следующей редакции:

| | |
|---|-----|
| “50104 Долговые ценные бумаги Российской Федерации | А |
| 50105 Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | А |
| 50106 Долговые ценные бумаги кредитных организаций | А |
| 50107 Долговые ценные бумаги прочих резидентов | А |
| 50108 Долговые ценные бумаги иностранных государств | А |
| 50109 Долговые ценные бумаги банков-нерезидентов | А |
| 50110 Долговые ценные бумаги прочих нерезидентов | А |
| 50116 Долговые ценные бумаги Банка России | А |
| 50118 Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | А”; |

после строки счета № 50121 дополнить строками следующего содержания:

| | |
|---|-----|
| “50140 Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг | А |
| 50141 Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг | П”; |

наименование счета № 502 изложить в следующей редакции:

“Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

строки счетов № 50205–50211, № 50214, № 50218 изложить в следующей редакции:

| | |
|---|-----|
| “50205 Долговые ценные бумаги Российской Федерации | А |
| 50206 Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | А |
| 50207 Долговые ценные бумаги кредитных организаций | А |
| 50208 Долговые ценные бумаги прочих резидентов | А |
| 50209 Долговые ценные бумаги иностранных государств | А |
| 50210 Долговые ценные бумаги банков-нерезидентов | А |
| 50211 Долговые ценные бумаги прочих нерезидентов | А |
| 50214 Долговые ценные бумаги Банка России | А |
| 50218 Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | А”; |

строку счета № 50219 признать утратившей силу;

после строки счета № 50221 дополнить строками следующего содержания:

| | |
|---|-----|
| “50264 Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг | А |
| 50265 Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг | П”; |

строки счетов № 503, № 50305, № 50306, № 50307, № 50308, № 50309, № 50310, № 50311, № 50313, № 50318, № 50319 признать утратившими силу;

перед строкой счета № 505 дополнить строками следующего содержания:

“504 Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости

| | |
|---|-----|
| 50401 Долговые ценные бумаги Российской Федерации | А |
| 50402 Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | А |
| 50403 Долговые ценные бумаги кредитных организаций | А |
| 50404 Долговые ценные бумаги прочих резидентов | А |
| 50405 Долговые ценные бумаги иностранных государств | А |
| 50406 Долговые ценные бумаги банков-нерезидентов | А |
| 50407 Долговые ценные бумаги прочих нерезидентов | А |
| 50408 Долговые ценные бумаги Банка России | А |
| 50418 Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | А |
| 50427 Резервы на возможные потери | П |
| 50428 Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг | А |
| 50429 Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг | П |
| 50430 Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 50431 Корректировка резервов на возможные потери | П”; |

наименование счета № 505 изложить в следующей редакции:

“Долговые ценные бумаги, не погашенные в срок”;

наименование счета № 50505 изложить в следующей редакции:

“Долговые ценные бумаги, не погашенные в срок”;

после строки счета № 50507 дополнить строками следующего содержания:

| | |
|---|-----|
| “50508 Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 50509 Корректировка резервов на возможные потери | П”; |

строки счетов № 50605–50608 изложить в следующей редакции:

| | |
|--|-----|
| “50605 Долевые ценные бумаги кредитных организаций | А |
| 50606 Долевые ценные бумаги прочих резидентов | А |
| 50607 Долевые ценные бумаги банков-нерезидентов | А |
| 50608 Долевые ценные бумаги прочих нерезидентов | А”; |

после строки счета № 50621 дополнить строками следующего содержания:

| | |
|--|-----|
| “50670 Превышение стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании | А |
| 50671 Превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения | П”; |

наименование счета № 507 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

строки счетов № 50705–50708 изложить в следующей редакции:

| | |
|--|-----|
| “50705 Долевые ценные бумаги кредитных организаций | А |
| 50706 Долевые ценные бумаги прочих резидентов | А |
| 50707 Долевые ценные бумаги банков-нерезидентов | А |
| 50708 Долевые ценные бумаги прочих нерезидентов | А”; |

строки счетов № 50709, № 50719 признать утратившими силу;

после строки счета № 50721 дополнить строками следующего содержания:

| | |
|--|-----|
| “50770 Превышение стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании | А |
| 50771 Превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения | П”; |

наименование счета № 50905 изложить в следующей редакции:

“Предварительные затраты по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг”;

после строки счета № 50905 дополнить строками следующего содержания:

| | |
|--|-----|
| “50906 Расчеты по расходам по операциям займа ценных бумаг | А |
| 50907 Затраты по операциям займа ценных бумаг | П”; |

после строки счета № 50908 дополнить строками следующего содержания:

| | |
|---|-----|
| “50909 Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 50910 Корректировка резервов на возможные потери | П”; |

наименование счета № 512 изложить в следующей редакции:

“Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток”;

строки счетов № 51201, № 51202, № 51203, № 51204, № 51205, № 51206, № 51207, № 51208, № 51209, № 51210 признать утратившими силу;

перед строкой счета № 513 дополнить строками следующего содержания:

| | |
|---|-----|
| “51211 Векселя федеральных органов исполнительной власти | А |
| 51212 Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления | А |
| 51213 Векселя кредитных организаций | А |
| 51214 Векселя прочих резидентов | А |
| 51215 Векселя иностранных государств | А |
| 51216 Векселя банков-нерезидентов | А |
| 51217 Векселя прочих нерезидентов | А |
| 51232 Переоценка векселей – отрицательные разницы | П |
| 51233 Переоценка векселей – положительные разницы | А |
| 51234 Корректировки, увеличивающие стоимость векселей | А |
| 51235 Корректировки, уменьшающие стоимость векселей | П”; |

наименование счета № 513 изложить в следующей редакции:

“Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

строки счетов № 51301, № 51302, № 51303, № 51304, № 51305, № 51306, № 51307, № 51308, № 51309, № 51310 признать утратившими силу;

перед строкой счета № 514 дополнить строками следующего содержания:

| | |
|---|---|
| “51311 Векселя федеральных органов исполнительной власти | А |
| 51312 Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления | А |
| 51313 Векселя кредитных организаций | А |

| | | |
|--|---|-----|
| 51314 | Векселя прочих резидентов | А |
| 51315 | Векселя иностранных государств | А |
| 51316 | Векселя банков-нерезидентов | А |
| 51317 | Векселя прочих нерезидентов | А |
| 51339 | Переоценка векселей – отрицательные разницы | П |
| 51340 | Переоценка векселей – положительные разницы | А |
| 51341 | Корректировки, увеличивающие стоимость векселей | А |
| 51342 | Корректировки, уменьшающие стоимость векселей | П”; |
| строки счетов № 514, № 51401, № 51402, № 51403, № 51404, № 51405, № 51406, № 51407, № 51408, № 51409, № 51410 признать утратившими силу; | | |
| наименование счета № 515 изложить в следующей редакции: | | |
| “Векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости”; | | |
| строки счетов № 51501, № 51502, № 51503, № 51504, № 51505, № 51506, № 51507, № 51508, № 51509, № 51510 признать утратившими силу; | | |
| перед строкой счета № 516 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “51511 | Векселя федеральных органов исполнительной власти | А |
| 51512 | Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления | А |
| 51513 | Векселя кредитных организаций | А |
| 51514 | Векселя прочих резидентов | А |
| 51515 | Векселя иностранных государств | А |
| 51516 | Векселя банков-нерезидентов | А |
| 51517 | Векселя прочих нерезидентов | А |
| 51525 | Резервы на возможные потери | П |
| 51526 | Корректировки, увеличивающие стоимость векселей | А |
| 51527 | Корректировки, уменьшающие стоимость векселей | П |
| 51528 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 51529 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| строки счетов № 516, № 51601, № 51602, № 51603, № 51604, № 51605, № 51606, № 51607, № 51608, № 51609, № 51610, № 517, № 51701, № 51702, № 51703, № 51704, № 51705, № 51706, № 51707, № 51708, № 51709, № 51710, № 518, № 51801, № 51802, № 51803, № 51804, № 51805, № 51806, № 51807, № 51808, № 51809, № 51810, № 519, № 51901, № 51902, № 51903, № 51904, № 51905, № 51906, № 51907, № 51908, № 51909, № 51910, № 52503 признать утратившими силу; | | |
| после строки счета № 60106 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “60107 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 60108 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| после строки счета № 60118 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “60120 | Переоценка ценных бумаг – отрицательные разницы” | П |
| 60121 | Переоценка ценных бумаг – положительные разницы | А”; |
| после строки счета № 60206 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “60213 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 60214 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 60220 | Переоценка долей участия – отрицательные разницы | П |
| 60221 | Переоценка долей участия – положительные разницы | А”; |
| наименование счета № 60315 изложить в следующей редакции: | | |
| “Суммы, выплаченные по предоставленным банковским гарантиям и поручительствам”; | | |
| после строки счета № 60350 дополнить строками следующего содержания: | | |
| “60351 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 60352 | Корректировка резервов на возможные потери | П”; |
| наименование счета № 70602 изложить в следующей редакции: | | |
| “Положительная переоценка финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”; | | |
| строку счета № 70605 признать утратившей силу; | | |
| наименование счета № 70607 изложить в следующей редакции: | | |
| “Отрицательная переоценка финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”; | | |
| строки счетов № 70610, № 70705, № 70710 признать утратившими силу; | | |
| наименование счета № 91315 изложить в следующей редакции: | | |

“Выданные банковские гарантии и поручительства”;
строку счета № 91316 признать утратившей силу;
наименование счета № 91317 изложить в следующей редакции:
“Условные обязательства кредитного характера, кроме выданных гарантий и поручительств”;
наименование счета № 91319 изложить в следующей редакции:
“Неиспользованные лимиты по выдаче банковских гарантий”;
наименование счета № 91414 изложить в следующей редакции:
“Полученные независимые гарантии и поручительства”;
строку счета № 91416 признать утратившей силу;
наименование счета № 91417 изложить в следующей редакции:
“Условные требования кредитного характера, кроме полученных гарантий и поручительств”;
строки счетов № 916, № 91603, № 91604, № 91605, № 91606 признать утратившими силу;
наименование счета № 91706 изложить в следующей редакции:
“Неполученные процентные доходы по долговым ценным бумагам (кроме векселей), списанным с баланса кредитной организации”;
наименование счета № 91805 изложить в следующей редакции:
“Списанная задолженность по долговым ценным бумагам (кроме векселей)”.

1.2.2. В части I:

в пункте 12.11:

абзац восьмой и девятый признать утратившими силу;

дополнить абзацами следующего содержания:

“Оценка долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, паевых инвестиционных фондов, учитываемых на балансовом счете № 601 “Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах”, а также долей участия в уставных капиталах прочих юридических лиц, учитываемых на балансовом счете № 602 “Прочее участие”, осуществляется одним из следующих способов:

без проведения последующей переоценки;

по справедливой стоимости.

Выбранный способ кредитная организация должна утвердить в учетной политике.

При выборе способа оценки без проведения последующей переоценки оценка долей участия, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, определяется в рублях по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации, действующему на дату их отражения на балансовых счетах № 601 “Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах”, № 602 “Прочее участие”.

При выборе способа оценки по справедливой стоимости кредитная организация должна принять решение отражать изменение справедливой стоимости долей участия через прибыль или убыток или в составе прочего совокупного дохода в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты”, в редакции 2014 года, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н “О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044.”;

в пункте 15:

абзац восьмой дополнить предложением следующего содержания: “В случае если предоставленные активы не погашены в установленный срок, то сумма резервов на возможные потери по данным активам наряду с суммой просроченной задолженности по активу и суммой просроченной задолженности по процентам переносится на счета “Резервы на возможные потери” балансовых счетов по учету просроченной задолженности по предоставленным кредитам, депозитам и прочим размещенным средствам.”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“К счетам “Резервы на возможные потери” для целей формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки открыты счета “Корректировки резервов на возможные потери”, предназначенные для отражения сумм увеличения или уменьшения сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.”.

1.2.3. В части II:

в пункте 1.3:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“1.3. Назначение счета – учет добавочного капитала. Счета № 10601, № 10602, № 10603, № 10609, № 10611, № 10612, № 10614, № 10619, № 10621, № 10622, № 10624, № 10627, № 10628, № 10630 и № 10631 пассивные, счета № 10605, № 10610, № 10613, № 10620, № 10623, № 10625, № 10626 и № 10629 активные.”;

абзацы десятый–двадцатый изложить в следующей редакции:

“На счетах № 10603, № 10622 учитывается положительная переоценка ценных бумаг, долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счетов зачисляются суммы превышения справедливой стоимости ценных бумаг, долей участия над их балансовой стоимостью в корреспонденции со счетами по учету положительных разниц переоценки ценных бумаг, долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счетов списываются суммы:

уменьшения положительной переоценки ценных бумаг, долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в корреспонденции со счетами по учету положительных разниц переоценки ценных бумаг, долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

положительной переоценки долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при их выбытии (реализации) в корреспонденции со счетом по учету доходов; положительной переоценки долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при их выбытии (реализации) в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

На счетах № 10605, № 10623 учитывается отрицательная переоценка ценных бумаг, долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счетов отражаются суммы превышения балансовой стоимости ценных бумаг, долей участия над их справедливой стоимостью в корреспонденции со счетами по учету отрицательных разниц переоценки ценных бумаг, долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счетов отражаются суммы:

уменьшения отрицательной переоценки в корреспонденции со счетами по учету отрицательных разниц переоценки ценных бумаг, долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

отрицательной переоценки долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при их выбытии (реализации) в корреспонденции со счетом по учету расходов, отрицательной переоценки долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при их выбытии (реализации) в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Порядок ведения аналитического учета по счетам № 10603 и № 10605 определяется кредитной организацией в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 606-П “О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций с ценными бумагами”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2017 года № 49215 (далее – Положение Банка России № 606-П). Порядок ведения аналитического учета по счетам № 10622, № 10623 определяется кредитной организацией.”;

в абзацах тридцать шестом и тридцать седьмом слова “№ 10622, № 10623” исключить;

дополнить абзацами следующего содержания:

“На счетах № 10626, № 10627 учитывается переоценка, отражающая изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменениями кредитного риска по такому обязательству.

По дебету счета № 10626 учитывается переоценка, отражающая изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменениями кредитного риска по такому обязательству, увеличивающая стоимость финансового обязательства, в корреспонденции со счетом по учету переоценки, увеличивающей стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, со счетом по учету переоценки, увеличивающей стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По кредиту счета № 10626 отражается списание сумм в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли или со счетом по учету непокрытого убытка.

По кредиту счета № 10627 учитывается переоценка, отражающая изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменениями кредитного риска по такому обязательству,

уменьшающая стоимость финансового обязательства, в корреспонденции со счетом по учету переоценки, уменьшающей стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, со счетом по учету переоценки, уменьшающей стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счета № 10627 отражается списание сумм в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли или со счетом по учету непокрытого убытка.

На счетах № 10628, № 10629 учитывается положительная (отрицательная) переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту № 10628 счета отражается положительная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в корреспонденции со счетом по учету переоценки, увеличивающей стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета № 10628 отражается накопленная в составе добавочного капитала положительная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в корреспонденции со счетом по учету доходов.

По дебету счета № 10629 отражается отрицательная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в корреспонденции со счетом по учету переоценки, уменьшающей стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета № 10629 отражается накопленная в составе добавочного капитала отрицательная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в корреспонденции со счетом по учету расходов.

На счетах № 10630, № 10631 учитываются оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счетов отражается сумма признаваемого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счетов отражается восстановление суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в корреспонденции со счетом по учету доходов.

Порядок ведения аналитического учета по счетам № 10626 – № 10631 определяется кредитной организацией.;

в абзаце восьмом пункта 3.58 слова “по учету неиспользованных лимитов по предоставлению средств в виде “овердрафт” и “под лимит задолженности” заменить словами “по учету условных обязательств кредитного характера, кроме выданных гарантий и поручительств”;

абзац четвертый пункта 4.50 после слов “по учету выданных” дополнить словом “банковских”;

в абзаце сорок втором пункта 4.59 слова “Неиспользованные лимиты по предоставлению средств в виде “овердрафт” и “под лимит задолженности” заменить словами “Условные обязательства кредитного характера, кроме выданных гарантий и поручительств”;

перед пунктом 4.62 слова “Счет № 474 “Расчеты по отдельным операциям” заменить словами “Счет № 474 “Расчеты по отдельным операциям и корректировки”;

в абзаце четвертом подпункта 4.65.3 пункта 4.65 слова “приложением 8 к настоящему приложению” заменить словами “Положением Банка России № 606-П.”;

перед пунктом 4.76 слова “Счет № 47427 “Требования по получению процентов” заменить словами “Счет № 47427 “Начисленные проценты по предоставленным (размещенным) денежным средствам”;

в абзацах первом и втором пункта 4.76 слова “по размещенным средствам” заменить словами “по предоставленным (размещенным) денежным средствам”;

после пункта 4.76 дополнить словами и пунктами 4.76¹–4.76¹⁶ следующего содержания:

“Счет № 47440 “Затраты по сделке по финансовым обязательствам и финансовым активам”

4.76¹. Назначение счета – учет начисленных расходов, связанных с привлечением (размещением) денежных средств, с выпуском и обращением ценных бумаг. Счет активный.

По дебету счета отражаются затраты по сделке в корреспонденции со счетом по учету расчетов по расходам по финансовым обязательствам и финансовым активам.

По кредиту счета отражается списание затрат по сделке по договору вклада (депозита), договору на привлечение (размещение) прочих денежных средств, кредитному договору, расходов, связанных с выпуском и обращением ценных бумаг, в корреспонденции со счетом по учету расходов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией.

Счет № 47441 “Прочие доходы, связанные с предоставлением (размещением) денежных средств”

4.76². Назначение счета – учет начисленных прочих доходов, связанных с предоставлением (размещением) денежных средств. Счет пассивный.

По кредиту счета отражается сумма прочих доходов, относящихся к текущему месяцу, в корреспонденции со счетом по учету расчетов по прочим доходам, связанным с предоставлением (размещением) денежных средств.

По дебету счета отражается отнесение прочих доходов по договору на предоставление (размещение) денежных средств в корреспонденции со счетом по учету доходов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией.

Счет № 47442 “Расчеты по расходам по финансовым обязательствам и финансовым активам”

4.76³. Назначение счетов – учет расчетов по расходам, связанным с привлечением (размещением) денежных средств, с выпуском и обращением ценных бумаг. Счет пассивный.

По кредиту счета отражается обязательство по оплате затрат по сделке в корреспонденции со счетом по учету затрат по сделке по финансовым обязательствам и финансовым активам.

По дебету счета отражается перечисление денежных средств в оплату затрат по сделке в корреспонденции со счетом по учету денежных средств.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией.

Счет № 47443 “Расчеты по прочим доходам, связанным с предоставлением (размещением) денежных средств”

4.76⁴. Назначение счета – учет расчетов по прочим доходам, связанным с предоставлением (размещением) денежных средств. Счет активный.

По дебету счета отражаются требования по получению суммы прочих доходов по договору на предоставление (размещение) денежных средств в корреспонденции со счетом по учету прочих доходов, связанных с предоставлением (размещением) денежных средств.

По кредиту счета отражается получение денежных средств от заемщика в оплату прочих доходов по договору на предоставление (размещение) денежных средств в корреспонденции со счетом по учету денежных средств.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией.

Счет № 47444 “Расчеты по процентам по предоставленным (размещенным) денежным средствам”

4.76⁵. Назначение счета – учет расчетов по процентам по предоставленным (размещенным) денежным средствам. Счет пассивный.

По кредиту счета отражается сумма полученных процентов, подлежащая отнесению на доходы в последующих отчетных периодах.

По дебету счета отражается сумма начисленных процентов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по каждому договору.

Счета: № 47445 “Корректировки, увеличивающие стоимость привлеченных средств”**№ 47446 “Корректировки, увеличивающие стоимость выпущенных ценных бумаг”****№ 47450 “Корректировки, уменьшающие стоимость привлеченных средств”****№ 47451 “Корректировки, уменьшающие стоимость выпущенных ценных бумаг”**

4.76⁶. Назначение счетов – учет корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость привлеченных денежных средств, стоимость выпущенных ценных бумаг. Счета № 47445, № 47446 пассивные, счета № 47450, № 47451 активные.

По кредиту счетов № 47445, № 47446 отражаются отрицательная разница между суммой привлеченных денежных средств по финансовому обязательству и его справедливой стоимостью в дату первоначального признания, сумма корректировки, увеличивающая стоимость финансового обязательства, в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счетов № 47445, № 47446 отражается списание остатков по счетам в корреспонденции со счетом по учету доходов.

По дебету счетов № 47450, № 47451 отражаются положительная разница между суммой привлеченных денежных средств по финансовому обязательству и его справедливой стоимостью в дату первоначального признания, сумма корректировки, уменьшающая стоимость финансового обязательства в корреспонденции со счетом по учету доходов.

По кредиту счетов № 47450, № 47451 отражается списание остатков по счетам в корреспонденции со счетом по учету расходов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по каждому договору.

Счета: № 47447 “Корректировки, увеличивающие стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств”

№ 47452 “Корректировки, уменьшающие стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств”

4.76⁷. Назначение счетов – учет корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств. Счет № 47447 активный, счет № 47452 пассивный.

По дебету счета № 47447 отражаются:

отрицательная разница между суммой предоставленных (размещенных) денежных средств по финансовому активу и его справедливой стоимостью в дату первоначального признания в корреспонденции со счетом по учету доходов;

корректировка, увеличивающая процентные доходы, на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными с применением эффективной процентной ставки (далее – ЭПС), и процентными доходами, начисленными в соответствии с условиями договора на предоставление (размещение) денежных средств, в корреспонденции со счетом по учету доходов;

сумма корректировки, увеличивающая стоимость финансового актива, в корреспонденции со счетом по учету доходов;

изменение суммы корректировки, увеличивающей стоимость финансового актива в корреспонденции со счетом по учету финансового результата текущего года;

сумма накопленной положительной переоценки финансового актива в корреспонденции со счетом по учету переоценки, увеличивающей стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По кредиту счета № 47447 отражается списание остатка по счету в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По кредиту счета № 47452 отражаются:

положительная разница между суммой предоставленных (размещенных) денежных средств по финансовому активу и его справедливой стоимостью в дату первоначального признания в корреспонденции со счетом по учету расходов;

корректировка, уменьшающая процентные доходы, на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными с применением ЭПС, и процентными доходами, начисленными в соответствии с условиями договора на предоставление (размещение) денежных средств, в корреспонденции со счетом по учету расходов;

сумма корректировки, уменьшающей стоимость финансового актива, в корреспонденции со счетом по учету расходов;

изменение суммы корректировки, уменьшающей стоимость финансового актива, в корреспонденции со счетом по учету финансового результата текущего года;

сумма накопленной отрицательной переоценки финансового актива в корреспонденции со счетом по учету переоценки, уменьшающей стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счета № 47452 отражается списание остатка по счету в корреспонденции со счетом по учету доходов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по каждому договору.

Счета: № 47448 “Корректировки, увеличивающие стоимость обязательства по договору банковской гарантии”

№ 47467 “Корректировки, уменьшающие стоимость обязательства по договору банковской гарантии”

4.76⁸. Назначение счетов – учет корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость обязательства по договору банковской гарантии. Счет № 47448 пассивный, счет № 47467 активный.

По кредиту счета № 47448 отражается сумма отрицательной разницы между ценой сделки и справедливой стоимостью обязательства по договору банковской гарантии в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счета № 47448 отражается списание остатка по счету в корреспонденции со счетом по учету доходов.

По дебету счета № 47467 отражается сумма положительной разницы между ценой сделки и справедливой стоимостью обязательства по договору банковской гарантии в корреспонденции со счетом по учету доходов.

По кредиту счета № 47467 отражается списание остатка по счету в корреспонденции со счетом по учету расходов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по каждому договору.

Счет № 47449 “Корректировки, увеличивающие стоимость обязательства по предоставлению денежных средств”

4.76⁹. Назначение счета – учет корректировок, увеличивающих стоимость обязательства по предоставлению денежных средств. Счет пассивный.

По кредиту счета № 47449 отражается сумма отрицательной разницы между ценой сделки и справедливой стоимостью обязательства по предоставлению денежных средств в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счета № 47449 отражается списание остатка по счету в корреспонденции со счетом по учету доходов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по каждому договору.

Счета: № 47453 “Переоценка, увеличивающая стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 47454 “Переоценка, увеличивающая стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 47459 “Переоценка, уменьшающая стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 47460 “Переоценка, уменьшающая стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

4.76¹⁰. Назначение счетов – учет отрицательных, положительных разниц между балансовой стоимостью финансового обязательства, выпущенных ценных бумаг с учетом ранее отраженной переоценки и справедливой стоимостью финансового обязательства, выпущенных ценных бумаг на дату переоценки. Счета № 47453, № 47454 пассивные, счета № 47459, № 47460 активные.

По кредиту счетов № 47453, № 47454 отражаются:

положительная переоценка финансового обязательства, не связанная с изменением кредитного риска, в корреспонденции со счетом по учету отрицательной переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

переоценка, отражающая изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменениями кредитного риска по такому обязательству, увеличивающая стоимость финансового обязательства, в корреспонденции со счетом по учету увеличения справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленного изменением кредитного риска.

По дебету счетов № 47453, № 47454 отражается списание остатков по счетам в корреспонденции со счетом по учету положительной переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счетов № 47459, № 47460 отражаются:

отрицательная переоценка финансового обязательства, не связанная с изменением кредитного риска, в корреспонденции со счетом по учету положительной переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

переоценка, отражающая изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменениями кредитного риска по такому обязательству, уменьшающая стоимость финансового обязательства, в корреспонденции со счетом по учету уменьшения справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленного изменением кредитного риска.

По кредиту счетов № 47459, № 47460 отражается списание остатков по счетам в корреспонденции со счетом по учету отрицательной переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией.

Счета: № 47455 “Переоценка, увеличивающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”

№ 47461 “Переоценка, уменьшающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”

4.76¹¹. Назначение счетов – учет переоценок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Счет № 47455 активный, счет № 47461 пассивный.

По дебету счета № 47455 отражается положительная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в корреспонденции со счетом по учету положительной переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета № 47455 отражаются:

сумма накопленной положительной переоценки финансовых активов при реклассификации в корреспонденции со счетом по учету положительной переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

списание остатков по счету в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По кредиту счета № 47461 отражается отрицательная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в корреспонденции со счетом по учету отрицательной переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета № 47461 отражаются:

сумма накопленной отрицательной переоценки финансовых активов при реклассификации в корреспонденции со счетом по учету отрицательной переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

списание остатков по счету в корреспонденции со счетом по учету доходов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией.

Счета: № 47456 “Переоценка, увеличивающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 47462 “Переоценка, уменьшающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

4.76¹². Назначение счетов – учет переоценок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Счет № 47456 активный, счет № 47462 пассивный.

По дебету счета № 47456 отражается положительная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в корреспонденции со счетом по учету положительной переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По кредиту счета № 47456 отражаются:

сумма накопленной положительной переоценки финансовых активов при реклассификации в корреспонденции со счетом по учету корректировок, увеличивающих стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств;

списание остатков по счету в корреспонденции со счетом по учету расходов, со счетом по учету доходов.

По кредиту счета № 47462 отражается отрицательная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в корреспонденции со счетом по учету отрицательной переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счета № 47462 отражаются:

сумма накопленной отрицательной переоценки финансовых активов при реклассификации в корреспонденции со счетом по учету корректировок, уменьшающих стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств;

списание остатков по счету в корреспонденции со счетом по учету доходов, со счетом по учету расходов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией.

Счета: № 47457 “Переоценка, увеличивающая стоимость обязательства по договору банковской гарантии, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 47458 “Переоценка, увеличивающая стоимость обязательства по договору по предоставлению денежных средств, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 47463 “Переоценка, уменьшающая стоимость обязательства по договору банковской гарантии, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 47464 “Переоценка, уменьшающая стоимость обязательства по договору по предоставлению денежных средств, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

4.76¹³. Назначение счетов – учет переоценок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость обязательств по договору банковской гарантии, обязательств по предоставлению денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Счета № 47457, № 47458 пассивные, счета № 47463, № 47464 активные.

По кредиту счета № 47457 отражается положительная переоценка обязательства по договору банковской гарантии, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счета № 47457 отражается списание остатков по счету в корреспонденции со счетом по учету финансового результата текущего года.

По кредиту счета № 47458 отражается положительная переоценка обязательства по договору по предоставлению денежных средств в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счета № 47458 отражается списание остатков по счету в корреспонденции со счетом по учету финансового результата текущего года.

По дебету счета № 47463 отражается отрицательная переоценка обязательства по договору банковской гарантии в корреспонденции со счетом по учету доходов.

По кредиту счета № 47463 отражается списание остатков по счету в корреспонденции со счетом по учету финансового результата текущего года.

По дебету счета № 47464 отражается отрицательная переоценка обязательства по договору по предоставлению денежных средств в корреспонденции со счетом по учету доходов.

По кредиту счета № 47464 отражается списание остатков по счету в корреспонденции со счетом по учету финансового результата текущего года.

Счет № 47468 “Расчеты по процентам по банковским счетам и привлеченным средствам физических лиц”

4.76¹⁴. Назначение счета – учет расчетов по процентам по банковским счетам, депозитам (вкладам) и прочим привлеченным средствам физических лиц. Счет активный.

По дебету счета отражаются суммы уплаченных процентов, подлежащие отнесению на расходы в последующих периодах.

По кредиту счета отражаются суммы начисленных процентов по банковским счетам, депозитам (вкладам) и прочим привлеченным средствам физических лиц.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по каждому договору.

Счет № 47469 “Расчеты по процентам”

4.76¹⁵. Назначение счета – учет расчетов по процентам по привлеченным средствам (за исключением средств, привлеченных от физических лиц), а также по операциям с ценными бумагами, совершаемым на возвратной основе. Счет активный.

По дебету счета отражаются суммы уплаченных процентов по привлеченным средствам, операциям с ценными бумагами, совершаемым на возвратной основе, подлежащие отнесению на расходы в последующих периодах.

По кредиту счета отражаются суммы начисленных процентов по привлеченным средствам, операциям с ценными бумагами, совершаемым на возвратной основе.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по каждому договору.

Счет № 475 “Расчеты по выданным банковским гарантиям и обязательства по предоставлению денежных средств”

Счета: № 47501 “Расчеты по выданным банковским гарантиям”

№ 47502 “Расчеты по выданным банковским гарантиям”

№ 47503 “Обязательства по предоставлению денежных средств”

4.76¹⁶. Назначение счетов – учет расчетов по выданным банковским гарантиям и обязательствам по предоставлению денежных средств. Счета № 47501, № 47503 пассивные, счет № 47502 активный.

Отражение на счетах бухгалтерского учета расчетов по выданным банковским гарантиям и обязательствам по предоставлению денежных средств осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 605-П “О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2017 года № 49198 (далее – Положение Банка России № 605-П).

Сумма требования по оплате вознаграждения за выдачу банковской гарантии отражается на счетах № 47501 и № 47502 во взаимной корреспонденции.

По кредиту счета № 47502 отражаются денежные средства, полученные от клиента в оплату вознаграждения за выдачу банковской гарантии по договору банковской гарантии, в корреспонденции со счетом по учету денежных средств.

По дебету счета № 47501 отражается сумма начисленных доходов по выданным банковским гарантиям в корреспонденции со счетом по учету доходов.

Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией.”;

в пункте 4.79:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“4.79. Назначение счета – учет вложений в приобретенные права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме (счета № 47801 – № 47803), резервов на возможные потери по вложениям в приобретенные права требования (счет № 47804), корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость приобретенных прав требования (счета № 47807, № 47808), переоценок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (счета № 47809, № 47810), переоценок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (счета № 47811, № 47812), затрат по сделке по приобретенным правам требования (счет № 47813), прочих доходов по операциям по приобретению прав требования (счет № 47814), расчетов по расходам по приобретенным правам требования (счет № 47815), расчетов по прочим доходам по операциям по приобретению прав требования (счет № 47816). Счета № 47801 – № 47803, № 47807, № 47809, № 47811, № 47813, № 47816 активные, счета № 47804, № 47808, № 47810, № 47812, № 47814, № 47815 пассивные.”;

в абзаце четвертом слова “приложении 9 к настоящему приложению” заменить словами “Положении Банка России № 605-П”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“Операции по счетам корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость приобретенных прав требования, переоценок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переоценок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, затрат по приобретенным правам требования, расчетов по расходам по приобретенным правам требования, прочих доходов по операциям по приобретению прав требования, расчетов по прочим доходам по операциям по приобретению прав требования осуществляются в соответствии с Положением Банка России № 605-П.”;

раздел 5 изложить в следующей редакции:

“Раздел 5. Операции с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами

Вложения в долговые ценные бумаги (кроме векселей)

Счета: № 501 “Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 502 “Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”

№ 504 “Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости”

№ 505 “Долговые ценные бумаги, не погашенные в срок”

Вложения в долевые ценные бумаги

Счета: № 506 “Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 507 “Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”

№ 509 “Прочие счета по операциям с приобретенными ценными бумагами”

5.1. Назначение счетов (за исключением счетов по учету переоценки, корректировок стоимости и резервов) – учет вложений в ценные бумаги (за исключением чеков, складских свидетельств и сберкнижек на предъявителя) и долговые ценные бумаги (за исключением векселей). Счета активные.

На отдельных счетах второго порядка учитываются переоценка ценных бумаг, корректировка стоимости ценных бумаг, резервы на возможные потери, превышение стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании, превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью приобретения.

Счета по учету положительной переоценки, корректировок, увеличивающих стоимость ценных бумаг, превышения стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании активные. Счета по учету отрицательной переоценки, корректировок, уменьшающих стоимость ценных бумаг, превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения и резервов пассивные.

Операции по счетам осуществляются в соответствии с Положением Банка России № 606-П.

Вложения в долговые ценные бумаги учитываются на счетах № 501, № 502, № 504 и № 505.

Вложения в долговые ценные бумаги, которые гражданским и бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством Российской Федерации о государственных и муниципальных ценных бумагах и законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг в установленном ими порядке отнесены к ценным бумагам, учитываются:

государственные ценные бумаги Российской Федерации – на счетах № 50104, № 50205 и № 50401 “Долговые ценные бумаги Российской Федерации”;

ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – на счетах № 50105, № 50206 и № 50402 “Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления”;

ценные бумаги кредитных организаций – резидентов Российской Федерации – на счетах № 50106, № 50207 и № 50403 “Долговые ценные бумаги кредитных организаций”;

ценные бумаги резидентов Российской Федерации, не являющихся кредитными организациями, – на счетах № 50107, № 50208 и № 50404 “Долговые ценные бумаги прочих резидентов”;

ценные бумаги Банка России – на счетах № 50116, № 50214 и № 50408 “Долговые ценные бумаги Банка России”;

ценные бумаги, переданные контрагентам по операциям, совершаемым на возвратной основе, признание которых не было прекращено, – на счетах № 50118, № 50218, № 50418 “Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания”.

Вложения в долговые ценные бумаги нерезидентов (кроме векселей), которые в соответствии с законодательством (правом) страны их выпуска признаются ценными бумагами, – на счетах № 50108 – № 50110, № 50209 – № 50211, № 50405 – № 50407.

Вложения в долевые ценные бумаги учитываются на счетах № 506 и № 507. Под долевыми ценными бумагами понимаются акции, паи, а также любые ценные бумаги, которые в соответствии с законодательством (правом) страны их выпуска закрепляют права собственности на долю в имуществе и (или) в чистых активах организации (остаточная доля в активах, оставшихся после вычета всех ее обязательств).

Счета: № 50120 “Переоценка ценных бумаг – отрицательные разницы”

№ 50620 “Переоценка ценных бумаг – отрицательные разницы”

№ 50121 “Переоценка ценных бумаг – положительные разницы”

№ 50621 “Переоценка ценных бумаг – положительные разницы”

5.2. Назначение счетов – учет отрицательных и положительных разниц между балансовой стоимостью ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и их справедливой стоимостью. Счета № 50120 и № 50620 пассивные. Счета № 50121 и № 50621 активные.

По кредиту счетов № 50120 и № 50620 зачисляются суммы превышения балансовой стоимости ценных бумаг над их справедливой стоимостью в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По кредиту счета № 50120 зачисляются суммы превышения стоимости приобретения долговых ценных бумаг над их справедливой стоимостью в корреспонденции со счетом по учету корректировок, увеличивающих стоимость долговых ценных бумаг.

По дебету счетов № 50120 и № 50620 списываются суммы увеличения справедливой стоимости ценных бумаг, а также суммы переоценки при полном выбытии ценных бумаг соответствующего выпуска (эмитента) в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счетов № 50121 и № 50621 зачисляются суммы превышения справедливой стоимости ценных бумаг над их балансовой стоимостью в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счета № 50121 зачисляются суммы превышения справедливой стоимости долговых ценных бумаг над стоимостью их приобретения в корреспонденции со счетом по учету корректировок, уменьшающих стоимость долговых ценных бумаг.

По кредиту счетов № 50121 и № 50621 списываются суммы снижения справедливой стоимости ценных бумаг, а также суммы переоценки при полном выбытии ценных бумаг соответствующего выпуска (эмитента) в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Операции по счетам учета отрицательных и положительных разниц переоценки ценных бумаг ведутся только в валюте Российской Федерации.

Счета: № 50220 “Переоценка ценных бумаг – отрицательные разницы”

№ 50720 “Переоценка ценных бумаг – отрицательные разницы”

№ 50221 “Переоценка ценных бумаг – положительные разницы”

№ 50721 “Переоценка ценных бумаг – положительные разницы”

5.3. Назначение счетов – учет отрицательных и положительных разниц между балансовой стоимостью ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и их справедливой стоимостью. Счета № 50220 и № 50720 пассивные. Счета № 50221 и № 50721 активные.

По кредиту счетов № 50220 и № 50720 зачисляются суммы превышения балансовой стоимости ценных бумаг над их справедливой стоимостью в корреспонденции со счетом по учету отрицательной или положительной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счетов № 50220 и № 50720 списываются:

суммы увеличения справедливой стоимости ценных бумаг в корреспонденции со счетом по учету отрицательной или положительной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

сумма отрицательной переоценки при выбытии (реализации) ценных бумаг соответствующего выпуска (эмитента) в корреспонденции со счетом по учету выбытия (реализации) ценных бумаг.

По дебету счетов № 50221 и № 50721 зачисляются суммы превышения справедливой стоимости ценных бумаг над их балансовой стоимостью в корреспонденции со счетом по учету положительной или отрицательной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счетов № 50221 и № 50721 списываются:

суммы снижения справедливой стоимости ценных бумаг в корреспонденции со счетом по учету положительной или отрицательной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

суммы положительной переоценки при выбытии (реализации) ценных бумаг соответствующего выпуска (эмитента) в корреспонденции со счетом по учету выбытия (реализации) ценных бумаг.

Операции по счетам учета отрицательных и положительных разниц переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, ведутся только в валюте Российской Федерации.

Счета: № 50140 “Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг”

№ 50264 “Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг”

№ 50428 “Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг”

№ 50141 “Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг”

№ 50265 “Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг”

№ 50429 “Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг”

5.4. Назначение счетов – учет корректировок стоимости долговых ценных бумаг. Операции по счетам учета корректировок отражаются в соответствии с Положением Банка России № 606-П.

Счет № 50505 “Долговые ценные бумаги, не погашенные в срок”

5.5. Назначение счета – учет долговых ценных бумаг, не погашенных в установленный срок. Счет активный.

По дебету счета зачисляются сумма затрат на приобретение долговой ценной бумаги и сумма процентного (купонного) дохода, отнесенного ранее на доходы, в корреспонденции со счетами по учету вложений в долговые ценные бумаги.

По кредиту счета суммы затрат списываются:

при погашении или реализации в корреспонденции со счетом по учету реализации (выбытия) ценных бумаг;

при списании как безнадежных к взысканию в корреспонденции со счетом по учету резервов на возможные потери.

Аналитический учет ведется в разрезе выпусков долговых ценных бумаг, партий или отдельных долговых ценных бумаг.

Счета: № 50427 “Резервы на возможные потери”

№ 50507 “Резервы на возможные потери”

№ 50908 “Резервы на возможные потери”

5.6. Назначение счетов – отражение резервов на возможные потери от вложений в ценные бумаги. Счета пассивные.

По кредиту счетов зачисляются суммы создаваемых резервов, а также суммы доначисленных резервов в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счетов списываются суммы резервов:

при выбытии ценных бумаг, для которых они ранее были созданы, при корректировке резервов в сторону уменьшения в корреспонденции со счетом по учету доходов;

при невозможности реализации прав, закрепленных ценной бумагой, в корреспонденции со счетами по учету вложений в ценные бумаги.

Счета: № 50670 “Превышение стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании”

№ 50770 “Превышение стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании”

5.7. Назначение счетов – учет превышения стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании. Счета активные.

По дебету счета отражаются суммы превышения стоимости приобретения долевой ценной бумаги над ее справедливой стоимостью на дату приобретения в корреспонденции со счетом по учету отрицательной переоценки ценных бумаг.

По кредиту счета списываются суммы превышения стоимости приобретения долевой ценной бумаги над справедливой стоимостью при первоначальном признании в корреспонденции со счетом по учету расходов.

Счета: № 50671 “Превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения”

№ 50771 “Превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения”

5.8. Назначение счетов – учет превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения при первоначальном признании. Счета пассивные.

По кредиту счета отражаются суммы превышения справедливой стоимости долевой ценной бумаги над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетом по учету положительной переоценки ценных бумаг.

По дебету счета списываются суммы превышения справедливой стоимости долевой ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью приобретения в корреспонденции со счетом доходов.

Счет № 509 “Прочие счета по операциям с приобретенными ценными бумагами”

5.9. Назначение счетов – учет затрат, связанных с приобретением ценных бумаг (счет № 50905), расчетов по расходам по операциям займа ценных бумаг (счет № 50906), затрат по операциям займа ценных бумаг (счет № 50907). Счета № 50905 и 50906 активные, счет № 50907 пассивный.

По дебету счета № 50905 зачисляются суммы затрат на информационные, консультационные и другие услуги, связанные с принятием решения о приобретении ценных бумаг, оплаченные или принятые кредитной организацией к оплате до приобретения ценных бумаг.

По кредиту счета № 50905 суммы затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, списываются:

при приобретении ценных бумаг – в корреспонденции со счетами по учету вложений в ценные бумаги; в случае отказа от приобретения – в корреспонденции со счетом по учету расходов.

На счете № 50906 отражаются перечисленные суммы в оплату затрат по сделке, связанных с предоставлением ценных бумаг в заем.

По кредиту счета № 50906 отражается списание сумм расходов (затрат по сделке), относящихся к текущему месяцу, в корреспонденции со счетом по учету затрат по операциям займа ценных бумаг.

По дебету счета № 50906 отражается сумма перечисленных денежных средств в оплату расходов (затрат по сделке), связанных с предоставлением ценных бумаг в заем, в том числе в счет будущих периодов.

На счете № 50907 отражаются суммы затрат по операциям займа ценных бумаг.

По кредиту счета № 50907 отражается сумма затрат по сделке, связанных с предоставлением ценных бумаг в заем в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счета № 50907 отражается списание сумм затрат по сделке, относящихся к текущему месяцу, в корреспонденции со счетом по учету расчетов по расходам по операциям займа ценных бумаг.

Учтенные векселя

Счета: № 512 “Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток”

№ 513 “Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”

№ 515 “Векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости”

5.10. Назначение счетов – учет стоимости приобретенных (учтенных) кредитной организацией векселей по группам субъектов, авалировавших векселя (при отсутствии авалья – выдавших вексель) и начисленных по ним процентных доходов по категориям. Счета активные.

На отдельных счетах второго порядка учитываются переоценка векселей, резервы на возможные потери и корректировка стоимости векселей.

Счета по учету положительной переоценки, корректировки, увеличивающей стоимость векселей, активные. Счета по учету отрицательной переоценки, резервов, корректировки, уменьшающей стоимость векселей, пассивные.

Операции купли-продажи векселей и их погашение отражаются в соответствии с Положением Банка России № 606-П.

Счета: № 51232 “Переоценка векселей – отрицательные разницы”

№ 51233 “Переоценка векселей – положительные разницы”

5.11. Назначение счетов – учет отрицательных и положительных разниц между балансовой стоимостью векселей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и их справедливой стоимостью. Счет № 51332 пассивный. Счет № 51333 активный.

По кредиту счета № 51232 зачисляются суммы превышения балансовой стоимости векселей над их справедливой стоимостью в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счета № 51232 списываются суммы увеличения справедливой стоимости векселей, а также суммы переоценки при полном выбытии векселей соответствующего выпуска в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счета № 51233 зачисляются суммы превышения справедливой стоимости векселей над их балансовой стоимостью в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По кредиту счета № 51233 списываются суммы снижения справедливой стоимости векселей, а также суммы переоценки при полном выбытии ценных бумаг соответствующего выпуска в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Операции по счетам по учету отрицательных и положительных разниц переоценки векселей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ведутся только в валюте Российской Федерации и отражаются в соответствии с Положением Банка России № 606-П.

Аналитический учет ведется по векселедателям простых векселей и акцептантам переводных векселей.

Счета: № 51339 “Переоценка векселей – отрицательные разницы”

№ 51340 “Переоценка векселей – положительные разницы”

5.12. Назначение счетов – учет отрицательных и положительных разниц между балансовой стоимостью векселей, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и их справедливой стоимостью. Счет № 51339 пассивный. Счет № 51340 активный.

По кредиту счета № 51339 отражаются суммы превышения балансовой стоимости векселей над их справедливой стоимостью в корреспонденции со счетом по учету отрицательной или положительной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета № 51339 отражаются:

суммы увеличения справедливой стоимости векселей в корреспонденции со счетом по учету отрицательной или положительной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

суммы отрицательной переоценки при выбытии (реализации) векселей соответствующего выпуска в корреспонденции со счетом по учету выбытия (реализации) ценных бумаг.

По дебету счета № 51340 отражаются суммы превышения справедливой стоимости векселей над их балансовой стоимостью в корреспонденции со счетом по учету положительной или отрицательной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета № 51340 отражаются:

суммы снижения справедливой стоимости векселей в корреспонденции со счетом по учету положительной или отрицательной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

суммы положительной переоценки при выбытии (реализации) векселей соответствующего выпуска в корреспонденции со счетом по учету выбытия (реализации) ценных бумаг.

Операции по счетам по учету отрицательных и положительных разниц переоценки векселей, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, ведутся только в валюте Российской Федерации и отражаются в соответствии с Положением Банка России № 606-П.

Аналитический учет ведется по векселедателям простых векселей и акцептантам переводных векселей.

Счета: № 51234 “Корректировки, увеличивающие стоимость векселей”

№ 51341 “Корректировки, увеличивающие стоимость векселей”

№ 51526 “Корректировки, увеличивающие стоимость векселей”

№ 51235 “Корректировки, уменьшающие стоимость векселей”

№ 51342 “Корректировки, уменьшающие стоимость векселей”

№ 51527 “Корректировки, уменьшающие стоимость векселей”

5.13. Назначение счетов – учет корректировок стоимости векселей в соответствии с Положением Банка России № 606-П.

Счет № 51525 “Резервы на возможные потери”

5.14. Назначение счета – отражение резервов на возможные потери от вложений в векселя. Счета пассивные.

По кредиту счетов зачисляются суммы создаваемых резервов, а также суммы доначисленных резервов в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счетов списываются суммы резервов:

при выбытии векселей, для которых они ранее были созданы, при корректировке резервов в сторону уменьшения в корреспонденции со счетом по учету доходов;

при невозможности реализации прав, закрепленных векселем, в корреспонденции со счетами по учету вложений в ценные бумаги.

Выпущенные ценные бумаги

5.15. Счета предназначены для учета операций, связанных с выпуском кредитной организацией долговых ценных бумаг; обязательств, закрепленных выпущенными кредитной организацией ценными бумагами; операций, связанных с погашением ценных бумаг и закрепленных ими обязательств. Начисленные в период обращения процентных (купонных) долговых ценных бумаг обязательства в бухгалтерском учете отражаются не реже одного раза в месяц и не позднее последнего рабочего дня отчетного месяца. При начислении обязательств по процентам (купоном) в расчет принимаются величина процентной ставки (в процентах годовых) и фактическое число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно). В случае если период обращения ценной бумаги либо процентный (купонный) период приходится на календарные годы с различным количеством дней (365 или 366 дней соответственно), то начисление процентов за дни, приходящиеся на календарный год с количеством дней 365, производится из расчета 365 календарных дней в году, а за дни, приходящиеся на календарный год с количеством дней 366, производится из расчета 366 календарных дней в году. Обязательства по процентам (купоном) начисляются за фактическое количество календарных дней в периоде обращения ценной бумаги либо в процентном (купонном) периоде и отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением Банка России

№ 446-П. В балансе за последний рабочий день отчетного месяца подлежат отражению все обязательства, начисленные за отчетный месяц, в том числе за оставшиеся нерабочие дни, в случае если последний рабочий день месяца не совпадает с его окончанием. При начислении в период обращения процентных (купонных) долговых ценных бумаг обязательств должно быть обеспечено ежедневное начисление в разрезе:

государственных регистрационных номеров облигаций и выпусков;
серий и номеров депозитных и сберегательных сертификатов;
каждого векселя.

Счета: № 520 “Выпущенные облигации”

№ 521 “Выпущенные депозитные сертификаты”

№ 522 “Выпущенные сберегательные сертификаты”

№ 523 “Выпущенные векселя и банковские акцепты”

5.16. Назначение счетов – учет обязательств по выпущенным облигациям, депозитным и сберегательным сертификатам, векселям. Счета пассивные.

Отражение в бухгалтерском учете обязательств по выпущенным облигациям, депозитным и сберегательным сертификатам, векселям определяется в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2017 года № 604-П “О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по привлечению денежных средств по договорам банковского вклада (депозита), кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций, векселей, депозитных и сберегательных сертификатов”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2017 года № 49228.

Аналитический учет ведется:

по облигациям в разрезе государственных регистрационных номеров и выпусков;
по депозитным и сберегательным сертификатам в разрезе серий и номеров;
по векселям – по каждому векселю.

Счет № 524 “Обязательства по выпущенным ценным бумагам к исполнению”

5.17. Назначение счета – учет обязательств кредитной организации, закрепленных выпущенными ею долговыми ценными бумагами, подлежащими исполнению по истечении срока обращения и (или) установленного срока погашения, принятыми к досрочной оплате, но не оплаченными в день предъявления (счета № 52401– № 52406); подлежащих выплате по процентам (купонам) по истечении процентного (купонного) периода по обращающимся облигациям (счет № 52407). Счет пассивный.

Выпущенные кредитной организацией долговые ценные бумаги с истекшим сроком обращения и (или) погашения переносятся на счета по учету обязательств по выпущенным ценным бумагам к исполнению. Перенос на данные счета осуществляется в конце последнего рабочего дня, предшествующего дате окончания срока обращения и (или) установленного срока погашения ценной бумаги либо дате очередной выплаты по процентам (купонам). В случае если срок обращения не определен самой ценной бумагой, он определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Предъявленные к платежу векселя “во столько-то времени от предъявления” переносятся на счета по учету обязательств по выпущенным ценным бумагам к исполнению в конце последнего рабочего дня, предшествующего обусловленной дате погашения.

В случае если по каким-либо причинам вексель “по предъявлении” не оплачен в день предъявления, невыплаченные суммы в конце дня подлежат переносу на счета по учету обязательств по выпущенным ценным бумагам к исполнению. В таком же порядке осуществляется перенос обязательств по ценным бумагам, принятым кредитной организацией к оплате, до истечения срока обращения и (или) установленного срока погашения, но не оплаченным в день предъявления.

При условии оплаты досрочно предъявленных (выкупленных) ценных бумаг в день предъявления перенос подлежащих выплате сумм на счет № 524 может не осуществляться. Выплаты по таким ценным бумагам отражаются непосредственно по дебету счетов № 521 – № 523 и № 52501.

По кредиту следующих счетов отражаются:

по счетам № 52401, № 52403, № 52404 и № 52406 номинальная стоимость векселей, облигаций и суммы вкладов, удостоверенных депозитными и сберегательными сертификатами, в корреспонденции со счетами по учету выпущенных долговых ценных бумаг по срокам погашения;

по кредиту счета № 52406 также отражаются суммы процентов, подлежащие выплате по векселям сверх номинальной стоимости, в корреспонденции со счетом по учету обязательств по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам либо со счетом по учету расходов;

по счетам № 52402 и № 52405 суммы процентов, подлежащие выплате по процентным долговым обязательствам по истечении срока обращения в корреспонденции со счетом по учету обязательств по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам либо со счетом по учету расходов;

по кредиту счета № 52402 также отражаются суммы процентов и купонов, которые по каким-либо причинам не были выплачены до истечения срока обращения облигации, в корреспонденции со счетом по учету обязательств по выплате процентов и купонов по окончании процентного (купонного) периода по обращаемым облигациям.

По дебету счетов № 52401 – № 52406 списываются суммы, выплачиваемые по ценным бумагам, в корреспонденции с корреспондентскими счетами, банковскими счетами клиентов, счетами вкладов (депозитов) физических лиц, счетом кассы (в случае если владельцем является физическое лицо).

Аналитический учет ведется:

на счете № 52401 в разрезе государственных регистрационных номеров и выпусков облигаций;

на счете № 52402 в разрезе государственных регистрационных номеров, выпусков облигаций и каждого процентного (купонного) периода;

на счетах № 52403 – № 52405 в разрезе серий и номеров депозитных и сберегательных сертификатов;

на счете № 52406 по каждому векселю.

На счете № 52407 “Обязательства по выплате процентов и купонов по окончании процентного (купонного) периода по обращающимся облигациям” учитываются суммы периодических выплат процентов (погашения купонов), в случае если они осуществляются в течение срока обращения облигаций.

По кредиту счета зачисляются суммы, подлежащие выплате за соответствующий процентный (купонный) период, в корреспонденции со счетом по учету обязательств по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам либо счетом по учету расходов.

По дебету счета списываются:

выплаченные суммы в корреспонденции с корреспондентскими счетами, банковскими счетами клиентов, счетами вкладов (депозитов) физических лиц, счетом кассы (в случае если владельцем является физическое лицо);

суммы, которые по каким-либо причинам не были выплачены до истечения срока обращения, в корреспонденции со счетом по учету обязательств по процентам и купонам по облигациям с истекшим сроком обращения.

Аналитический учет ведется в разрезе государственных регистрационных номеров, выпусков и каждого процентного (купонного) периода.

Счет № 525 “Прочие счета по операциям с выпущенными ценными бумагами”

Счет № 52501 “Обязательства по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам”

5.18. Назначение счета – учет обязательств по процентам и купонам, начисляемым в течение срока обращения долговых ценных бумаг либо в течение процентного (купонного) периода. Счет № 52501 пассивный.

По кредиту счета № 52501 зачисляются суммы обязательств по начисленным процентам и купонным выплатам в корреспонденции со счетом по учету расходов.

По дебету счета № 52501 суммы начисленных обязательств в соответствии с пунктом 5.17 настоящего раздела списываются:

по окончании срока обращения ценной бумаги – в корреспонденции со счетом по учету обязательств по процентам и купонам по облигациям к исполнению, счетом по учету процентов, удостоверенных сберегательными и депозитными сертификатами к исполнению, счетом по учету векселей к исполнению;

по окончании процентного (купонного) периода – в корреспонденции со счетом по учету обязательств по выплате процентов и купонов по окончании процентного (купонного) периода по обращающимся облигациям. В случае если окончание периода совпадает с окончанием срока обращения облигации, то начисленные обязательства переносятся непосредственно на счет учета обязательств по процентам и купонам по облигациям с истекшим сроком обращения;

при оплате досрочно предъявленных (выкупленных) ценных бумаг в день предъявления – в корреспонденции с корреспондентскими счетами, банковскими счетами клиентов, счетами вкладов (депозитов) физических лиц, счетом кассы.

По дебету счета № 52501 списываются также излишне начисленные суммы при досрочном погашении ценных бумаг.

Аналитический учет по счету № 52501 ведется:

по облигациям в разрезе государственных регистрационных номеров и выпусков;

по депозитным и сберегательным сертификатам в разрезе серий и номеров;

по векселям – по каждому векселю.

Производные финансовые инструменты

Счет № 526 “Производные финансовые инструменты”

5.19. Назначение счета – учет справедливой стоимости производных финансовых инструментов, представляющих собой актив (счет № 52601), представляющих собой обязательство (счет № 52602). Счет № 52601 активный, счет № 52602 пассивный.

Отражение в бухгалтерском учете производных финансовых инструментов осуществляется в соответствии с Положением Банка России № 372-П и настоящим приложением.

Счет № 528 “Корректировка балансовой стоимости объекта хеджирования”

5.20. Назначение счета – учет корректировки балансовой стоимости объекта хеджирования. Счета № 52801, № 52803 пассивные, счета № 52802, № 52804 активные.

Порядок ведения аналитического учета на счетах № 52801, № 52802, № 52803, № 52804 определяется кредитной организацией.”;

пункт 6.1 изложить в следующей редакции:

“6.1. Назначение счетов (за исключением счетов по учету переоценки) – учет собственных средств, направленных кредитной организацией на приобретение долей участия (акций) в уставном капитале организаций – резидентов и нерезидентов.

При выборе кредитной организацией способа учета долей участия (акций) в уставном капитале организаций – резидентов и нерезидентов по справедливой стоимости на отдельных счетах второго порядка (контрсчетах) учитывается переоценка указанных ценных бумаг. Счета по учету положительной переоценки активные. Счета по учету отрицательной переоценки и резервов пассивные.”;

в абзаце первом пункта 6.2 слова “пункта 2.3 приложения 8 к настоящему приложению” заменить словами “Положения Банка России № 606-П”;

после пункта 6.2 дополнить словами и пунктом 6.2¹ следующего содержания:

“Счета: № 60120 “Переоценка ценных бумаг – отрицательные разницы”

№ 60121 “Переоценка ценных бумаг – положительные разницы”

6.2¹. Назначение счетов – учет отрицательных и положительных разниц между балансовой стоимостью ценных бумаг, учитываемых на счете № 601, и их справедливой стоимостью. Счет № 60120 пассивный. Счет № 60121 активный.

По кредиту счета № 60120 зачисляются суммы превышения балансовой стоимости ценных бумаг над их справедливой стоимостью в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счета № 60120 списываются суммы увеличения справедливой стоимости ценных бумаг, а также суммы переоценки при полном выбытии ценных бумаг соответствующего выпуска (эмитента) в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По дебету счетов № 60121 зачисляются суммы превышения справедливой стоимости ценных бумаг над их балансовой стоимостью в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

По кредиту счетов № 60121 списываются суммы снижения справедливой стоимости ценных бумаг, а также суммы переоценки при полном выбытии ценных бумаг соответствующего выпуска (эмитента) в корреспонденции со счетами по учету переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Операции по счетам учета отрицательных и положительных разниц переоценки ценных бумаг ведутся только в валюте Российской Федерации и отражаются в соответствии с Положением Банка России № 606-П.

Порядок аналитического учета определяется кредитной организацией. Аналитический учет должен обеспечить получение информации в разрезе государственных регистрационных номеров либо идентификационных номеров выпусков эмиссионных ценных бумаг, международных идентификационных кодов ценных бумаг (ISIN), а по ценным бумагам, не относящимся к эмиссионным либо не имеющим кода ISIN, – в разрезе эмитентов.”;

после пункта 6.3 дополнить словами и пунктом 6.3¹ следующего содержания:

“Счета: № 60220 “Переоценка долей участия – отрицательные разницы”

№ 60221 “Переоценка долей участия – положительные разницы”

6.3¹. Назначение счетов – учет отрицательных и положительных разниц между балансовой стоимостью вложений, учитываемых на счете № 602, и их справедливой стоимостью. Счет № 60220 пассивный. Счет № 60221 активный.

По кредиту счета № 60220 зачисляются суммы превышения балансовой стоимости вложений над их справедливой стоимостью.

По дебету счета № 60220 списываются суммы увеличения справедливой стоимости вложений, а также суммы переоценки при полном выбытии доли участия.

По дебету счета № 60221 зачисляются суммы превышения справедливой стоимости вложений над их балансовой стоимостью.

По кредиту счета № 60221 списываются суммы снижения справедливой стоимости вложений, а также суммы переоценки при полном выбытии доли участия.

Операции по счетам учета отрицательных и положительных разниц переоценки долей участия ведутся только в валюте Российской Федерации.

Порядок аналитического учета определяется кредитной организацией.;

перед пунктом 6.10 слова **“Счет № 60315 “Суммы, выплаченные по предоставленным гарантиям и поручительствам”** заменить словами **“Счет № 60315 “Суммы, выплаченные по предоставленным банковским гарантиям и поручительствам”**;

первое предложение абзаца первого пункта 6.10 после слов “по предоставленным” дополнить словом “банковским”;

в абзаце четвертом пункта 8.2 слова “приложением 8 к настоящему приложению” заменить словами “Положением Банка России № 606-П.”;

в пункте 9.22:

абзац четвертый дополнить словами “; казначейских обеспечений обязательств (счет № 91202). Учитываются в сумме принятого казначейского обеспечения обязательств”;

абзац четырнадцатый изложить в следующей редакции: “Аналитический учет ведется на лицевых счетах, открываемых по видам ценностей, бланков, их количеству, цене, стоимости, местам хранения. Аналитический учет казначейских обеспечений обязательств ведется на лицевых счетах, открываемых по каждому казначейскому обеспечению обязательств. Порядок ведения аналитического учета документарных ценных бумаг кредитными организациями определяется самостоятельно. В случае если бланки хранятся не в хранилище ценностей, то в лицевых счетах указывается должностное лицо, ответственное за хранение.”;

в пункте 9.23:

в первом предложении абзаца первого слова “выданных гарантий” заменить словами “выданных банковских гарантий”, слова “неиспользованных кредитных линий и лимитов по предоставлению средств в виде “овердрафт” и “под лимит задолженности” заменить словами “открытых кредитных линий заемщикам и ход использования этих линий, неиспользованных лимитов по предоставлению средств клиентам при отсутствии или недостаточности средств на их расчетном (текущем) счете (“овердрафт”) и на условиях “под лимит задолженности”;

абзац второй дополнить предложениями следующего содержания: “Кредитная организация вправе осуществлять учет ценностей и имущества по справедливой стоимости. Результаты переоценки таких ценностей и имущества отражаются на счетах по их учету не реже одного раза в квартал (в последний рабочий день квартала)”;

в абзаце пятом слова “приложением 8 к настоящему приложению” заменить словами “Положением Банка России № 606-П.”;

в абзацах шестом, двадцать шестом – тридцатом слово “гарантии” в соответствующем падеже заменить словами “банковские гарантии” в соответствующем падеже;

абзацы седьмой–одиннадцатый признать утратившими силу;

абзацы двенадцатый–четырнадцатый изложить в следующей редакции:

“На счете № 91317 учитываются открытые кредитные линии заемщикам и ход использования этих линий, неиспользованные лимиты по предоставлению средств клиентам при отсутствии или недостаточности средств на их расчетном (текущем) счете (“овердрафт”) и на условиях “под лимит задолженности”.

По кредиту счета отражаются в договорной сумме открытые кредитные линии, суммы неиспользованных лимитов, установленных договорами, а также суммы восстановления лимитов при погашении задолженности (одновременно с записями по балансовым счетам) в корреспонденции со счетом № 99998.

По дебету счета отражается выданный в счет открытой кредитной линии кредит, уменьшение неиспользованного лимита по мере предоставления средств в его счет (одновременно с записями по балансовым счетам), а также суммы неиспользованных лимитов при прекращении дальнейшего предоставления средств в соответствии с условиями договора в корреспонденции со счетом № 99998.”;

в пункте 9.24:

в первом предложении абзаца первого слова “полученных гарантий” заменить словами “полученных независимых гарантий”, слова “неиспользованных кредитных линий и лимитов на получение межбанковских средств, определенных заключенными договорами (в том числе в виде “овердрафт” и “под лимит

задолженности”),” заменить словами “кредитных линий, открытых кредитной организации, и ход использования этих линий, неиспользованных лимитов по получению кредитной организацией – заемщиком межбанковских средств в виде “овердрафт” и “под лимит задолженности”;

в абзацах пятом–восьмом слово “гарантии” в соответствующем падеже заменить словами “независимые гарантии” в соответствующем падеже;

абзацы девятый–тринадцатый признать утратившими силу;

абзацы четырнадцатый–шестнадцатый изложить в следующей редакции:

“На счете № 91417 учитываются кредитные линии, открытые кредитной организации, и ход использования этих линий, неиспользованные лимиты по получению кредитной организацией – заемщиком межбанковских средств в виде “овердрафт” и “под лимит задолженности”.

По дебету счета отражаются в договорной сумме открытые кредитные линии, суммы неиспользованных лимитов, установленных договорами, а также суммы восстановления лимитов при погашении задолженности (одновременно с записями по балансовым счетам) в корреспонденции со счетом № 99999.

По кредиту счета отражается полученный в счет открытой кредитной линии кредит, уменьшение неиспользованного лимита по мере получения средств в его счет (одновременно с записями по балансовым счетам), а также суммы неиспользованных лимитов при прекращении возможности дальнейшего получения средств в корреспонденции со счетом № 99999.”;

абзац двадцать первый изложить в следующей редакции:

“Порядок ведения аналитического учета определяется кредитной организацией. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по каждому договору.”;

в абзаце первом пункта 9.30 слова “долговым обязательствам” заменить словами “долговым ценным бумагам”;

в первом предложении абзаца первого, абзаце пятнадцатом пункта 9.31 слова “долговым обязательствам” заменить словами “долговым ценным бумагам”;

в абзаце двадцать первом пункта 10 слова “пунктом 5.3 приложения 8 к настоящему приложению” заменить словами “Положением Банка России № 606-П”.

1.2.4. В абзаце седьмом пункта 1 части III слова “О бухгалтерском учете” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7344; 2013, № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5631; № 51, ст. 6677; № 52, ст. 6990; 2014, № 45, ст. 6154; 2016, № 22, ст. 3097)” исключить.

1.2.5. В Списке парных счетов, по которым может изменяться сальдо на противоположное, приложения 1 к приложению:

строки счетов № 10603, № 10605 изложить в следующей редакции:

| | | |
|---------|--|---|
| “ 10603 | Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П |
| 10605 | Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А |

после строки счетов № 10612, № 10613 дополнить строками следующего содержания:

| | | |
|---------|--|---|
| “ 10622 | Положительная переоценка долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П |
| 10623 | Отрицательная переоценка долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А |
| 10626 | Увеличение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска | А |
| 10627 | Уменьшение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска | П |
| 10628 | Положительная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П |
| 10629 | Отрицательная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А |
| 30128 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 30129 | Корректировка резервов на возможные потери | П |

после строки счетов № 30232, № 30233 дополнить строками следующего содержания:

| | | |
|---------|--|---|
| “ 30242 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 30243 | Корректировка резервов на возможные потери | П |

| | | |
|-------|--|---|
| 45920 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 45921 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46012 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46013 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46112 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46113 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46212 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46213 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46312 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46313 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46412 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46413 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46512 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46513 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46612 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46613 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46712 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46713 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46812 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46813 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 46912 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 46913 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 47012 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47013 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 47112 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47113 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 47212 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47213 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 47312 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47313 | Корректировка резервов на возможные потери | П |

после строки счетов № 47422, № 47423 дополнить строками следующего содержания:

| | | |
|-------|---|---|
| 47411 | Начисленные проценты по банковским счетам и привлеченным средствам физических лиц | П |
| 47468 | Расчеты по процентам по банковским счетам и привлеченным средствам физических лиц | А |
| 47426 | Обязательства по уплате процентов | П |
| 47469 | Расчеты по процентам | А |
| 47427 | Начисленные проценты по предоставленным (размещенным) денежным средствам | А |
| 47444 | Расчеты по процентам по предоставленным (размещенным) денежным средствам | П |
| 47445 | Корректировки, увеличивающие стоимость привлеченных средств | П |
| 47450 | Корректировки, уменьшающие стоимость привлеченных средств | А |
| 47446 | Корректировки, увеличивающие стоимость выпущенных ценных бумаг | П |
| 47451 | Корректировки, уменьшающие стоимость выпущенных ценных бумаг | А |
| 47447 | Корректировки, увеличивающие стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств | А |
| 47452 | Корректировки, уменьшающие стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств | П |
| 47448 | Корректировки, увеличивающие стоимость обязательства по договору банковской гарантии | П |
| 47467 | Корректировки, уменьшающие стоимость обязательства по договору банковской гарантии | А |

| | | |
|-------|---|---|
| 47453 | Переоценка, увеличивающая стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47459 | Переоценка, уменьшающая стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47454 | Переоценка, увеличивающая стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47460 | Переоценка, уменьшающая стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47455 | Переоценка, увеличивающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А |
| 47461 | Переоценка, уменьшающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П |
| 47456 | Переоценка, увеличивающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47462 | Переоценка, уменьшающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47457 | Переоценка, увеличивающая стоимость обязательства по договору банковской гарантии, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47463 | Переоценка, уменьшающая стоимость обязательства по договору банковской гарантии, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47458 | Переоценка, увеличивающая стоимость обязательства по договору по предоставлению денежных средств, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47464 | Переоценка, уменьшающая стоимость обязательства по договору по предоставлению денежных средств, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47465 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47466 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 47501 | Расчеты по выданным банковским гарантиям | П |
| 47502 | Расчеты по выданным банковским гарантиям | А |
| 47704 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47705 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 47805 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 47806 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 47807 | Корректировки, увеличивающие стоимость приобретенных прав требования | А |
| 47808 | Корректировки, уменьшающие стоимость приобретенных прав требования | П |
| 47809 | Переоценка, увеличивающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |
| 47810 | Переоценка, уменьшающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 47811 | Переоценка, увеличивающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А |
| 47812 | Переоценка, уменьшающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П |
| 50140 | Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг | А |
| 50141 | Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг | П |

после строки счетов № 50220, № 50221 дополнить строками следующего содержания:

| | | |
|---------|--|---|
| “ 50264 | Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг | А |
| 50265 | Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг | П |
| 50428 | Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг | А |
| 50429 | Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг | П |
| 50430 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 50431 | Корректировка резервов на возможные потери | П |

| | | |
|-------|---|---|
| 50508 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 50509 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 50670 | Превышение стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании | А |
| 50671 | Превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения | П |

после строки счетов № 50720, № 50721 дополнить строками следующего содержания:

| | | |
|-------|---|---|
| 50770 | Превышение стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании | А |
| 50771 | Превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения | П |
| 50909 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 50910 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 51232 | Переоценка векселей – отрицательные разницы | П |
| 51233 | Переоценка векселей – положительные разницы | А |
| 51234 | Корректировки, увеличивающие стоимость векселей | А |
| 51235 | Корректировки, уменьшающие стоимость векселей | П |
| 51339 | Переоценка векселей – отрицательные разницы | П |
| 51340 | Переоценка векселей – положительные разницы | А |
| 51341 | Корректировки, увеличивающие стоимость векселей | А |
| 51342 | Корректировки, уменьшающие стоимость векселей | П |
| 51526 | Корректировки, увеличивающие стоимость векселей | А |
| 51527 | Корректировки, уменьшающие стоимость векселей | П |
| 51528 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 51529 | Корректировка резервов на возможные потери | П |

после строки счетов № 52803, № 52804 дополнить строками следующего содержания:

| | | |
|-------|--|---|
| 60107 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 60108 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 60120 | Переоценка ценных бумаг – отрицательные разницы | П |
| 60121 | Переоценка ценных бумаг – положительные разницы | А |
| 60213 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 60214 | Корректировка резервов на возможные потери | П |
| 60220 | Переоценка долей участия – отрицательные разницы | П |
| 60221 | Переоценка долей участия – положительные разницы | А |

после строки счетов № 60349, № 60350 дополнить строкой следующего содержания:

| | | |
|-------|--|---|
| 60351 | Корректировка резервов на возможные потери | А |
| 60352 | Корректировка резервов на возможные потери | П |

строки счетов № 70602, № 70607 изложить в следующей редакции:

| | | |
|-------|---|---|
| 70602 | Положительная переоценка финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П |
| 70607 | Отрицательная переоценка финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А |

1.2.6. В приложении 3 к приложению:

строку счета № 501 изложить в следующей редакции:

“№ 501 Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток”;

строку счета № 502 изложить в следующей редакции:

“№ 502 Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

строку счета № 503 признать утратившей силу;

строку счета № 505 изложить в следующей редакции:

“№ 505 Долговые ценные бумаги, не погашенные в срок”;

строку счета № 507 изложить в следующей редакции:

“№ 507 Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

после строки счета № 509 дополнить строками следующего содержания:

“№ 512 Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

№ 513 Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

№ 515 Векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости”;

строки счетов № 516, № 517, № 518, № 519, № 52503 признать утратившими силу;

строку счета № 60315 изложить в следующей редакции:

“№ 60315 Суммы, выплаченные по предоставленным банковским гарантиям и поручительствам”.

1.2.7. В приложении 6 к приложению:

в главе А:

графу 3 строки счета № 10603 изложить в следующей редакции: “Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

графу 3 строки счета № 10605 изложить в следующей редакции: “Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

графу 3 строки счета № 10622 изложить в следующей редакции: “Положительная переоценка долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

графу 3 строки счета № 10623 изложить в следующей редакции: “Отрицательная переоценка долей участия, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

после строки счета № 10625 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 10626 | Увеличение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска | А | | | | | | | | |
| | 10627 | Уменьшение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска | П | | | | | | | | |
| | 10628 | Положительная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П | | | | | | | | |
| | 10629 | Отрицательная переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А | | | | | | | | |
| | 10630 | Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П | | | | | | | | |
| | 10631 | Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки | П | | | | | | | | ”; |

после строки счета № 30126 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 30128 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | | |
| | 30129 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | | ”; |

после строки счета № 30238 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 30242 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | | |
| | 30243 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | | ”; |

после строки счета № 30427 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 30428 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | | |
| | 30429 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | | ”; |

после строки счета № 30607 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 30608 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | | |
| | 30609 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | | ”; |

после строки счета № 32015 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 32027 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | | |
| | 32028 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | | ”; |

после строки счета № 46408 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 46412 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 46413 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

после строки счета № 46508 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 46512 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 46513 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

после строки счета № 46608 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 46612 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 46613 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

после строки счета № 46708 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 46712 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 46713 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

после строки счета № 46808 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 46812 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 46813 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

после строки счета № 46908 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 46912 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 46913 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

после строки счета № 47008 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 47012 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 47013 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

после строки счета № 47108 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 47112 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 47113 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

после строки счета № 47208 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 47212 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 47213 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

после строки счета № 47308 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 47312 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 47313 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

графу 3 строки счета № 474 изложить в следующей редакции:

“Расчеты по отдельным операциям и корректировки”;

графу 3 строки счета № 47427 изложить в следующей редакции: “Начисленные проценты по предоставленным (размещенным) денежным средствам”;

после строки счета № 47431 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 47440 | Затраты по сделке по финансовым обязательствам и финансовым активам | А | | | | | | | |
| 47441 | Прочие доходы, связанные с предоставлением (размещением) денежных средств | П | | | | | | | |
| 47442 | Расчеты по расходам по финансовым обязательствам и финансовым активам | П | | | | | | | |
| 47443 | Расчеты по прочим доходам, связанным с предоставлением (размещением) денежных средств | А | | | | | | | |
| 47444 | Расчеты по процентам по предоставленным (размещенным) денежным средствам | П | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| 47445 | Корректировки, увеличивающие стоимость привлеченных средств | П | | | | | | | |
| 47446 | Корректировки, увеличивающие стоимость выпущенных ценных бумаг | П | | | | | | | |
| 47447 | Корректировки, увеличивающие стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств | А | | | | | | | |
| 47448 | Корректировки, увеличивающие стоимость обязательства по договору банковской гарантии | П | | | | | | | |
| 47449 | Корректировки, увеличивающие стоимость обязательства по предоставлению денежных средств | П | | | | | | | |
| 47450 | Корректировки, уменьшающие стоимость привлеченных средств | А | | | | | | | |
| 47451 | Корректировки, уменьшающие стоимость выпущенных ценных бумаг | А | | | | | | | |
| 47452 | Корректировки, уменьшающие стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств | П | | | | | | | |
| 47453 | Переоценка, увеличивающая стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П | | | | | | | |
| 47454 | Переоценка, увеличивающая стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П | | | | | | | |
| 47455 | Переоценка, увеличивающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А | | | | | | | |
| 47456 | Переоценка, увеличивающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А | | | | | | | |
| 47457 | Переоценка, увеличивающая стоимость обязательства по договору банковской гарантии, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П | | | | | | | |
| 47458 | Переоценка, увеличивающая стоимость обязательства по договору по предоставлению денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П | | | | | | | |
| 47459 | Переоценка, уменьшающая стоимость привлеченных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А | | | | | | | |
| 47460 | Переоценка, уменьшающая стоимость выпущенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А | | | | | | | |
| 47461 | Переоценка, уменьшающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П | | | | | | | |
| 47462 | Переоценка, уменьшающая стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П | | | | | | | |
| 47463 | Переоценка, уменьшающая стоимость обязательства по договору банковской гарантии, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А | | | | | | | |
| 47464 | Переоценка, уменьшающая стоимость обязательства по договору по предоставлению денежных средств, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А | | | | | | | |
| 47465 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 47466 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|----|
| 47467 | Корректировки, уменьшающие стоимость обязательства по договору банковской гарантии | А | | | | | | | |
| 47468 | Расчеты по процентам по банковским счетам и привлеченным средствам физических лиц | А | | | | | | | |
| 47469 | Расчеты по процентам | А | | | | | | | ”; |

после строки 220 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|--|--|--|--|--|----|
| 475 | Расчеты по выданным банковским гарантиям и обязательства по предоставлению денежных средств | | | | | | | | |
| 47501 | Расчеты по выданным банковским гарантиям | П | | | | | | | |
| 47502 | Расчеты по выданным банковским гарантиям | А | | | | | | | |
| 47503 | Обязательства по предоставлению денежных средств | П | | | | | | | |
| 220 ¹ | Итого по счету № 475 | | | | | | | | ”; |

после строки счета № 47702 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|----|
| 47704 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 47705 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | ”; |

графу 3 строки счета № 47803 изложить в следующей редакции: “Права требования, приобретенные по договорам финансирования под уступку денежного требования и иным договорам”;

после строки счета № 47804 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|----|
| 47805 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 47806 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |
| 47807 | Корректировки, увеличивающие стоимость приобретенных прав требования | А | | | | | | | |
| 47808 | Корректировки, уменьшающие стоимость приобретенных прав требования | П | | | | | | | |
| 47809 | Переоценка, увеличивающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | А | | | | | | | |
| 47810 | Переоценка, уменьшающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | П | | | | | | | |
| 47811 | Переоценка, увеличивающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | А | | | | | | | |
| 47812 | Переоценка, уменьшающая стоимость приобретенных прав требования, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | П | | | | | | | |
| 47813 | Затраты по приобретенным правам требования | А | | | | | | | |
| 47814 | Прочие доходы по операциям по приобретению прав требования | П | | | | | | | |
| 47815 | Расчеты по расходам по приобретенным правам требования | П | | | | | | | |
| 47816 | Расчеты по прочим доходам по операциям по приобретению прав требования | А | | | | | | | ”; |

после названия раздела 5 слова “**Вложения в долговые обязательства**” заменить словами “**Вложения в долговые ценные бумаги (кроме векселей)**”;

графу 3 строки счета № 501 изложить в следующей редакции:

“**Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**”;

графу 3 строки счета № 50104 изложить в следующей редакции:

“Долговые ценные бумаги Российской Федерации”;

графу 3 строки счета № 50105 изложить в следующей редакции:

“Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления”;

графу 3 строки счета № 50106 изложить в следующей редакции:

“Долговые ценные бумаги кредитных организаций”;

графу 3 строки счета № 50107 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги прочих резидентов”;
 графу 3 строки счета № 50108 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги иностранных государств”;
 графу 3 строки счета № 50109 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги банков-нерезидентов”;
 графу 3 строки счета № 50110 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги прочих нерезидентов”;
 графу 3 строки счета № 50116 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги Банка России”;
 графу 3 строки счета № 50118 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания”;
 после строки счета № 50121 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 50140 | Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг | A | | | | | | | | |
| | 50141 | Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг | П | | | | | | | | ”; |

графу 3 строки счета № 502 изложить в следующей редакции:
“Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;
 графу 3 строки счета № 50205 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги Российской Федерации”;
 графу 3 строки счета № 50206 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления”;
 графу 3 строки счета № 50207 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги кредитных организаций”;
 графу 3 строки счета № 50208 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги прочих резидентов”;
 графу 3 строки счета № 50209 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги иностранных государств”;
 графу 3 строки счета № 50210 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги банков-нерезидентов”;
 графу 3 строки счета № 50211 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги прочих нерезидентов”;
 графу 3 строки счета № 50214 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги Банка России”;
 графу 3 строки счета № 50218 изложить в следующей редакции:
 “Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания”;
 строку счета № 50219 признать утратившей силу;
 после строки счета № 50221 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 50264 | Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг | A | | | | | | | | |
| | 50265 | Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг | П | | | | | | | | ”; |

строку 232 изложить в следующей редакции:

| | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|---|--|--|---|---|--|--|---|---|---|----|
| “ | 232 | ТО ЖЕ ЗА МИНУСОМ ОТРИЦАТЕЛЬНОЙ ПЕРЕОЦЕНКИ (СЧЕТ № 50220) | | | x | x | | | x | x | x | ”; |
|---|-----|---|--|--|---|---|--|--|---|---|---|----|

строки счетов № 503, № 50305, № 50306, № 50307, № 50308, № 50309, № 50310, № 50311, № 50313, № 50318, № 50319, строки 233, 234 признать утратившими силу;
 перед строкой счета 505 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| “ | 504 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | | | | |
| | 50401 | Долговые ценные бумаги Российской Федерации | A | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------|---|---|---|---|--|---|---|---|----|
| 50402 | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | А | | | | | | | |
| 50403 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций | А | | | | | | | |
| 50404 | Долговые ценные бумаги прочих резидентов | А | | | | | | | |
| 50405 | Долговые ценные бумаги иностранных государств | А | | | | | | | |
| 50406 | Долговые ценные бумаги банков-нерезидентов | А | | | | | | | |
| 50407 | Долговые ценные бумаги прочих нерезидентов | А | | | | | | | |
| 50408 | Долговые ценные бумаги Банка России | А | | | | | | | |
| 50418 | Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | А | | | | | | | |
| 50427 | Резервы на возможные потери | П | | | | | | | |
| 50428 | Корректировки, увеличивающие стоимость долговых ценных бумаг | А | | | | | | | |
| 50429 | Корректировки, уменьшающие стоимость долговых ценных бумаг | П | | | | | | | |
| 50430 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 50431 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |
| 233 | ИТОГО ПО СЧЕТУ № 504 | | | | | | | | |
| 234 | ТО ЖЕ ЗА МИНУСОМ РЕЗЕРВОВ (СЧЕТ № 50427) | | х | х | | х | х | х | ”; |

графу 3 строки счета № 505 изложить в следующей редакции:

“Долговые ценные бумаги, не погашенные в срок”;

графу 3 строки счета № 50505 изложить в следующей редакции:

“Долговые ценные бумаги, не погашенные в срок”;

после строки счета № 50507 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|----|
| 50508 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| 50509 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | ”; |

строку 237 изложить в следующей редакции:

| | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| 237 | ИТОГО ВЛОЖЕНИЙ В ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ (СЧЕТА № 501 + № 502 + № 504 + № 505) | | | | | | | | ”; |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|----|

строку 238 изложить в следующей редакции:

| | | | | | | | | | |
|-----|-------------------------------------|--|---|---|---|--|--|--|----|
| 238 | РЕЗЕРВЫ (СЧЕТА № 50427, № 50507) | | х | х | х | | | | ”; |
|-----|-------------------------------------|--|---|---|---|--|--|--|----|

графу 3 строки счета № 50605 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги кредитных организаций”;

графу 3 строки счета № 50606 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги прочих резидентов”;

графу 3 строки № 50607 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги банков-нерезидентов”;

графу 3 строки № 50608 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги прочих нерезидентов”;

после строки счета № 50621 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | |
|-------|---|---|--|--|--|--|--|--|----|
| 50670 | Превышение стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании | А | | | | | | | |
| 50671 | Превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения | П | | | | | | | ”; |

графу 3 строки счета № 507 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход”;

графу 3 строки счета № 50705 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги кредитных организаций”;

графу 3 строки счета № 50706 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги прочих резидентов”;

графу 3 строки счета № 50707 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги банков-нерезидентов”;

графу 3 строки счета № 50708 изложить в следующей редакции:

“Долевые ценные бумаги прочих нерезидентов”;

строки счетов № 50709, № 50719 признать утратившими силу;

после строки счета № 50721 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 50770 | Превышение стоимости приобретения ценной бумаги над ее справедливой стоимостью при первоначальном признании | А | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 50771 | Превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения | П | | | | | | | | | | | | | | | ”; |

строку 244 изложить в следующей редакции:

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 244 | ТО ЖЕ ЗА МИНУСОМ ОТРИЦАТЕЛЬНЫХ РАЗНИЦ (СЧЕТ № 50720) | | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |

строку 246 признать утратившей силу;

строку 248 изложить в следующей редакции:

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 248 | ИТОГО ЗА МИНУСОМ ОТРИЦАТЕЛЬНЫХ РАЗНИЦ (СТР. 245 – СТР. 247) | | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |

графу 3 строки счета № 50905 изложить в следующей редакции:

“Предварительные затраты по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг”;

после строки счета № 50905 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 50906 | Расчеты по расходам по операциям займа ценных бумаг | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 50907 | Затраты по операциям займа ценных бумаг | П | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |

после строки счета № 50908 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 50909 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 50910 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |

графу 3 строки счета № 512 изложить в следующей редакции:

“**Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**”;

строки счетов № 51201, № 51202, № 51203, № 51204, № 51205, № 51206, № 51207, № 51208, № 51209, № 51210 признать утратившими силу;

перед строкой 255 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 51211 | Векселя федеральных органов исполнительной власти | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51212 | Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51213 | Векселя кредитных организаций | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51214 | Векселя прочих резидентов | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51215 | Векселя иностранных государств | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51216 | Векселя банков-нерезидентов | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51217 | Векселя прочих нерезидентов | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51232 | Переоценка векселей – отрицательные разницы | П | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51233 | Переоценка векселей – положительные разницы | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51234 | Корректировки, увеличивающие стоимость векселей | А | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |
| | 51235 | Корректировки, уменьшающие стоимость векселей | П | | | | | | | | | | | | | | | | ”; |

строку 256 признать утратившей силу;

графу 3 строки счета № 513 изложить в следующей редакции:

“**Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**”;

строки счетов № 51301, № 51302, № 51303, № 51304, № 51305, № 51306, № 51307, № 51308, № 51309, № 51310 признать утратившими силу;

перед строкой 257 дополнить строками следующего содержания:

после строки счета № 60106 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 60107 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| | 60108 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | ”; |

после строки счета № 60118 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | |
|---|-------|---|---|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 60120 | Переоценка ценных бумаг – отрицательные разницы | П | | | | | | | |
| | 60121 | Переоценка ценных бумаг – положительные разницы | А | | | | | | | ”; |

после строки счета № 60206 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 60213 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| | 60214 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | |
| | 60220 | Переоценка долей участия – отрицательные разницы | П | | | | | | | |
| | 60221 | Переоценка долей участия – положительные разницы | А | | | | | | | ”; |

графу 3 строки счета № 60315 изложить в следующей редакции: “Суммы, выплаченные по предоставленным банковским гарантиям и поручительствам”;

после строки счета № 60350 дополнить строками следующего содержания:

| | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|---|--|--|--|--|--|--|----|
| “ | 60351 | Корректировка резервов на возможные потери | А | | | | | | | |
| | 60352 | Корректировка резервов на возможные потери | П | | | | | | | ”; |

графу 3 строки счета № 70602 изложить в следующей редакции:

“Положительная переоценка финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”;

строку счета № 70605 признать утратившей силу;

графу 3 строки счета № 70607 изложить в следующей редакции:

“Отрицательная переоценка финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток”;

строки счетов № 70610, № 70705, № 70710 признать утратившими силу;

в главе В:

графу 2 строки счета № 91315 изложить в следующей редакции:

“Выданные банковские гарантии и поручительства”;

строку счета № 91316 признать утратившей силу;

графу 2 строки счета № 91317 изложить в следующей редакции:

“Условные обязательства кредитного характера, кроме выданных гарантий и поручительств”;

графу 2 строки счета № 91319 изложить в следующей редакции:

“Неиспользованные лимиты по выдаче банковских гарантий”;

графу 2 строки счета № 91414 изложить в следующей редакции:

“Полученные независимые гарантии и поручительства”;

строку счета № 91416 признать утратившей силу;

графу 2 строки счета № 91417 изложить в следующей редакции:

“Условные требования кредитного характера, кроме полученных гарантий и обязательств”;

строки счетов № 916, № 91603, № 91604, № 91605, № 91606 признать утратившими силу;

строку 15 признать утратившей силу;

графу 2 строки счета № 91706 изложить в следующей редакции:

“Неполученные процентные доходы по долговым ценным бумагам (кроме векселей), списанным с баланса кредитной организации”;

графу 2 строки счета № 91805 изложить в следующей редакции:

“Списанная задолженность по долговым ценным бумагам (кроме векселей)”.

1.2.8. Приложения 8 и 9 к приложению признать утратившими силу.

2. Настоящее Указание вступает в силу со дня его официального опубликования¹, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.1, 1.2.1, 1.2.2, абзацы второй – триста пятьдесят первый, триста пятьдесят пятый – триста семьдесят седьмой подпункта 1.2.3, подпункты 1.2.4–1.2.8 пункта 1 вступают в силу с 1 января 2019 года.

Председатель Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. НАБИУЛЛИНА

¹ Официально опубликовано на сайте Банка России 19.12.2017.

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
14 декабря 2017 года
Регистрационный № 49242

22 ноября 2017 года

№ 4615-У

УКАЗАНИЕ

О признании утратившим силу Указания Банка России от 2 декабря 2014 года № 3466-У “О порядке определения наличия оснований, предусмотренных пунктами 5 и 6 части второй статьи 20 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”, для отзыва у банка лицензии на осуществление банковских операций”

1. На основании статьи 7 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (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; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456) признать утратившим силу Указание Банка России от 2 декабря 2014 года № 3466-У “О порядке определения наличия оснований, предусмотренных пунктами 5 и 6 части второй статьи 20 Федерального закона “О банках и банковской деятельности”, для отзыва у банка лицензии на осуществление банковских операций”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2014 года № 35133.

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования¹.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. НАБИУЛЛИНА

¹ Официально опубликовано на сайте Банка России 27.12.2017.

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
13 декабря 2017 года
Регистрационный № 49231

22 ноября 2017 года

№ 4616-У

УКАЗАНИЕ

О внесении изменений в Указание Банка России от 24 июня 2011 года № 2652-У “О порядке представления и рассмотрения ходатайства кредитной организации об аннулировании лицензии на осуществление банковских операций в случае прекращения деятельности кредитной организации в порядке ликвидации на основании решения ее учредителей (участников)”

1. На основании части 13 статьи 23 Федерального закона “О банках и банковской деятельности” (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295; 2017, № 14, ст. 2000; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 25, ст. 3596; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4754) внести в Указание Банка России от 24 июня 2011 года № 2652-У “О порядке представления и рассмотрения ходатайства кредитной организации об аннулировании лицензии на осуществление банковских операций в случае прекращения деятельности кредитной организации в порядке ликвидации на основании решения ее учредителей (участников)”, зарегистрированное

Министерством юстиции Российской Федерации 10 августа 2011 года № 21592, следующие изменения.

1.1. В пункте 1:

абзац первый дополнить словами “, или Департамента надзора за системно значимыми кредитными организациями Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации, или Службы текущего банковского надзора Банка России, осуществляющей надзор за деятельностью кредитной организации”;

в абзаце втором слова “от 10 марта 2006 года № 128-И “О правилах выпуска и регистрации ценных бумаг кредитными организациями на территории Российской Федерации”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 13 апреля 2006 года № 7687, 20 февраля 2007 года № 8964, 23 апреля 2007 года № 9309, 12 февраля 2010 года № 16391, 6 июля 2010 года № 17725 (“Вестник Банка России” от 27 апреля 2006 года № 25, от 1 марта 2007 года № 11, от 3 мая 2007 года № 24, от 17 февраля 2010 года № 7, от 14 июля 2010 года № 40)” заменить словами “от 27 декабря 2013 года № 148-И “О порядке осуществления процедуры эмиссии ценных бумаг кредитных организаций на территории Российской Федерации”, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 28 февраля 2014 года № 31458, 10 декабря 2014 года № 35118, 2 марта 2015 года № 36322, 28 июля 2015 года № 38242, 19 мая 2017 года № 46770, 31 мая 2017 года № 46901”.

1.2. В пункте 2:

абзац пятый изложить в следующей редакции:
“форма отчетности 0409101 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации”, установленная Указанием Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Фе-

дерации 14 декабря 2016 года № 44718, 29 марта 2017 года № 46155, на дату принятия решения о ликвидации кредитной организации;”;

в абзаце шестом слова “со статьей 50.7 Федерального закона от 25 февраля 1999 года № 40-ФЗ “О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, № 9, ст. 1097; 2001, № 26, ст. 2590; 2002, № 12, ст. 1093; 2004, № 31, ст. 3220; № 34, ст. 3536; 2006, № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 10; № 49, ст. 6064; 2008, № 30, ст. 3616; № 52, ст. 6225; 2009, № 18, ст. 2153; № 29, ст. 3632)” заменить словами “с пунктом 1 статьи 189⁶⁴ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ “О несостоятельности (банкротстве)” (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. 29, ст. 35; № 27, ст. 3945, ст. 3958, ст. 3967, ст. 3977; № 29, ст. 4350, ст. 4355, ст. 4362; 2016, № 1, ст. 11, ст. 27, ст. 29; № 23, ст. 3296; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4237, ст. 4293, ст. 4305; 2017, № 1, ст. 29; № 18, ст. 2661; № 25, ст. 3596; № 31, ст. 4815) (далее – Федеральный закон “О несостоятельности (банкротстве)”);”;

в абзаце десятом слова “Территориальное учреждение Банка России может” заменить словами “Территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, или Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями Банка России, осуществляющий надзор за деятельностью кредитной организации, или Служба текущего банковского надзора Банка России, осуществляющая надзор за деятельностью кредитной организации (далее – структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации), вправе”.

1.3. Пункт 3 изложить в следующей редакции:

“3. Структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, рассматривает ходатайство в течение десяти рабочих дней со дня его получения и, в случае отсутствия оснований для возврата хо-

датайства, предусмотренных пунктом 4 настоящего Указания, направляет на имя председателя Комитета банковского надзора заключение по вопросу аннулирования лицензии на осуществление банковских операций в связи с ликвидацией кредитной организации на основании решения ее учредителей (участников) (далее – заключение) с приложением копии ходатайства. Одновременно копии заключения и ходатайства направляются в Департамент банковского надзора Банка России.

Структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, вправе запросить у структурных подразделений Банка России дополнительную информацию, необходимую для рассмотрения ходатайства. Указанная информация должна быть представлена в структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, не позднее пяти рабочих дней со дня получения запроса, если иной срок не установлен в запросе.

Заключение должно содержать оценку достаточности (недостаточности) стоимости имущества кредитной организации для удовлетворения в полном объеме требований ее кредиторов, в том числе Банка России, информацию об отсутствии (наличии) у кредитной организации оснований для отзыва лицензии на осуществление банковских операций, а также информацию о возможности согласования состава ликвидационной комиссии (ликвидатора).

До момента принятия Банком России решения об аннулировании у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, сообщает в Департамент банковского надзора Банка России обо всех изменениях в деятельности кредитной организации, имеющих существенное значение для принятия решения по ходатайству.

В случае направления запроса о предоставлении дополнительной информации у кредитной организации, срок рассмотрения ходатайства, указанный в абзаце первом настоящего пункта, исчисляется со дня поступления в структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, соответствующей информации.”.

1.4. В пункте 4:

в абзаце первом слова “территориальным учреждением Банка России” исключить;

в абзаце четвертом слова “территориальное учреждение Банка России” заменить словами “структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации,”;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

“После устранения выявленных нарушений кредитная организация вправе повторно направить соответствующее ходатайство в порядке, установленном настоящим Указанием.”.

1.5. В пункте 5:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“5. Банк России принимает решение по ходатайству в течение двух месяцев со дня получения заключения председателем Комитета банковского надзора Банка России (лицом, его замещающим).”;

во втором предложении абзаца второго слова “и ее филиалов территориальным учреждением” заменить словами “структурным подразделением”, слово “(филиала)” исключить;

в абзаце седьмом:

слова “территориального учреждения” заменить словами “структурного подразделения”;

второе предложение изложить в следующей редакции: “Структурное подразделение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации, в течение пяти рабочих дней со дня поступления указанной информации уведомляет кредитную организацию о принятом решении Банка России.”.

1.6. В пункте 6 слова “Территориальное учреждение” заменить словами “Структурное подразделение”.

1.7. В пункте 7 слова “территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью кредитной организации” заменить словами “Департамент допуска и прекращения деятельности финансовых организаций Банка России

или Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями Банка России, в случае если надзор за деятельностью кредитной организации осуществлял Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями Банка России”.

1.8. Пункт 8 изложить в следующей редакции:

“8. Ходатайство, направление которого предусмотрено пунктом 5 статьи 189¹² Федерального закона “О несостоятельности (банкротстве)”, представляется на имя руководителя структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации, и рассматривается в порядке, установленном настоящим Указанием.”.

1.9. В приложении 1 слова “территориальному учреждению Банка России” заменить словами “структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации”.

1.10. Приложение 2 после слов “территориальному учреждению Банка России” дополнить словами “(Департаменту надзора за системно значимыми кредитными организациями Банка России, Службе текущего банковского надзора Банка России)”.

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования*.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. НАБИУЛЛИНА

Микрокредитные компании
в форме государственных
(муниципальных) автономных
учреждений

Структурные подразделения
Банка России
от 27.12.2017 № ИН-18-18/61

Информационное письмо о применении микрокредитными компаниями в форме государственных (муниципальных) автономных учреждений нормативных актов Банка России, регулирующих порядок бухгалтерского учета и порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций

По вопросу применения нормативных актов Банка России, регулирующих порядок бухгалтерского учета и порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций микрокредитными компаниями в фор-

ме государственных (муниципальных) автономных учреждений, Банк России сообщает следующее.

1. В соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 2 Федерального закона от 2 июля 2010 года № 151-ФЗ “О микрофинансовой деятельности и

* Официально опубликовано на сайте Банка России 27.12.2017.

микрофинансовых организациях” до вступления в силу Федерального закона от 29 декабря 2015 года № 407-ФЗ “О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации” юридическое лицо, зарегистрированное в форме учреждения (за исключением казенного учреждения) было вправе приобрести статус микрофинансовой организации и в дальнейшем осуществлять деятельность в виде микрокредитной компании.

В соответствии с пунктом 9 статьи 3, частью 5 статьи 10, частью 4 статьи 14, статьей 28 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и статьей 165 Бюджетного кодекса Российской Федерации государственные (муниципальные) автономные учреждения являются организациями государственного сектора, находятся в ведении Минфина России и применяют План счетов бухгалтерского учета автономных учреждений, утвержденный Приказом Минфина России от 23 декабря 2010 года № 183н “Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета авто-

номных учреждений и Инструкции по его применению”, федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, и иные нормативные правовые акты Минфина России, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в автономных учреждениях.

2. Микрокредитные компании в форме государственных (муниципальных) автономных учреждений не применяют нормативные акты Банка России, регулирующие порядок бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, и руководствуются нормативными актами, указанными в пункте 1 настоящего информационного письма.

3. Настоящее информационное письмо подлежит официальному опубликованию.

Главный бухгалтер
Банка России –
директор Департамента
бухгалтерского учета
и отчетности

А.В. КРУЖАЛОВ

Структурные подразделения
Банка России
от 27.12.2017 № ИН-18-27/62

Информационное письмо о возврате вкладов, открытых в полевых учреждениях Госбанка СССР или полевых учреждениях Банка России

Банк России в целях обеспечения возврата вкладов, открытых в полевых учреждениях Госбанка СССР или полевых учреждениях Банка России (далее – вклады), информирует о следующем.

Исходя из положений статей 837 и 839 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) возврат вкладов осуществляется при обращении вкладчиков (их представителей, наследников) в полевые учреждения Банка России или иные подразделения Банка России, осуществляющие кассовое обслуживание клиентов Банка России (далее при совместном упоминании – подразделения Банка России), с требованием об их возврате. При этом возврат вкладов производится в сумме остатка вклада вместе с причитающимися процентами.

Учитывая положения статей 834 и 859 ГК РФ, возврат вкладов производится путем выдачи вкладчикам (их представителям, наследникам) денежной наличности подразделениями Банка России либо путем перевода денежных средств на банковские счета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации.

Вкладчикам (их представителям, наследникам), обратившимся в подразделения Банка России с целью возврата вклада, рекомендуется заполнить заявление о возврате вклада (приложение к настоящему письму).

С учетом изложенного рекомендуем подразделениям Банка России доводить до сведения вкладчиков и иных физических лиц, в том числе обратившихся в подразделение Банка России для получения вклада, содержание настоящего письма путем размещения информации на информационных стендах в операционных залах подразделений Банка России.

Настоящее письмо подлежит опубликованию в “Вестнике Банка России” и размещению на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

Приложение: на 2 л.

Главный бухгалтер
Банка России –
директор Департамента
бухгалтерского учета
и отчетности

А.В. КРУЖАЛОВ

Приложение
к информационному письму Банка России
от 27.12.2017 № ИН-18-27/62
Центральный банк Российской Федерации

(наименование подразделения Банка России)

Регистрационный
номер _____
от “___” _____ 20__ г.

РЕКОМЕНДУЕМАЯ ФОРМА ЗАЯВЛЕНИЯ О ВОЗВРАТЕ ВКЛАДА

От _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии) вкладчика (его представителя, наследника))

1. Прошу вернуть вклад, наличие которого подтверждаю (нужное отметить):

вкладной книжкой № _____
другие документы (данные), свидетельствующие о наличии вклада: _____

| |
|--|
| <p>Вкладчик Фамилия _____ Имя _____ Отчество (при наличии) _____ документ, удостоверяющий личность (вид) _____ серия _____ № _____ выдан _____ _____ “___” _____ 20__ г. (кем, когда)</p> |
|--|

| |
|---|
| <p>Представитель (наследник) Фамилия _____ Имя _____ Отчество (при наличии) _____ документ, удостоверяющий личность (вид) _____ серия _____ № _____ выдан _____ _____ “___” _____ 20__ г. (кем, когда) документы, подтверждающие полномочия представителя (наследника) на получение вклада _____ _____ _____</p> |
|---|

2. Способ возврата вклада с причитающимися процентами (нужное отметить):

путем выдачи денежной наличности из кассы подразделения Банка России
путем перевода в кредитную организацию по следующим реквизитам:

счет № _____
(номер банковского счета получателя)

открытый в _____
(наименование банка получателя)

БИК _____ Корр. счет _____

Наименование получателя _____

Дополнительная информация _____

(указывается при необходимости)

Оборотная сторона**3. По всем вопросам, связанным с исполнением настоящего заявления, уведомлять меня (нужное отметить):**

- по адресу: _____
 по телефону: код _____ № _____

Я ознакомлен(а) с тем, что в случае если я не обращусь в подразделение Банка России за получением денежной наличности в течение 90 календарных дней со дня приема заявления, денежные средства будут возвращены в полевое учреждение Банка России Красноармейское.

Даю свое согласие на обработку Банком России (адрес Банка России: 107016, Москва, ул. Неглинная, 12) моих персональных данных в соответствии с требованиями Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ “О персональных данных”, включая сбор, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), использование, обезличивание, блокирование, уничтожение, а также на передачу моих персональных данных третьим лицам, с использованием и без использования средств автоматизации.

Настоящее согласие распространяется на обработку моих персональных данных с целью, указанной в настоящем заявлении.

Настоящее согласие действует со дня его подписания до дня отзыва путем направления в Банк России письменного сообщения об указанном отзыве в произвольной форме.

(личная подпись) (инициалы, фамилия)
“ ____ ” _____ 20 ____ г.

Заявление проверено и принято к исполнению.

Вкладная книжка № _____ принята для возврата вклада / вкладная книжка не представлялась
(ненужное зачеркнуть)

Уполномоченный работник _____
(личная подпись) (инициалы, фамилия)
(штамп подразделения Банка России)

Отметка банка:

Для перевода денежных средств в _____
(наименование подразделения Банка России)

БИК № _____

открыт счет № _____

Наименование счета _____

Операционный работник _____
(личная подпись) (инициалы, фамилия)

“ ____ ” _____ 20 ____ г.

Примечание:

Заявление заполняется от руки либо с использованием технических средств (пишущих машин, компьютеров).

Заявление заполняется разборчивым почерком ручкой с пастой или чернилами черного, синего или фиолетового цвета, в случае использования технических средств – красителем черного цвета.

При заполнении заявления представителем или наследником вкладчика в поле “Вкладчик” указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) владельца вклада.

Отметка о документе, удостоверяющем личность заявителя, в поле “Вкладчик” заполняется только при представлении заявления владельцем вклада.

Поле “Отметка банка” заполняется при изъявлении вкладчиком (его представителем, наследником) желания о возврате вклада путем получения денежной наличности в подразделении Банка России.

Территориальные учреждения
Банка России
от 27.12.2017 № ИН-01-19/63

Информационное письмо об организации условий для проведения торгов на внутреннем финансовом рынке в Российской Федерации в конце декабря 2017 года, а также с 3 по 5 января 2018 года

В целях организации условий для проведения торгов на внутреннем финансовом рынке в Российской Федерации в конце декабря 2017 года, а также с 3 по 5 января 2018 года Банк России сообщает следующее.

1. Операции РЕПО Банка России с кредитными организациями будут осуществляться в соответствии с графиком, приведенным в приложении 1 к настоящему письму.

Для операций РЕПО Банка России будут использоваться значения дисконтов исходя из фактического срока РЕПО в календарных днях.

Расчет и перечисление компенсационных взносов в конце декабря 2017 года, а также с 3 по 5 января 2018 года по сделкам РЕПО с Банком России с использованием информационной системы Bloomberg с корзиной ценных бумаг с расчетами, клирингом и управлением обеспечением в НКО АО НРД будут осуществляться в обычном режиме.

В период с 30 декабря 2017 года по 2 января 2018 года, а также с 6 по 8 января 2018 года операции РЕПО Банка России проводиться не будут.

2. Банк России 26 декабря 2017 года будет проводить депозитный аукцион в соответствии с графиком, приведенным в приложении 2 к настоящему письму.

Операции Банка России по предоставлению обеспеченных кредитов и привлечению денежных средств в депозиты 29 декабря 2017 года будут осуществляться в обычном режиме.

В период с 30 декабря 2017 года по 8 января 2018 года операции по предоставлению обеспеченных кредитов и привлечению денежных средств в депозиты Банком России осуществляться не будут.

3. Операции “валютный своп” Банка России на внутреннем валютном рынке с 28 по 29 декабря 2017 года будут осуществляться в соответствии с графиком, приведенным в приложении 3 к настоящему письму.

Операции “валютный своп” Банка России на внутреннем валютном рынке в период с 30 декабря 2017 года по 8 января 2018 года проводиться не будут.

4. Банк России будет устанавливать официальные курсы иностранных валют по отношению к рублю Российской Федерации и учетные цены на драгоценные металлы (за исключением учетных цен на родий) 29 декабря 2017 года, которые вступят

в силу 30 декабря 2017 года, и 9 января 2018 года, которые вступят в силу 10 января 2018 года.

5. Для осуществления перевода денежных средств в платежной системе Банка России по сделкам, заключенным при проведении торгов на внутреннем финансовом рынке в Российской Федерации с 3 по 5 января 2018 года, будут функционировать система банковских электронных срочных платежей (БЭСП) на территории г. Москвы, Московской области и г. Санкт-Петербурга, системы внутрирегиональных электронных расчетов (ВЭР) и межрегиональных электронных расчетов (МЭР) в региональных компонентах ГУ Банка России по Центральному федеральному округу и Северо-Западного ГУ Банка России платежной системы Банка России.

Подразделениями ГУ Банка России по Центральному федеральному округу, расположенными в Московском регионе, Северо-Западного ГУ Банка России, расположенными в г. Санкт-Петербурге, и Операционным департаментом Банка России операции по переводу денежных средств с 3 по 5 января 2018 года будут осуществляться в соответствии с графиком, приведенным в приложении 4 к настоящему письму, кроме приема распоряжений в адрес полевых учреждений Банка России, а также приема распоряжений клиентов Банка России на бумажных носителях.

Межрегиональный центр обработки информации Банка России с 3 по 5 января 2018 года будет обеспечивать работу автоматизированных систем, используемых при функционировании системы БЭСП, систем ВЭР и МЭР в региональных компонентах ГУ Банка России по Центральному федеральному округу и Северо-Западного ГУ Банка России платежной системы Банка России, а также автоматизированных систем, используемых для предоставления доступа клиентам Банка России к услугам по переводу денежных средств в рамках платежной системы Банка России.

Главное управление безопасности и защиты информации Банка России и Волго-Вятское ГУ Банка России будут обеспечивать контроль за соблюдением информационной безопасности при проведении вышеуказанных мероприятий.

Территориальные учреждения Банка России, на территории которых функционируют кредитные организации (филиалы), осуществляющие факти-

ческий обмен электронными сообщениями с Банком России (уполномоченные филиалы) для осуществления операций по счетам соответствующих кредитных организаций (филиалов) (централизованных филиалов), расположенных на территории г. Москвы, Московской области и г. Санкт-Петербурга, с 3 по 5 января 2018 года при необходимости будут обеспечивать работу автоматизированных систем, используемых для предоставления доступа клиентам Банка России к услугам по переводу денежных средств в рамках платежной системы Банка России.

Центр управления, мониторинга и контроля платежной системы Банка России Департамента национальной платежной системы Банка России с 3 по 5 января 2018 года будет обеспечивать управление и мониторинг платежной системы Банка России.

6. Кредитные организации самостоятельно принимают решение о необходимости работы с 3 по 5 января 2018 года. Порядок отражения в бухгалтерском учете операций, совершаемых в выходные дни, предусмотрен пунктом 1.3 части III «Порядок

применения Плана счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций при организации работы по ведению бухгалтерского учета» Положения Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плана счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения» (с изменениями). При этом кредитным организациям, принявшим решение о работе с 3 по 5 января 2018 года, рекомендуется не позднее 28 декабря 2017 года разместить на своих официальных сайтах в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информацию о порядке обслуживания клиентов в указанные дни, а также проинформировать территориальные учреждения Банка России о принятом решении.

7. Территориальным учреждениям Банка России довести настоящее письмо до сведения кредитных организаций (филиалов).

Приложение: на 5 л.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. НАБИУЛЛИНА

Приложение 1
к письму Банка России
от 27.12.2017 № ИН-01-19/63

**График проведения операций РЕПО Банка России
на организованных и не на организованных торгах
с 29 декабря 2017 года по 5 января 2018 года**

| 29 декабря 2017 года | | | |
|------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| Операции | Заключение | Исполнение 1-й части | Исполнение 2-й части |
| РЕПО по фиксированной ставке | 29.12.2017 | 29.12.2017 | 09.01.2018 |
| 3 января 2018 года | | | |
| Операции | Заключение | Исполнение 1-й части | Исполнение 2-й части |
| РЕПО по фиксированной ставке | 03.01.2018 | 03.01.2018 | 09.01.2018 |
| 4 января 2018 года | | | |
| Операции | Заключение | Исполнение 1-й части | Исполнение 2-й части |
| РЕПО по фиксированной ставке | 04.01.2018 | 04.01.2018 | 09.01.2018 |
| 5 января 2018 года | | | |
| Операции | Заключение | Исполнение 1-й части | Исполнение 2-й части |
| РЕПО по фиксированной ставке | 05.01.2018 | 05.01.2018 | 09.01.2018 |

Приложение 2
к письму Банка России
от 27.12.2017 № ИН-01-19/63

**График проведения Банком России 26 декабря 2017 года
деPOSITного аукциона со сроком привлечения денежных средств
в депозит 1 неделя¹**

| Дата проведения аукциона | Дата привлечения денежных средств | Дата возврата денежных средств |
|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 26.12.2017 | 27.12.2017 | 10.01.2018 |

¹ Иные условия проведения аукциона доступны на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" на странице "Условия проведения Банком России депозитных и кредитных операций на аукционной основе на срок 1 неделя".

Приложение 3
к письму Банка России
от 27.12.2017 № ИН-01-19/63

**График проведения Банком России операций “валютный своп”
на внутреннем валютном рынке с 28 по 29 декабря 2017 года**

| Дата проведения операции | Вид операции | Дата расчетов по первой части сделки “своп” | Дата расчетов по второй части сделки “своп” |
|--------------------------|---|---|---|
| 28.12.2017 | Операции “валютный своп” по инструменту USD_TODTOM, EUR_TODTOM на организованных торгах ПАО Московская Биржа | 28.12.2017 | 29.12.2017 |
| 29.12.2017 | | 29.12.2017 | 09.01.2018 |
| 28.12.2017 | Операции “валютный своп” по инструменту USD_TOMSPT на организованных торгах ПАО Московская Биржа | 29.12.2017 | 09.01.2018 |
| 29.12.2017 | | 09.01.2018 | 10.01.2018 |

Приложение 4
к письму Банка России
от 27.12.2017 № ИН-01-19/63

График работы платежной системы Банка России с 3 по 5 января 2018 года

| № п/п | Процедуры, выполняемые в течение дня | Время начала | Время окончания | Примечание |
|-------|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Подготовка к началу операционного дня в региональной компоненте платежной системы Банка России | Не позднее 05.30 по московскому времени и не ранее 21.05 по московскому времени предыдущего дня ¹ | Не позднее 07.00 по московскому времени и 09.00 по местному времени | |
| 2 | Предварительный сеанс системы БЭСП | 06.00 по московскому времени | 07.00 по московскому времени | |
| 3 | Регулярный сеанс системы БЭСП | 07.00 по московскому времени | 21.00 по московскому времени | Время приема к исполнению распоряжений, для которых контроль достаточности денежных средств проводится в региональной компоненте, определяется с учетом пункта 4 настоящего графика |
| 4 | Прием к исполнению распоряжений в электронном виде от участников обмена, подразделений Банка России в региональной компоненте для осуществления несрочного перевода (за исключением определения платежной клиринговой позиции); направление уведомлений в электронном виде, касающихся данных процедур | Не ранее 07.00 по местному времени (для участников обмена) | Не ранее 17.00 по местному времени, в ЦФО – 21.00 по московскому времени | Конкретное время устанавливается для региональной компоненты (за исключением ЦФО) с учетом пункта 5 настоящего графика |
| 5 | Определение платежной клиринговой позиции в режиме поступлений и исполнение распоряжений при осуществлении несрочных платежей; направление уведомлений, извещений и подтверждений, касающихся данных процедур | Не ранее 07.00 по местному времени | 21.00 по московскому времени | |
| 6 | Определение платежной клиринговой позиции в дискретном режиме и исполнение распоряжений; направление уведомлений, извещений и подтверждений, касающихся данных процедур | 05.00; 09.00; 11.00; 14.00; 16.00; 18.00 по московскому времени | 06.00; 10.00; 12.00; 15.00; 17.00; 20.00 по московскому времени | Ночной рейс ² ; утренний рейс ³ ; первый рейс; второй рейс; третий рейс; четвертый рейс |
| 7 | Завершающий сеанс системы БЭСП | 21.00 по московскому времени | 21.30 по московскому времени | |

¹ Для региональных компонент, в которых местное время отличается от московского времени на 5 и более часов.

² Ночной рейс проводится в региональных компонентах, в которых местное время отличается от московского времени на 6 и более часов.

³ Утренний рейс проводится в региональных компонентах, в которых местное время отличается от московского времени на 4 и более часов.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|--|--|------------|
| 8 | Определение платежной клиринговой позиции в дискретном режиме и исполнение распоряжений; направление уведомлений, извещений и подтверждений, касающихся данных процедур | 21.00 по московскому времени | Не позднее 23.00 по московскому времени | Пятый рейс |
| 9 | Завершение операционного дня | Не ранее окончания завершающего сеанса системы БЭСП и пятого рейса | Не позднее 02.00 по московскому времени следующего дня | |

Территориальные учреждения
Банка России
от 28.12.2017 № ИН-04-45/65

**Информационное письмо
о дате возобновления перевода подразделениями Банка России
остатков денежных средств в 2018 году**

В связи с письмом Федерального казначейства от 20 декабря 2017 года № 03-04-03/43 Банк России сообщает, что в 2018 году перевод подразделениями Банка России остатков денежных средств со счетов территориальных органов Федерального казначейства, открытых на балансовых счетах № 40302 “Средства, поступающие во временное распоряжение” с отличительным признаком “1” в четырнадцатом разряде номера лицевого счета, № 40501 “Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации”, № 40401 “Пенсионный фонд Российской Федерации”, № 40402 “Фонд социального страхования Российской Федерации”, и со счета Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, открытого на балансовом счете № 40403 “Федеральный фонд обязательного медицинского страхования”, возобновляется с 9 января 2018 года.

Первый заместитель Председателя Банка России

О.Н. СКОРОБОГАТОВА



Банк России

Центральный банк Российской Федерации



№ 119–120

29 декабря 2017

Нормативные акты
и оперативная
информация

**ВЕСТНИК
БАНКА
РОССИИ**

Москва

Уважаемые читатели!

Поздравляем вас с Новым годом!



Вестник Банка России
№ 119–120 (1953–1954)
29 декабря 2017

Редакционный совет изданий Банка России:

Председатель совета

Г.И. Лунтовский

Заместитель председателя совета

В.А. Поздышев

Члены совета:

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. Клюева

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,

e-mail: mvg@cbr.ru

Издатель и распространитель: АО «АЭИ «ПРАЙМ»

119021, Москва, Зубовский бул., 4

Тел. 8 (495) 645-37-00,

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