

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Наименование банка | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Регистрационный номер банка | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| По состоянию на | 01.ММ.ГГГГ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Исполнитель: | ФИО, контактный телефон, адрес электронной почты | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Единица измерения | тыс. руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Сведения об остатках на счетах по прочим операциям

| Номер счета второго порядка | Кредитные организации | | | | | | | | | Финансовые организации, кроме кредитных организаций | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------------|------------|------|----------------|------------|---------------|--------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|------------|------|----------------|------------|---------------|--------|-----------------------------------------|---------------|
| | российский рубль | доллар США | евро | китайский юань | дирхам ОАЭ | турецкая лира | золото | драгоценные металлы, отличные от золота | прочие валюты | российский рубль | доллар США | евро | китайский юань | дирхам ОАЭ | турецкая лира | золото | драгоценные металлы, отличные от золота | прочие валюты |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 47407 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 47408 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 47422 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 47423 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 47431 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

*Федеральный закон от 03.08.2018 N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах"

**ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФОРМЫ ОБСЛЕДОВАНИЯ
«СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО ПРОЧИМ ОПЕРАЦИЯМ»
ЗА IV квартал 2024 - I квартал 2025 года**

1. Общие положения

1.1. Цель сбора информации

Обследование проводится с целью анализа структуры остатков на счетах по прочим операциям в разрезе секторов экономики и валют операций для уточнения методики формирования показателей денежно-кредитной статистики и финансовых счетов Системы национальных счетов Российской Федерации.

1.2. Раскрытие информации и публикация данных Банком России

Информация, полученная на основе данной формы обследования, будет использоваться в агрегированном виде для статистических целей.

1.3. Границы обследования

Данные формируются по остаткам на балансовых счетах № 47407 «Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчет и поставка осуществляются не ранее следующего дня после заключения договора (сделки)» (далее – счет 47407), 47408 «Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчет и поставка осуществляются не ранее следующего дня после заключения договора (сделки)» (далее – счет 47408), 47422 «Обязательства по прочим операциям» (далее – счет 47422), 47423 «Требования по прочим операциям» (далее – счет 47423), 47431 «Требования по аккредитивам» (далее – счет 47431).

1.4. Понятия и определения

Понятия "резидент" и "нерезидент" используются при составлении формы обследования в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Хозяйственные общества со статусом международных компаний, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" (далее - Федеральный закон N 290-ФЗ), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона N 290-ФЗ отражаются в форме обследования в отдельной графе.

Кредитные организации – банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензии Банка России на осуществление банковских операций.

Другие финансовые организации — инвестиционные компании, управляющие компании, депозитарии, специализированные депозитарии, фондовые и товарно-фондовые биржи, брокерские организации, страховые организации, общества взаимного страхования, негосударственные пенсионные фонды, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, факторинговые компании, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами,

акционерные инвестиционные фонды, паевые инвестиционные фонды и другие финансовые посредники, оказывающие иные услуги финансового характера.

Источником информации для определения принадлежности юридического лица к финансовым организациям является "Перечень организаций финансового сектора", размещаемый на официальном сайте Банка России в разделе Статистика/Информация для отчитывающихся организаций по отдельным формам отчетности финансовых организаций (http://www.cbr.ru/statistics/reporting/lidt_org_fin/).

Нефинансовые организации – организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг по рыночным ценам независимо от формы собственности и организационно-правовой структуры. К нефинансовым организациям следует также относить унитарные предприятия и сельскохозяйственные потребительские (кроме кредитных и страховых) и производственные кооперативы с участием юридических лиц.

Государственное управление – включает министерства, ведомства, внебюджетные фонды, институты, некоммерческие организации, занятые в области государственного управления и местного самоуправления, финансов, регулирования и планирования экономики, научно-исследовательской деятельности, обороны, защиты окружающей среды, поддержания внутреннего порядка, бесплатного и льготного обслуживания населения в сфере образования, здравоохранения, искусства, социального обеспечения, и включает:

- федеральные органы государственной власти (организации, выполняющие функции государственного управления на федеральном уровне, финансируемые в основном за счет средств федерального бюджета - федеральные министерства и ведомства, государственные внебюджетные фонды федерального уровня, и другие нерыночные некоммерческие организации, финансируемые и контролируемые федеральными органами государственной власти);

- органы государственной власти субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления (организации, обеспечивающие выполнение функций государственного управления на уровне субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей) и местного самоуправления на уровне муниципальных образований (городов и поселений), финансируемые в основном за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов муниципальных образований (органы государственной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, государственные внебюджетные фонды регионального уровня и муниципальных образований);

- открытое акционерное общество "РОСНАНО", государственную компанию "Российские автомобильные дороги" и другие нерыночные некоммерческие организации, финансируемые и контролируемые органами управления на уровне субъектов Российской Федерации и местных органов власти - школы, больницы, организации культуры и так далее.

1.5. Правила представления стоимостных показателей

Стоимостные показатели приводятся в форме обследования в целых тысячах рублей (с округлением по правилам математического округления).

в тысячах рублей с округлением до целой части.

2. Порядок заполнения отдельных граф формы обследования

В **графах 2 – 10** указываются остатки на счетах по прочим операциям с кредитными организациями, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 11 – 19 указываются остатки на счетах по прочим операциям с финансовыми организациями, кроме кредитных организаций, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 20 – 28 указываются остатки на счетах по прочим операциям с нефинансовыми организациями, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 29 – 37 указываются остатки на счетах по прочим операциям с государственными органами, внебюджетными фондами Российской Федерации, внебюджетными фондами субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 38 – 46 указываются остатки на счетах по прочим операциям с физическими лицами и индивидуальными предпринимателями, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 47 – 55 указываются остатки на счетах по прочим операциям с юридическими лицами – нерезидентами, зарегистрированными в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 56 – 64 указываются остатки на счетах по прочим операциям с нерезидентами, за исключением иностранных юридических лиц, зарегистрированных в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ, отраженным на балансовых счетах 47407, 47408, 47422, 47423, 47431.

В графах 3 – 10, 12 – 19, 21 – 28, 30 – 37, 39 – 46, 48 – 55, 57 – 64 остатки по счетам в иностранной валюте и драгоценных металлах указываются в рублевом эквиваленте, в соответствии с Положением Банка России от 24.11.2022 № 809-П «О Плана счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения».

Если значение показателя равно нулю или явление, которое оно отражает, отсутствует, то в отчете по этому показателю проставляется значение "0" для числовых показателей.

3. Период заполнения и сроки предоставления отчета по форме обследования

Отчет по форме обследования представляется по состоянию на: 01.10.2024, 01.11.2024, 01.12.2024, 01.01.2025, 01.02.2025, 01.03.2025.

Сроки представления информации: ежемесячно не позднее 23 числа месяца, следующего за обследуемым. На 01.11.2024 информация предоставляется не позднее 25.11.2024 г., на 01.02.2025 – не позднее 24.02.2025.

4. Контроль

- Для каждой отчетной даты сумма значений по графам 2, 11, 20, 29, 38, 47, 56 по каждому балансовому счету должна быть равна остатку на соответствующем балансовом счете в рублях по форме отчетности 0409101¹.

- Для каждой отчетной даты сумма значений по графам 3 – 10, 12 – 19, 21 – 28, 30 – 37, 39 – 46, 48 – 55, 57 – 64 по каждому балансовому счету должна быть равна остатку на соответствующем балансовом счете в иностранной валюте и драгоценных металлах по форме отчетности 0409101.

¹ 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации».

5. Порядок предоставления отчета

Файлы по форме обследования представляются в формате XLSX, письмом через личный кабинет участника информационного обмена. Тема письма должна содержать текст: «Сведения об остатках на счетах по прочим операциям».

Наименование приведенного файла «REGNUM_YYYY-ММ-ДД», где: REGNUM – регистрационный номер кредитной организации (только числовой, без символов), «YYYY-ММ-ДД» - дата в формате «ГГГГ-ММ-ДД» (ГОД-МЕСЯЦ-ДЕНЬ).

Методологические вопросы следует направлять на следующие адреса электронной почты: daa4@cbr.ru, PshenichnikovaLV@cbr.ru. В теме письма следует указать следующей текст: «Вопрос по обследованию остатков на счетах по прочим операциям – REGNUM», где: REGNUM – регистрационный номер кредитной организации (только числовой, без символов).