

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2019 г.

№ \_\_\_\_\_

г. Москва

**У К А З А Н И Е**

**О внесении изменений в Указание Банка России  
от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке  
составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»**

1. На основании статьи 57 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; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст. 66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5115; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8411, ст. 8440; 2019; № 18, ст. 2198; № 23, ст. 2921), статьи 43 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, ст. 4761, ст. 4830;

2018, №1, ст. 66, № 18, ст. 2560, ст. 2576; № 22, ст. 3043, № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950, № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5100, ст. 5115; № 49, ст. 7524; 2019, № 22, ст. 2661; № 23, ст. 2921) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_) внести в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2018 года № 52992, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. Пункт 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409024 «Сведения о заключении договора на проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитной организации, банковской группы»:

абзац первый после слова «групп» дополнить словами «(далее – кредитные организации)»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае изменения сведений, содержащихся в графах 2–10 Отчета, кредитные организации представляют Отчет в течение 15 календарных дней со дня изменения соответствующих сведений.

Отчет представляется за отчетный период, за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, в отношении которой проводится аудиторская проверка.».

1.1.2. В форму отчетности 0409070 «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем» внести следующие изменения:

раздел 2 дополнить строками следующего содержания:

«	2.15	Дата принятия (утверждения) плана обеспечения непрерывности функционирования веб-сайта	ДД.ММ.ГГГГ
---	------	--	------------

2.16	Наличие структурного подразделения информационных технологий	1/0
------	--	-----

»;

подраздел 4.3 раздела 4 изложить в следующей редакции:

«

4.3. Обеспечение дистанционного банковского обслуживания		
4.3.1	Наличие системного администратора	1/0
4.3.2	Количество работников, обеспечивающих функционирование системы дистанционного банковского обслуживания	число
4.3.3	Дата принятия (утверждения) методического документа по контролю за рисками, связанными с дистанционным банковским обслуживанием	дд.мм.гггг
4.3.4	Дата принятия (утверждения) документа по результатам контроля за рисками, связанными с дистанционным банковским обслуживанием	дд.мм.гггг
4.3.5	Наличие ограничений на объем операций с использованием дистанционного банковского обслуживания	1/0
4.3.6	Дата принятия (утверждения) документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
4.3.7	Дата принятия (утверждения) плана обеспечения непрерывности функционирования в части операций дистанционного банковского обслуживания	дд.мм.гггг
4.3.8	Использование в качестве клиентской части системы дистанционного банковского обслуживания стандартных интернет-браузеров	1/0
4.3.9	Использование в составе клиентской части системы дистанционного банковского обслуживания специализированных программно-информационных средств	1/0

».

1.1.3. В Порядок составления и представления отчетности по форме 0409070 «Сведения об использовании кредитной организацией интернет-технологий и информационных систем» внести следующие изменения:

в главе 1:

в пункте 1.1:

абзац второй после слов «кредитной организации» дополнить

словами «(веб-сайта или страницы в социальных сетях)»;

абзац третий после слова «веб-сайтам» дополнить словами «и системам ДБО»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«О применяемых кредитной организацией мобильных приложениях для дистанционного банковского обслуживания клиентов с использованием мобильных телефонов, смартфонов, коммуникаторов и тому подобных устройств Отчеты не представляются.»;

пункт 1.6 изложить в следующей редакции:

«1.6. Отчет представляется в случае, если кредитная организация для дистанционного банковского обслуживания своих клиентов применяет систему ДБО, принадлежащую и эксплуатируемую организацией-посредником, при информационном взаимодействии между которыми используется сеть «Интернет», а при информационном взаимодействии между кредитной организацией и организацией-посредником сеть «Интернет» не используется.»;

дополнить пунктом 1.7 следующего содержания:

«1.7. Данные в разделах 5 и 6 актуализируются по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.»;

в главе 2:

пункт 2.2 изложить в следующей редакции:

«2.2. В строке 1.1 указывается код причины для представления сведений, приведенных в разделах 2–4:

0 – в случае если кредитная организация не применяет интернет-технологии в своей деятельности;

1 – в случае если кредитная организация вводит в эксплуатацию новый веб-сайт или начинает применять систему ДБО;

2 – в случае если кредитная организация изменяет функциональные характеристики используемых ею веб-сайтов или систем ДБО – вводит дополнительные коммуникационные функции, новые виды услуг в составе

систем ДБО, новый программный продукт (далее – ПП) системы ДБО и тому подобное, меняет провайдера интернет-услуг;

3 – в случае если кредитная организация изменяет место нахождения используемого ею веб-сайта или изменяет (добавляет или удаляет) URL веб-сайта;

4 – в случае если кредитная организация прекращает использование веб-сайта или прекращает применять систему ДБО;

5 – в случае если кредитная организация одновременно изменяет функциональные характеристики используемых ею веб-сайтов или систем ДБО и изменяет место нахождения используемого ею веб-сайта или изменяет (добавляет или удаляет) URL веб-сайта.

По состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, кредитными организациями представляются Отчеты с кодами, которые были указаны в последнем (о данном веб-сайте или системе ДБО) представленном на нерегулярной основе Отчете (в течение отчетного года).»;

в подпункте 2.2.1 слова «строки раздела б» заменить словами «раздел б»;

в подпункте 2.2.2 слова «строку 4.3.1» исключить;

в подпункте 2.2.3 слова «раздел 2, строку 4.3.1, разделы 5 и б» заменить словами «разделы 2, 5 и б»;

второе предложение пункта 2.4 дополнить словами «, при вводе которых в адресную строку веб-браузеров происходит переход на один и тот же веб-сайт (на одну и ту же стартовую страницу веб-сайта)»;

пункт 2.9 изложить в следующей редакции:

«2.9. В случае наличия у кредитной организации веб-страниц в социальных сетях (Твиттер (Twitter), Фейсбук (Facebook) и тому подобное) кредитная организация представляет по каждой веб-странице отдельный Отчет, указывая в строке 2.1 URL этой страницы (например, для страницы в Фейсбук (Facebook) – <https://facebook.com/combank>).»;

пункты 2.21–2.49 изложить в следующей редакции:

«2.21. В строке 2.15 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа кредитной организации, содержащего план обеспечения непрерывности функционирования веб-сайта. В случае отсутствия такого внутреннего документа кредитной организации графа «Содержание» не заполняется.

2.22. В строке 2.16 указывается цифра 1 в случае наличия в кредитной организации структурного подразделения информационных технологий, отвечающего за разработку и (или) эксплуатацию информационных систем кредитной организации (веб-сайта, банковской автоматизированной системы, технологий ДБО) или цифра 0 в ином случае.

2.23. В строке 3.1 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа о предоставлении услуг по ДБО. В случае отсутствия документа графа «Содержание» не заполняется.

2.24. В строке 3.2 указывается название ПП, посредством которого осуществляется дистанционное предоставление клиентам банковских услуг (банковское обслуживание) через сеть «Интернет».

2.25. В строке 3.3 указывается наименование фирмы-разработчика ПП, указанного в строке 3.2, которое должно точно соответствовать ее регистрационным данным. В случае если разработка ПП выполнена специалистами самой кредитной организации, указывается символ «КО».

2.26. В строках 4.1.1–4.1.8 указывается цифра 1 в случае оказания кредитной организацией указанных в них услуг или цифра 0 в ином случае.

2.27. В строке 4.1.9 указываются наименования предоставляемых кредитной организацией в рамках ДБО операционных услуг, не вошедших в строки 4.1.1–4.1.8.

2.28. В строках 4.2.1–4.2.4 указывается цифра 1 в случае оказания кредитной организацией указанных в них услуг или цифра 0 в ином

случае.

2.29. В строке 4.2.5 указывается цифра 1 в случае предоставления кредитной организацией клиенту возможности осуществления через веб-сайт запросов по банковскому обслуживанию и получения от кредитной организации ответов или цифра 0 в ином случае.

2.30. В строке 4.3.1 в случае наличия системного администратора (банковской автоматизированной системы) указывается цифра 1, в случае его отсутствия или выполнения его функций администратором информационной безопасности указывается цифра 0.

2.31. В строке 4.3.2 указывается количество сотрудников, в должностные обязанности которых входит обеспечение функционирования систем ДБО.

2.32. В строке 4.3.3 указывается дата принятия (утверждения) методического документа по выявлению, анализу, мониторингу и контролю банковских рисков, связанных с выполнением операций посредством ДБО. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.33. В строке 4.3.4 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа, содержащего сведения о результатах проведенных мероприятий по выявлению и оценке рисков, связанных с ДБО. В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.34. В строке 4.3.5 указывается цифра 1 в случае наличия установленного кредитной организацией лимита суммы денежных средств, переводимых в течение определенного периода времени с использованием систем ДБО, или цифра 0 в ином случае.

2.35. В строке 4.3.6 указывается дата принятия (утверждения) внутреннего документа, определяющего процедуры внутреннего контроля за технологиями ДБО (как самостоятельных, так и интегрированных в работу структурного подразделения внутреннего контроля). В случае отсутствия такого документа графа «Содержание» не заполняется.

2.36. В строке 4.3.7 указывается дата принятия (утверждения) плана обеспечения непрерывности функционирования ДБО, включающего, кроме прочих, мероприятия по восстановлению (возобновлению) операций в случае возникновения обстоятельств, нарушающих функционирование систем, обеспечивающих выполнение операций при ДБО. В случае отсутствия такого плана графа «Содержание» не заполняется.

2.37. В строке 4.3.8 указывается цифра 1 в случае использования в качестве клиентской части систем ДБО стандартных интернет-браузеров (Интернет Эксплорер (Internet Explorer), Гугл Хром (Google Chrome) и другие) или цифра 0 в ином случае.

2.38. В строке 4.3.9 указывается цифра 1 в случае использования в качестве клиентской части систем, поставляемых в рамках договора на оказание услуг ДБО, программно-информационных компонентов, не входящих в состав стандартных интернет-браузеров (специализированные программы, средства защиты информации, вспомогательные базы данных, нормативно-справочная информация и иные), или цифра 0 в ином случае.

2.39. В Отчете в строках 5.1 и 5.3 графа 3 не заполняется.

2.40. В строках 5.1.1–5.1.3 и 5.2 указывается цифра 1 в случае использования указанных в них технических средств или цифра 0 в ином случае.

2.41. В строке 5.3.1 указывается цифра 1 в случае проведения ежегодного контроля защищенности в форме тестирования на проникновение или цифра 0 в ином случае.

2.42. В строке 5.3.2 указывается цифра 1 в случае проведения ежегодного контроля защищенности в форме анализа уязвимостей системы защиты информации или цифра 0 в ином случае.

2.43. В строке 5.4 указывается цифра 1 в случае привлечения для проведения контроля защищенности юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, имеющих лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, или цифра 0 в

ином случае.

2.44. В строке 5.5 указывается цифра 1 в случае применения для реализации интернет-технологий прикладного программного обеспечения, прошедшего проверку контроля отсутствия недекларированных возможностей и анализа уязвимостей и (или) сертифицированного на соответствие требованиям по безопасности информации, или цифра 0 в ином случае.

2.45. В графе 3 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указываются сведения об использовании информационных систем, применяемых группой подразделений, отвечающих за непосредственную работу с клиентами (информационные системы поддержки деятельности таких подразделений, системы ДБО, портал самообслуживания клиента («личный кабинет»), информационный киоск торгового зала и другое).

В графе 4 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указываются сведения об информационных системах, применяемых группой подразделений, отвечающих за проверку и непосредственную обработку клиентских операций (информационные системы для проверки кредитоспособности заемщиков, для ввода данных, полученных в неструктурированном виде из подразделений, указанных в абзаце первом настоящего пункта, для контроля рисков, связанных с конкретными сделками, и тому подобное).

В графе 5 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указываются сведения об информационных системах, применяемых операционно-учетными подразделениями, обеспечивающими работу подразделений, участвующих в управлении активами и пассивами (информационные системы, выполняющие документарное и электронное оформление и сопровождение рыночных сделок, заключаемых сотрудниками подразделений, указанных в абзаце первом настоящего пункта, и тому подобное).

В графе 6 подраздела 6.1 раздела 6 Отчета указываются сведения об информационных системах, применяемых для создания баз данных по определенным направлениям деятельности (автоматизированная

банковская система, карточные системы, системы по торговле на рынке ценных бумаг, системы по учету розничных вкладов и тому подобное).

2.46. В графах 3–6 подраздела 6.1 раздела 6 приводятся сокращенные названия ПП (с указанием версии), указанные в договорах на поставку этих ПП в кредитную организацию.

2.47. В случае неосуществления какой-либо операции, указанной в строках 6.1.1–6.1.23, соответствующие им графы 3–6 не заполняются.

2.48. В случае неприменения информационной системы для какой-либо операции, указанной в строках 6.1.1–6.1.23, на каком-либо уровне системы автоматизации соответствующая графа не заполняется.

2.49. В случае осуществления операций, не указанных в строках 6.1.1–6.1.23, в строке 6.1.24 в графе 2 приводится наименование такой операции и заполняются графы 3–6. В случае если таких операций несколько, добавляются строки с номерами 6.1.25, 6.1.26 и так далее, в которых заполняются графы 3–6.»;

дополнить пунктом 2.50 следующего содержания:

«2.50. В строках 6.2.1 и 6.2.2 приводятся сокращенные фирменные наименования фирм – разработчиков ПП, указанные в договорах на их поставку в кредитную организацию. В случае если таких фирм-разработчиков несколько, добавляются строки с номерами 6.2.3, 6.2.4 и так далее, в которых заполняется графа 2.».

1.1.4. Форму отчетности 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.5. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409110 «Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт» дополнить:

формой отчетности 0409113 «Информация о расчете величины

кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов» в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

формой отчетности 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков» в редакции приложения 3 к настоящему Указанию;

1.1.6. В форме отчетности 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)»:

в разделе 1:

в графе 2 строк 2.8 и 2.9 слова «, из общего объема требований к юридическим лицам» исключить;

графу 2 строки 2.11 дополнить словами «, из общего объема требований к юридическим лицам»;

в графе 2 строки 4.3 слово «ссуды» заменить словом «актива»;

раздел 2 дополнить строками 11 и 12 следующего содержания:

«	11	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			
	12	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки			

	финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества требования и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера				»;
--	---	--	--	--	----

раздел 3 дополнить строками следующего содержания:

«	7	Ссуды в составе портфелей однородных ссуд, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества ссуды и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			
	8	Требования в составе портфелей однородных требований, классифицированные с учетом принятого уполномоченным органом управления (органом) кредитной организации решения о неухудшении оценки финансового положения, качества обслуживания долга, а также категории качества требования и (или) категории качества обеспечения в связи с введением мер ограничительного характера			»;

таблицу пункта 6 раздела «Справочно» изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.1.7. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)»:

пункт 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«По строке 2.11 раздела 1 Отчета приводится информация о ссудах из общего числа ссуд, отраженных по строкам 2.1–2.10 раздела 1 Отчета, предоставленных юридическим лицам, в отношении которых иностранными государствами и (или) союзами введены меры ограничительного характера.»;

в абзаце четвертом пункта 16 цифры «10–15» заменить цифрами

«10–14»;

в абзаце четвертом пункта 17 слово «15-го» заменить словом «12-го».

1.1.8. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409118 «Данные о концентрации кредитного риска»:

в абзаце втором пункта 2:

в седьмом предложении слова «раздела 1 и графа 4 раздела 2» заменить словами «разделов 1 и 3, графа 4 разделов 2 и 4»;

в восьмом предложении слова «и графы 9–14 раздела 2» заменить словами «, графы 9–14 раздела 2, графы 14–16 раздела 3 и графы 13–15 раздела 4»;

в девятом предложении слова «1 и 2» заменить цифрами «1–4»;

абзац второй пункта 10 изложить в следующей редакции:

«Информация в разделах 3 и 4 Отчета приводится по убыванию значений показателя ПКЦ6.1 на отчетную дату. Информация в разделах 3 и 4 Отчета приводится по убыванию значений показателя ПКЦ6.1 на отчетную дату. Графы 6–13 раздела 3 и графы 5–12 раздела 4 Отчета заполняются по всем заемщикам (группам связанных заемщиков), требования к которым равны либо превышают 10 процентов основного капитала. В случае отсутствия заемщиков (групп связанных заемщиков), требования к которым равны либо превышают 10 процентов основного капитала отчет заполняется по 20 крупнейшим заемщикам (группам связанных) в совокупности по разделам 3 и 4.»;

в абзаце третьем пункта 11 слово «15-го» заменить словом «12-го».

1.1.9. Абзац первый подпункта 2.1.3 пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409120 «Данные о риске концентрации» дополнить предложением следующего содержания: «Банками с базовой лицензией данные граф 17–20 Отчета определяются в соответствии с Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года № 183-И «Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией»,

зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 2 марта 2018 года № 50206.».

1.1.10. В абзаце третьем пункта 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409122 «Расчет показателя краткосрочной ликвидности («Базель III»))» слово «14-го» заменить словом «12-го».

1.1.11. Форму отчетности 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»))» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»))» изложить в редакции приложения 5 к настоящему Указанию.

1.1.12. Форму отчетности 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения» изложить в редакции приложения 6 к настоящему Указанию.

1.1.13. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409125 «Сведения об активах и пассивах по срокам востребования и погашения»:

в пункте 1:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;»;

в абзаце четвертом слово «14-го» заменить словом «11-го»;

в абзацах третьем и четвертом пункта 5 цифры «11» заменить

цифрами «12»;

в пункте 6 цифры «13» заменить цифрами «14»;

в абзаце первом пункта 7 цифры «14» заменить цифрами «15», слова «12 и 13» заменить словами «13 и 14»;

в пункте 8 цифры «15» заменить цифрами «16», цифры «14» заменить цифрами «15» и цифры «12» заменить цифрами «13»;

пункт 9 изложить в следующей редакции:

«9. Номинированные в иностранной валюте активы и обязательства отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на отчетную дату.

Отчет составляется как в сводном виде в отношении всех активов и обязательств, так и в разрезе инструментов по видам валют, в которых они номинированы (в том числе в рублях), в случае, если сумма балансовой стоимости активов (пассивов), номинированным в отдельной валюте в рублевом эквиваленте, превышает 10 процентов общей суммы рублевого эквивалента балансовой стоимости всех активов (пассивов), отраженных в Отчете. При составлении Отчета в разрезе видов валют в поле «Код валюты» согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты, в которой номинированы финансовые инструменты, а для Отчета в сводном виде – условный код 000.»;

дополнить пунктом 10 следующего содержания:

«10. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.».

1.1.14. В пункте 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409126 «Данные о средневзвешенных значениях полной

стоимости потребительских кредитов (займов) в процентах годовых»:

абзаце пятый слова «ст. 1588)» заменить словами «ст. 1588; № 53, ст. 8480) (далее – Федеральный закон № 353-ФЗ)»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При расчете средневзвешенных значений полной стоимости потребительского кредита (займа) по соответствующим категориям потребительских кредитов (займов) не учитываются потребительские кредиты (займы), предоставленные на основании договоров потребительского кредита (займа) без обеспечения, заключенных на срок, не превышающий пятнадцати дней, на сумму, не превышающую 10 000 рублей, при одновременном соблюдении условий, предусмотренных пунктами 1–4 части 1 статьи 6<sup>2</sup> Федерального закона № 353-ФЗ.»

1.1.15. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409127 «Сведения о риске процентной ставки»:

в пункте 4:

второе предложение абзаца первого подпункта 4.1 изложить в следующей редакции:

«Балансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, подлежат отражению в Отчете по амортизированной стоимости, определенной путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по финансовому инструменту с применением метода эффективной ставки процента.»;

второе предложение абзаца первого подпункта 4.2 изложить в следующей редакции:

«Балансовые пассивы, оцениваемые по амортизированной стоимости, подлежат отражению в Отчете по амортизированной стоимости, определенной путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по финансовому инструменту с применением метода эффективной ставки процента.»;

в пункте 9:

в абзаце четвертом слова «, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений,» исключить;

абзацы пятый и девятый признать утратившими силу.

1.1.16. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409128 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам»:

абзац первый пункта 6 изложить в следующей редакции:

«6. При заполнении строк 2–8 Отчета процентная ставка и сумма по пролонгированным кредитным договорам учитываются как ставка и сумма вновь выданного кредита в месяце, когда осуществлена пролонгация. В качестве срока операции при пролонгации указывается срок, исчисляемый с даты вступления в силу дополнительного соглашения по дату его окончания. Суммарные объемы кредитов, пролонгированных в отчетном месяце и учтенных при заполнении строк 2–8 Отчета, отражаются в строке 9.1 Отчета. Кредиты, пролонгированные по плавающей процентной ставке, не учитываются при заполнении строк 2–8 Отчета. Суммарные объемы таких кредитов, предоставленных за отчетный месяц, отражаются в строках 9.1 и 9.2 Отчета.»;

абзац второй пункта 7 изложить в следующей редакции:

«По кредитам, предоставленным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены кредитным договором, при заполнении граф 3 и 5 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия кредитного договора. Если в кредитном договоре установлены несколько процентных периодов с фиксированными и плавающими ставками, при заполнении граф 3 и 5 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка, рассчитанная из фиксированных процентных ставок. В качестве срока кредита указывается суммарный срок действия фиксированных процентных ставок согласно договору.».

1.1.17. Строки 9 и 9.1 раздела 1 формы отчетности 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам» признать утратившими силу.

1.1.18. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409129 «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией вкладам, депозитам»:

абзац четвертый пункта 6 изложить в следующей редакции:

«Вклады и депозиты, по которым условия договора допускают совершение расходных операций без ограничений или в пределах суммы, превышающей неснижаемый остаток, при условии, что величина неснижаемого остатка не превышает 1 тысячи рублей (30 долларов США, 30 евро по вкладам в соответствующей валюте), без снижения процентной ставки по вкладу, депозиту или уплаты штрафа подлежат отражению по строке 2 Отчета. Все прочие вклады, депозиты группируются по срочности исходя из срока, указанного в договоре (в последнем из дополнительных соглашений к договору).»;

в пункте 7:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«По вкладам и депозитам, привлеченным по переменной процентной ставке, будущие значения которой определены депозитным договором, при заполнении граф 3 и 5 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка за весь срок действия депозитного договора. Если в депозитном договоре установлены несколько процентных периодов с фиксированными и плавающими ставками, при заполнении граф 3 и 5 Отчета отражается средневзвешенная по длительности действия процентная ставка, рассчитанная из фиксированных процентных ставок. В качестве срока депозита указывается суммарный срок действия фиксированных процентных ставок согласно договору.»;

абзац восьмой признать утратившим силу.

1.1.19. В разделе 8 формы отчетности 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

в наименовании графы 2 слово «обозначения» заменить словом «актива»;

в наименовании граф 4 и 5 слова «на возможные потери по ссудам» исключить.

1.1.20. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409135 «Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации»:

в абзаце третьем пункта 8 слово «13-го» заменить словом «12-го»;

в абзаце шестом пункта 10 и абзаце девять пункта 11 слово «14-го» заменить словом «12-го»;

пункт 12 изложить в следующей редакции:

«12. Раздел 8 Отчета включает в себя информацию об активах, в отношении которых на основании решения Совета директоров Банка России, принятого в соответствии со статьей 45<sup>2</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ, применяются надбавки к коэффициентам риска, определяемые в соответствии с Указанием Банка России № 4892-У на основе квадранта (таблицы) Матрицы надбавок к коэффициентам риска, опубликованной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – надбавки к коэффициентам риска).

В случае если надбавки к коэффициентам риска не применяются (то есть принимают значение «н/п»), то информация об активах, соответствующих указанным надбавкам к коэффициентам риска, в раздел 8 Отчета не включается.

Раздел 8 Отчета заполняется следующим образом.

12.1. Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам)

группируются в строках по периоду возникновения таких требований (графа 1) и коду актива (графа 2).

При этом в одной строке группируются кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), относящиеся к одному коду актива (графа 2), которые возникли в один и тот же период (графа 1).

В графах 3–5 указываются суммарные значения по сгруппированным кредитным требованиям и требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам).

12.2. В графе 1 указывается месяц и год возникновения кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) в формате «мм.гггг», где «мм» – месяц, «гггг» – год.

12.3. В графе 2 информация указывается в соответствии с Перечнем расшифровок кодов активов, приведенном в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У (далее – Перечень), следующим образом.

12.3.1. Для кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам, указываются следующие два кода актива Перечня, используемые для определения надбавки к коэффициентам риска:

код актива раздела I Перечня в зависимости от полученного значения показателя долговой нагрузки заемщика, рассчитанного в соответствии с приложением 1 к Указанию Банка России № 4892-У;

код актива одного из разделов II–IV или VI Перечня в зависимости от вида актива (при этом в одной строке отчета не может быть указано более одного кода, предусмотренного одним из разделов II–IV или VI Перечня).

Указанные коды активов перечисляются через запятую без пробела от меньшего к большему значению в отдельной строке для каждого

норматива достаточности капитала.

Код актива 1000.i раздела I Перечня указывается кредитной организацией в графе 2 раздела 8 Отчета только в отношении кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам, по которым кредитная организация вправе не рассчитывать показатель долговой нагрузки в соответствии с приложением 1 к Указанию Банка России № 4892-У.

12.3.2. Для кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным юридическим лицам, указывается только один код актива Перечня, используемый для определения надбавки к коэффициентам риска, предусмотренный разделом V или VI Перечня в зависимости от вида актива.

12.4. В графе 3 указывается сумма кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) в целых тысячах рублей.

12.5. В графе 4 указывается сумма кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, сформированных в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505, и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054

(далее – резервы). Значение указывается в целых тысячах рублей.

12.6. В графе 5 указывается сумма кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), уменьшенная на величину резервов, умноженная на надбавку к коэффициенту риска, в целых тысячах рублей.

Значение графы 5, полученное путем перемножения совокупного объема кредитных требований и требований по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), уменьшенных на величину резервов (графа 4), на размер надбавки к коэффициентам риска, в рамках правил округления может отклоняться от результата, полученного путем суммирования результатов расчета надбавки к коэффициентам риска для каждого отдельного кредита (займа) или портфеля однородных ссуд.».

1.1.21. В пункте 5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах»:

абзац первый после слова «лицензией» дополнить словами «и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций»;

в абзаце третьем слово «15-го» заменить словом «12-го».

1.1.22. В абзаце третьем пункта 8 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации» слово «15-го» заменить словом «12-го».

1.1.23. В абзаце втором пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах» слова «корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «корпорации развития

«ВЭБ.РФ».

1.1.24. Абзац второй пункта 6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409170 «Сведения о дочерних организациях – нерезидентах» изложить в следующей редакции:

«В случае если разрешение Банка России получено не было, в графе 5 Отчета проставляется «→» (прочерк) с одновременным внесением в графу 12 Отчета поясняющей информации.».

1.1.25. Форму отчетности 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте» изложить в редакции приложения 7 к настоящему Указанию.

1.1.26. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409202 «Отчет о наличном денежном обороте»:

абзац шестой пункта 6 изложить в следующей редакции:

«Ведомость учета кассовых оборотов заполняется ежедневно по форме, соответствующей форме Отчета. При формировании Отчета по каждому символу прихода и расхода выводятся итоги за месяц, но ежедневные остатки кассы кредитной организации по символам 35 и 70 не суммируются. По символу 35 отражается остаток в кассе кредитной организации на первое число отчетного месяца, а по символу 70 – остаток в кассе кредитной организации на конец дня последнего числа отчетного месяца.»;

пункты 9 и 10 изложить в следующей редакции:

«9. В Отчет включаются данные в разрезе субъектов Российской Федерации по коду территории, соответствующему первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Указываются только те субъекты Российской Федерации, на территории которых действуют подразделения кредитной организации (головной офис, филиалы), либо их внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. По каждому субъекту Российской Федерации приводятся данные по операциям, совершенным

исключительно на его территории, с указанием соответствующих подразделений кредитной организации (головного офиса, филиалов).

При составлении Отчета в графе 1 указывается код территории ОКАТО, в графе 2 – регистрационный номер кредитной организации (по операциям головного офиса) или регистрационный номер кредитной организации с учетом порядкового номера филиала кредитной организации (по операциям филиалов кредитной организации), расположенного на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1, либо имеющего на данной территории внутренние структурные подразделения и (или) банкоматы. В графах 3–61 по символам отражаются суммы операций подразделений кредитной организации, их внутренних структурных подразделений и (или) банкоматов, совершенных на территории, код ОКАТО которой указан в графе 1.

10. Отчет представляется головными офисами кредитных организаций в Банк России:

кредитными организациями, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, в разрезе месячных отчетов;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний

за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, – не позднее 3-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным полугодием, в разрезе месячных отчетов.

В случае установления фактов представления недостоверных отчетных данных кредитная организация, допустившая искажение отчетных данных, обязана повторно представить Отчет, содержащий исправленные значения показателей и соответствующие объяснения, в сроки, приведенные в следующей таблице.

Сроки, в которые вносятся исправления (в пределах текущего года)	Отчетные даты (текущего, предыдущего года), за которые вносятся исправления
20–24 января	Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 февраля	Январь текущего года
20–24 марта	Январь и февраль текущего года Все отчетные даты предыдущего года с января по декабрь
20–24 апреля	Все отчетные даты I квартала текущего года с января по март
20–24 мая	Апрель текущего года
20–24 июня	Апрель и май текущего года
20–24 июля	Все отчетные даты I полугодия текущего года с января по июнь
20–24 августа	Июль текущего года
20–24 сентября	Июль и август текущего года
20–24 октября	Все отчетные даты за 9 месяцев текущего года с января по сентябрь
20–24 ноября	Октябрь текущего года
20–24 декабря	Октябрь и ноябрь текущего года

»;

дополнить пунктом 11 следующего содержания:

«11. Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный период, в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет правопреемника кредитной организации.».

1.1.27. Абзац одиннадцатый пункта 4 Порядка составления и

представления отчетности по форме 0409203 «Сведения о счетно-сортировальных машинах кредитной организации, применяемых при обработке банкнот Банка России, предназначенных для выдачи клиентам» признать утратившим силу.

1.1.28. Форму отчетности 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел» изложить в редакции приложения 8 к настоящему Указанию.

1.1.29. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409255 «Сведения кредитных организаций о начале (завершении) эмиссии и (или) эквайринга платежных карт» дополнить формой отчетности 0409256 «Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409256 «Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)» в редакции приложения 9 к настоящему Указанию.

1.1.30. В форме отчетности 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», банками-нерезидентами»:

в наименовании слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «развития «ВЭБ.РФ»;

в разделе 1:

в наименовании слово «Внешэкономбанком» заменить словом «ВЭБ.РФ»;

в графе 2 строки 1.1 слово «Внешэкономбанк» заменить словом

«ВЭБ.РФ»;

в наименовании и графе 2 строк 1.1 и 2.1 раздела 2 слова «Внешэкономбанком» заменить словами «ВЭБ.РФ».

1.1.31. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409257 «Сведения о клиентах кредитной организации и переводах денежных средств между банковскими счетами клиентов, являющихся кредитными организациями (их филиалами), государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», банками-нерезидентами»:

в наименовании слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «развития «ВЭБ.РФ»;

в пункте 1:

слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «развития «ВЭБ.РФ»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами не представляется.»;

в пункте 5:

в абзаце втором слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (далее – Внешэкономбанк)» заменить словами «развития «ВЭБ.РФ» (далее – ВЭБ.РФ)»;

в абзаце первом подпункта 5.1 и подпункте 5.2 слово «Внешэкономбанком» заменить словом «ВЭБ.РФ»;

в пункте 6:

в абзаце втором и шестом слово «Внешэкономбанком» заменить словом «ВЭБ.РФ»;

в абзаце седьмом слово «Внешэкономбанка» заменить словом «ВЭБ.РФ» и слово «Внешэкономбанком» заменить словом «ВЭБ.РФ»;

в абзацах первом и втором подпункта 6.1 и абзаце втором подпункта 6.2 слово «Внешэкономбанком» заменить словом «ВЭБ.РФ».

1.1.32. Форму отчетности 0409259 «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств» изложить в редакции приложения 10 к настоящему Указанию.

1.1.33. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409259 «Сведения о деятельности кредитной организации, связанной с переводом электронных денежных средств»:

в пункте 3 слово «оператора» заменить словами «электронного средства платежа по переводу»:

пункт 6 дополнить абзацами следующего содержания:

«Данные в разделах I и II Отчета представляются в разрезе видов электронных средств платежа по переводу ЭДС:

персонифицированные электронные средства платежа по переводу ЭДС;

неперсонифицированные электронные средства платежа по переводу ЭДС, используемые клиентом – физическим лицом, прошедшим процедуру упрощенной идентификации;

корпоративные электронные средства платежа по переводу ЭДС;

неперсонифицированные электронные средства платежа по переводу ЭДС, используемые клиентом – физическим лицом, не прошедшим процедуру упрощенной идентификации.».

1.1.34. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409260 «Сведения о точках предоставления платежных услуг кредитных организаций и банковских платежных агентов (субагентов)»:

в пункте 3:

дополнить абзацем следующего содержания:

«В раздел 1 Отчета включаются сведения о перечисленных в настоящем пункте банкоматах, включая банкоматы, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять операции (например, по причине ремонта устройства, замены чековой ленты, проведения инкассации, отсутствия электроэнергии).»;

абзац второй подпункта 3.1 изложить в следующей редакции:

«БК – банкомат, посредством которого осуществляются операции выдачи наличных денежных средств и (или) приема наличных денег с использованием платежных карт (их реквизитов). При этом указанный банкомат может быть также оснащен другими функциями (например, функцией приема наличных денег с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов), функцией, позволяющей совершать безналичные операций, включая оплату товаров (работ, услуг), с использованием и без использования платежных карт (их реквизитов);»;

в подпункте 3.2:

абзацы пятый – седьмой изложить в следующей редакции:

«НЮ – прием наличных денежных средств в целях зачисления на счета юридических лиц, индивидуальных предпринимателей;

БО – безналичная оплата товаров (работ, услуг);

БП – прочие безналичные операции.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При наличии нескольких видов операций, совершаемых с использованием банкомата, коды операций отражаются в графе 3 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

в подпункте 3.3:

во втором предложении абзаца пятого слова «без отступов (пробелов)» исключить;

в абзаце одиннадцатом слово «условийи» заменить словом «условий»;

в пункте 4:

в абзаце первом слова «по получению наличных денежных средств, платежи за товары (работы, услуги)» заменить словами «, перечисленные в подпункте 4.2 настоящего пункта»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В раздел 2 Отчета включаются сведения о перечисленных в

настоящем пункте терминалах, включая терминалы, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять операции (например, по причине ремонта устройства, замены чековой ленты, проведения инкассации, отсутствия электроэнергии).

В раздел 2 не включаются сведения о терминалах, установленных в пунктах выдачи наличных кредитной организации (кроме терминалов безналичной оплаты).»;

абзац третий подпункта 4.1 после слова «Интернет» дополнить словами «(далее – сеть «Интернет»)» и после слова «связи» дополнить словами «(включая смартфоны, планшеты)»;

в пункте 5:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«5. В разделе 3 Отчета указываются сведения о действующих по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, банкоматах и кассах:»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«банковских платежных субагентов, с которыми у привлекаемых их банковских платежных агентов по состоянию на 1-ое число месяца, следующего за отчетным периодом, есть действующий договор.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В раздел 2 Отчета включаются сведения о перечисленных в настоящем пункте банкоматах, включая банкоматы, посредством которых по состоянию на отчетную дату временно нельзя осуществлять операции (например, в связи с ремонтом устройства, заменой чековой ленты, проведением инкассации, отсутствием электроэнергии).

В раздел 2 включаются сведения о банкоматах, находящихся в собственности или пользовании банковского платежного агента (субагента).»;

абзац пятый подпункта 5.1 изложить в следующей редакции:

«КМ – электронное устройство, работающее с применением каналов удаленного соединения, в том числе сети «Интернет», абонентские устройства мобильной связи (включая смартфоны, планшеты), оборудованное картридером и специальным мобильным приложением (мобильная (передвижная) касса)»;

абзацы пятый и шестой подпункта 5.2 изложить в следующей редакции:

«БО – возможность использования электронных средств платежа в целях безналичной оплаты товаров (работ, услуг);

БП – возможность использования электронных средств платежа для совершения безналичных операций, не связанных с оплатой товаров и услуг (например, погашение кредитов, переводы на другие банковские счета).»;

1.1.35. В таблице подпункта 24.5 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409301 «Отдельные показатели, характеризующие деятельность кредитной организации» строку:

« Графа 30	10207 + 10208 – 10501 – 10502 + 10601 + 10602 + 10603 – 10605 + 10609 – 10610 + 10611 + 10612 – 10613 + 10614 + 10619 – 10620 + 10621 + 10622 – 10623 + 10624 – 10625 – 10626 + 10627 + 10628 – 10629 + 10630 + 10631 + 10701 + 10801 – 10901 – 11101 + 20321 + 30126 – 30128 + 30129 + 30226 – 30242 + 30243 + 30410 – 30428 + 30429 + 30607 – 30608 + 30609 + 32015 – 32027 + 32028 + 32115 – 32116 + 32117 + 32211 – 32212 + 32213 + 32311 – 32312 + 32313 + 32403 – 32407 + 32408 + 32505 – 32507 + 32508 + 44115 – 44116 + 44117 + 44215 – 44216 + 44217 + 44315 – 44316 + 44317 + 44415 – 44416 + 44417 + 44515 – 44516 + 44517 + 44615 – 44616 + 44617 + 44715 – 44716 + 44717 + 44815 – 44816 + 44817 + 44915 – 44916 + 44917 + 45015 – 45016 + 45017 + 45115 – 45116 + 45117 + 45215 – 45216 + 45217 + 45315 – 45316 + 45317 + 45415 – 45416 + 45417 + 45515 – 45523 + 45524 + 45615 – 45616 + 45617 + 45715 – 45713 + 45714 + 45818 – 45820 + 45821 + 45918 – 45920 + 45921 + 46008 – 46012 + 46013 + 46108 – 46112 + 46113 + 46208 – 46212 + 46213 + 46308 – 46312 + 46313 + 46408 – 46412 + 46413 + 46508 – 46512 + 46513 + 46608 – 46612 + 46613 + 46708 – 46712 + 46713 + 46808 – 46812 + 46813 + 46908 –
------------	---

<p>46912 + 46913 + 47008 – 47012 + 47013 + 47108 – 47112 + 47113 + 47208 – 47212 + 47213 + 47308 – 47312 + 47313 + 47425 – 47465 + 47466 + 47702 – 47704 + 47705 + 47804 – 47805 + 47806 + 47902 + 50427 – 50430 + 50431 + 50507 – 50508 + 50509 – 50605 – 50705 – 50905 + 50908 – 50909 + 50910 + 51525 – 51528 + 51529 + 52407 + 52501 – 60101 – 60102 + 60105 – 60106 – 60107 + 60108 – 60118 – 60201 – 60202<sup>6</sup> + 60206 – 60213 + 60214 + 60324 – 60351 + 60352 + 60405 + 61501 + 61701 – 61702 – 61703 + 61912 + 62002 + 62103 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 – 70606 – 70607 – 70608 – 70609 – 70611 + 70613 – 70614 + 70615 – 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 – 70706 – 70707 – 70708 – 70709 – 70711 + 70713 – 70714 + 70715 – 70716 + 70801 – 70802</p>
--

»

изложить в следующей редакции:

« Графа 30	<p>10207 + 10208 – 10501 – 10502 + 10601 + 10602 + 10603 – 10605 + 10609 – 10610 + 10611 + 10612 – 10613 + 10614 + 10619 – 10620 + 10621 + 10622 – 10623 + 10624 – 10625 – 10626 + 10627 + 10628 – 10629 + 10630 + 10631 + 10632 – 10633 + 10634 – 10635 + 10701 + 10801 – 10901 – 11101 + 20321 + 30126 – 30128 + 30129 + 30226 – 30242 + 30243 + 30410 – 30428 + 30429 + 30607 – 30608 + 30609 + 32015 – 32027 + 32028 + 32115 – 32116 + 32117 + 32211 – 32212 + 32213 + 32311 – 32312 + 32313 + 32403 – 32407 + 32408 + 32505 – 32507 + 32508 + 44115 – 44116 + 44117 + 44215 – 44216 + 44217 + 44315 – 44316 + 44317 + 44415 – 44416 + 44417 + 44515 – 44516 + 44517 + 44615 – 44616 + 44617 + 44715 – 44716 + 44717 + 44815 – 44816 + 44817 + 44915 – 44916 + 44917 + 45015 – 45016 + 45017 + 45115 – 45116 + 45117 + 45215 – 45216 + 45217 + 45315 – 45316 + 45317 + 45415 – 45416 + 45417 + 45515 – 45523 + 45524 + 45615 – 45616 + 45617 + 45715 – 45713 + 45714 + 45818 – 45820 + 45821 + 45918 – 45920 + 45921 + 46008 – 46012 + 46013 + 46108 – 46112 + 46113 + 46208 – 46212 + 46213 + 46308 – 46312 + 46313 + 46408 – 46412 + 46413 + 46508 – 46512 + 46513 + 46608 – 46612 + 46613 + 46708 – 46712 + 46713 + 46808 – 46812 + 46813 + 46908 – 46912 + 46913 + 47008 – 47012 + 47013 + 47108 – 47112 + 47113 + 47208 – 47212 + 47213 + 47308 – 47312 + 47313 + 47425 – 47465 + 47466 + 47702 – 47704 + 47705 + 47804 – 47805 + 47806 + 47902 + 50427 – 50430 + 50431 + 50507 – 50508 + 50509 – 50605 – 50705 – 50905 + 50908 – 50909 + 50910 + 51525 – 51528 + 51529 + 52407 + 52501 – 60101 – 60102 + 60105 – 60106 – 60107 + 60108 – 60118 – 60201 – 60202<sup>6</sup> + 60206 – 60213 +</p>
------------	--

60214 + 60324 – 60351 + 60352 + 60405 + 61501 + 61701 – 61702 – 61703 + 61912 + 62002 + 62103 + 70601 + 70602 + 70603 + 70604 – 70606 – 70607 – 70608 – 70609 – 70611 + 70613 – 70614 + 70615 – 70616 + 70701 + 70702 + 70703 + 70704 – 70706 – 70707 – 70708 – 70709 – 70711 + 70713 – 70714 + 70715 – 70716 + 70801 – 70802
--

».

1.1.36. В форме отчетности 0409302 «Сведения о привлеченных средствах»:

в графе 2 строки 1 слова «, не являющихся кредитными организациями» исключить;

дополнить разделом «Справочно» следующего содержания:

«Раздел «Справочно»

Информация об операциях в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

1. Привлеченные средства ГК АСВ в рамках оказания финансовой помощи по плану участия ГК АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

1.1. в валюте Российской Федерации \_\_\_\_\_ руб., коп.

1.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) \_\_\_\_\_ руб., коп.;

2. Привлеченные средства инвесторов – юридических лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

2.1. в валюте Российской Федерации \_\_\_\_\_ руб., коп.;

2.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) \_\_\_\_\_ руб., коп.;

3. Привлеченные средства инвесторов – юридических лиц – нерезидентов в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

3.1. в валюте Российской Федерации \_\_\_\_\_ руб., коп.;

3.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) \_\_\_\_\_ руб., коп.;

4. Привлеченные средства инвесторов – физических лиц в рамках оказания финансовой помощи при осуществлении мер по предупреждению банкротства банка:

4.1. в валюте Российской Федерации \_\_\_\_\_ руб., коп.;

4.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) \_\_\_\_\_ руб., коп.».

1.1.37. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409302 «Сведения о привлеченных средствах»:

в пункте 1:

абзац первый дополнить словами «клиентов, не являющихся кредитными организациями»;

в абзаце втором слова «отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» заменить словами «оборотной сальдовой ведомости по лицевым счетам кредитных организаций»;

в пункте 2:

в абзаце третьем подпункта 2.1 слова «по депозитным счетам» заменить словами «со счетов по учету привлеченных средств клиентов», слово «депозитные» заменить словом «соответствующие»;

в подпункте 2.3:

в таблице абзаца четвертого:

в графе 2 строки 1 слова «, не являющихся кредитными организациями» исключить;

графу 3 строки 1.3.2 изложить в следующей редакции:

«40802, 40804, 40805, 40818»;

после таблицы дополнить абзацем следующего содержания:

«В раздел «Справочно» включается информация по состоянию на отчетную дату об обязательствах перед Государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (далее – ГК АСВ), возникающих в рамках оказания финансовой помощи по плану участия ГК АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка (остаток (его часть) балансового счета № 433, а также перед инвесторами в соответствии с планами участия Банка России и ГК АСВ (остатки (их часть) балансовых счетов по учету прочих привлеченных средств).».

1.1.38. В форме отчетности 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»:

раздел 2 после графы 20 дополнить графами 21 и 22 следующего содержания:

«	Вид реструктуризации	Уникальный идентификатор договора (сделки)	»;
	21	22	

разделы 3 и 4 изложить в редакции приложения 11 к настоящему Указанию;

в разделе 6:

наименование графы 13 изложить в следующей редакции:

«Код актива»;

после графы 13 дополнить графами 14 и 15 следующего содержания:

«	Уровень кредитоспособности	Корректировка, увеличивающая (уменьшающая) стоимость актива, руб. коп.	».
	14	15	

1.1.39. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»:

в пункте 2 слова «15-го рабочего дня после окончания отчетного месяца» заменить словами «10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным»;

в пункте 3:

во втором предложении абзаца третьего подпункта 3.1 цифру «3,» исключить;

в абзаце шестом слова «графам 1–4, 6–7» заменить словами «графам 1–6»;

в абзаце втором подпункта 3.4 слова «графы 1, 5 раздела 4»

заменить словами «графа 1 раздела 4»;

в пункте 5:

абзац второй подпункта 5.11.4 изложить в следующей редакции:

«Стоимость обязательства, с которым связано возникновение обременения, распределяется пропорционально доле стоимости ссуды в общей стоимости переданных в обеспечение данного обязательства активов (в том числе, не подлежащих отражению в Отчете).»;

дополнить подпунктами 5.12 и 5.13 следующего содержания:

«5.12. В графе 21 раздела 2 указывается информация о видах реструктуризации по договору с использованием следующих обозначений:

- 1 – увеличение срока возврата основного долга;
- 2 – снижение процентной ставки;
- 3 – увеличение суммы основного долга;
- 4 – изменение графика уплаты процентов по ссуде;
- 5 – изменение алгоритма расчета процентной ставки;
- 6 – изменение валюты договора;
- 7 – другое.

Если по договору было проведено несколько реструктуризаций, то указывается информация о всех видах реструктуризаций через запятую. Первым указывается код, являющийся основным для последней проведенной реструктуризации.

По кредитным линиям, если по отдельным траншам установлены разные виды реструктуризации, в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов реструктуризаций по каждому траншу.

По договорам, последние реструктуризации по которым осуществлялись до 1 января 2019 года, сведения по графе 21 раздела 2 могут не заполняться, за исключением информации по 30 наиболее крупным ссудам.

5.13. В графе 22 раздела 2 указывается уникальный идентификатор договора (сделки), присвоенный по правилам, установленным Банком

России, в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 218-ФЗ «О кредитных историях» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 44; № 30, ст. 3121; 2007, № 31, ст. 4011; 2011, № 15, ст. 2038; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 49, ст. 7067; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6683; 2014, № 26, ст. 3395; 2016, № 1, ст. 47; № 27, ст. 3945; № 26, ст. 3880; № 27, ст. 4164; 2018, № 1, ст. 65; № 32, ст. 5120; 2019, № 18, ст. 2200) (по мере присвоения).»;

в пункте 6:

абзацы двенадцатый и тринадцатый подпункта 6.2 после цифр «47802,» дополнить словами «47803 (кроме приобретенных по договорам финансирования под уступку денежного требования),»;

в подпункте 6.3:

абзацы тридцать третий – тридцать седьмой изложить в следующей редакции:

«13 – предоставление займов третьим лицам;

14 – ссуды, предоставленные в рамках Федерального закона от 31 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 1, ст. 40; 2006, № 30, ст. 3287; № 43, ст. 4412; 2008, № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3584; 2010, № 25, ст. 3070; 2011, № 49, ст. 7015, ст. 7040; 2012, № 29, ст. 3998; № 53, ст. 7619, ст. 7643; 2013, № 30, ст. 4074; № 52, ст. 6979; 2014, № 26, ст. 3377; № 30, ст. 4225; 2015, № 29, ст. 4362; 2016, № 18, ст. 2515; № 27, ст. 4237; № 27, ст. 4294; 2017, № 27, ст. 3938; № 31, ст. 4767, ст. 4816; 2018, № 1, ст. 90; № 28, ст. 4139; № 31, ст. 4861; № 53, ст. 8404);

99 – иные цели;

0 – цели кредитования не определены.

В случае если ссуда предоставлена на несколько целей, указывается информация о всех целях. На первом месте следует указывать код цели

кредитования, которая является основной целью (при наличии соответствующей информации).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка целей по каждому траншу.»;

подпункт 6.4 изложить в следующей редакции:

«6.4. В графах 3, 5, 7, 9, 10, 13, 14 и 19 раздела 3 указываются сведения, первоначально предусмотренные договором о предоставлении ссуды (договором о приобретении прав требования).

В графах 4, 6, 8, 11, 17, 18 и 20 раздела 3 указываются условия договора, действующие по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным. В случае отсутствия изменений в договоре по соответствующему параметру в графах 4, 6, 8, 11, 17, 18 и 20 указываются значения, отраженные в графах 3, 5, 7, 9, 10, 14 и 19 соответственно.»;

абзац третий подпункта 6.7 изложить в следующей редакции:

«По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится дата погашения по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрены разные даты погашения для разных траншей, то основная строка не заполняется.»;

абзац седьмой подпункта 6.8 изложить в следующей редакции:

«По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов процентной ставки по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрены разные виды процентных ставок для разных траншей, то основная строка не заполняется.»;

абзац восьмой подпункта 6.9 изложить в следующей редакции:

«По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводятся значения процентных ставок по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрена выдача траншей под разные процентные ставки, то основная строка не заполняется.»;

абзац второй подпункта 6.10 изложить в следующей редакции:

«По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка размеров процентной ставки по просроченной части ссуды по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрены разные процентные ставки по просроченной части ссуды для разных траншей, основная строка не заполняется.»;

абзац третий подпункта 6.11 изложить в следующей редакции:

«По кредитным линиям основная строка не заполняется, в дополнительных строках по траншам приводятся периоды фиксации процентной ставки по каждому траншу.»;

абзац одиннадцатый подпункта 6.12 изложить в следующей редакции:

«По кредитным линиям в дополнительных строках по траншам приводится расшифровка видов компонента процентной ставки по каждому траншу. В случае если по кредитной линии предусмотрены разные виды плавающего (переменного) компонента для разных траншей, основная строка не заполняется.»;

в подпункте 6.13:

в абзаце третьем слова «или транша (отражается в дополнительных строках по траншам)» и слово «(траншей)» исключить;

в абзаце четвертом слова «или транша (отражается в дополнительных строках по траншам)» исключить;

абзацы второй и четвертый подпункта 6.14 признать утратившими силу;

дополнить подпунктом 6.15 следующего содержания:

«6.15. При указании в графе 15 раздела 3 в основной строке или дополнительной строке кода «Т» в графах 19 и 20 раздела 3 указывается размер субсидируемой части процентной ставки.»;

в пункте 7:

в абзаце двадцать первом подпункта 7.1 слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить

словами «развития «ВЭБ.РФ»»;

подпункт 7.5 признать утратившим силу;

в подпункте 7.6 цифру «6» заменить цифрой «5»;

в подпункте 7.7 цифру «7» заменить цифрой «6»;

подпункт 8.8 пункта 8 дополнить абзацами следующего содержания:

«По приобретенным по сделке правам требования (коды 5 и 5.1 в графе 1 раздела 3) и по приобретенным на вторичном рынке закладным (код 6 в графе 1 раздела 3) указывается сумма фактических затрат на приобретение требований, произведенных в отчетном периоде.

По сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) (коды 7 и 7.1 в графе 1 раздела 3), указывается сумма требования к контрагенту при отчуждении финансового актива с отсрочкой платежа (перечисленных контрагенту денежных средств при приобретении финансового актива с отсрочкой поставки).

Графы 8 и 9 раздела 5 не заполняются по договорам с новыми заемщиками в случае перемены лиц в обязательстве по кредитному договору (перевод долга) и по договорам с действующими заемщиками, содержащими иной способ исполнения первоначального обязательства (коды «У» и «М» в графе 15 раздела 3).»;

в пункте 9:

подпункт 9.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если в графе 10 раздела 6 указаны значения «11» или «12», графа 5 раздела 6 в основной строке и в дополнительных строках по траншам не заполняется.»;

в абзаце первом подпункта 9.6 слова «главами 5,» заменить словами «главами 4, 5,»;

в подпункте 9.7:

абзацы восемнадцатый – двадцать первый изложить в следующей редакции:

«12 – ссуда классифицирована с учетом пункта 4.11 Положения Банка России № 590-П;

0 – отсутствуют обстоятельства, соответствующие кодам 1–12.

По договорам, заключенным до 1 января 2016 года, предоставление средств по которым не осуществлялось после 1 января 2017 года, сведения по кодам 4–9 и 0 в графе 10 раздела 6 могут не представляться.

При классификации ссуды с учетом нескольких из указанных в настоящем подпункте пунктов Положения Банка России № 590-П в графе 10 раздела 6 указываются сведения о всех имеющихся кодах.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При прекращении классификации ссудной задолженности в соответствии с указанными в настоящем подпункте пунктами Положения Банка России № 590-П в графе 10 раздела 6 данный признак не отражается.»;

подпункт 9.8 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если в графе 10 раздела 6 указаны значения «11» или «12», графа 12 раздела 6 не заполняется, а графа 11 раздела 6 заполняется только при наличии других договоров заемщика, к которым применяется подход к резервированию с определением категории качества.»;

подпункт 9.9 изложить в следующей редакции:

«9.9. В графе 13 раздела 6 код актива указывается для ссуд (траншей), в отношении которых Банком России на основании решения Совета директоров Банка России, принятого в соответствии со статьей 45<sup>2</sup> Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», применяются надбавки к коэффициентам риска.

Информация указывается в соответствии с перечнем кодов, приведенном в приложении 8 к Указанию Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к

которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249 (далее – Указание Банка России № 4892-У), в формате «XXXX.i» для каждого норматива достаточности капитала (например, 6006.0, 6006.1, 6006.2).

В случае если надбавка к коэффициентам риска, определяемая в соответствии с Указанием Банка России № 4892-У на основе квадранта (таблицы) Матрицы надбавок к коэффициентам риска, опубликованной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», не применяется к указанному активу (то есть принимает значение «н/п»), то графа 13 раздела 6 не заполняется.».

дополнить подпунктами 9.10 и 9.11 следующего содержания:

«9.10. В графе 14 раздела 6 указывается информация об оценке уровня кредитоспособности, используемого для определения размера расчетного резерва в соответствии с пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России № 590 П с использованием следующих обозначений:

- 1 – высокий уровень кредитоспособности;
- 2 – достаточный уровень кредитоспособности;
- 3 – удовлетворительный уровень кредитоспособности;
- 4 – слабый уровень кредитоспособности.»

Графа 14 раздела 6 заполняется в случае, если в графе 10 раздела 6 указаны значения «11» или «12».

9.11. В графе 15 раздела 6 указывается величина корректировки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость актива.».

1.1.40. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» дополнить формой отчетности 0409310 «Сведения о предметах



1.1.42. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409316 «Сведения о кредитах, предоставленных физическим лицам»:

абзацы третий – пятый пункта 1 изложить в следующей редакции:

«Раздел 1 Отчета представляется банками, а также небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, в Банк России ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Разделы 2–4 Отчета представляются банками, а также небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, в Банк России ежеквартально – не позднее 16-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет реорганизованной кредитной организации за отчетный месяц (квартал), в течение которого она осуществляла свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления Отчета включается в Отчет ее правопреемника.»;

подпункты 2.5–2.19 пункта 2 изложить в следующей редакции:

«2.5. По коду показателя 3 отражаются права требования по приобретенным кредитной организацией кредитам, предоставленным физическим лицам – резидентам Российской Федерации.

По коду показателя 3.1 отражаются кредиты по приобретенным кредитной организацией на отчетную дату правам требования по договорам на предоставление заемщикам ипотечных жилищных кредитов, в том числе удостоверенным закладной, в части основного долга и процентов (далее – права требования по ипотечным жилищным кредитам).

По коду показателя 3.2 отражаются кредиты по приобретенным кредитной организацией на отчетную дату правам требования по договорам на предоставление заемщикам ипотечных жилищных кредитов выданным под залог прав требования по договорам участия в долевом строительстве.

2.6. В графах 4–11 отражается информация о кредитах (траншах), предоставленных в течение отчетного месяца, в графах 12–21 отражается информация о действующих кредитах.

2.7. В графах 4 и 6 приводятся данные о количестве выданных в течение отчетного месяца кредитов (траншей). В целях заполнения граф 4 и 6 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита.

Многократное представление средств по кредиту «овердрафт» и кредитной карте в течение отчетного месяца в целях заполнения граф 4 и 6 рассматривается как один кредит. Открытые кредитные линии, кредиты «овердрафт», кредитные карты, по которым не осуществлялось предоставление средств в отчетном периоде в графах 4 и 6 не учитываются.

По кодам показателей 3, 3.1 и 3.2 в графах 4 и 6 приводятся данные о количестве приобретенных в течение отчетного месяца кредитов (траншей).

2.8. В графах 5 и 7 приводятся данные об объеме предоставленных кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка. Дебетовые обороты по балансовым счетам, возникающие в результате переноса остатков с одного балансового счета на другой при изменении срока действия кредитных договоров, не включаются в графы 5 и 7.

Причисленные (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по предоставленным кредитам, не подлежат отражению в графах 5 и 7, при этом указанные причисления следует указывать в графах 14 и 15.

По кодам показателей 3, 3.1 и 3.2 в графах 5 и 7 приводятся данные об объеме приобретенных кредитов, отражаемых на балансовых счетах, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка.

2.9. Данные граф 5, 7, 14–17 приводятся в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В графе 7 кредиты (транши), выданные в течение отчетного месяца в иностранной валюте и драгоценных металлах, отражаются в рублевом эквиваленте, определяемом:

в случае если кредит был предоставлен, но не погашен в отчетном месяце (погашен частично), – по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), или по учетной цене на драгоценные металлы, по которым указанный актив отражается в отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101), составленной на отчетную дату;

в случае если кредит был выдан и погашен в полном объеме в отчетном месяце, – по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, или по учетной цене на драгоценные металлы, установленной на дату погашения кредита.

Аналогичный подход используется для расчета средневзвешенного срока кредитования (графа 9) и средневзвешенной ставки (графа 11) в иностранной валюте при определении рублевого эквивалента объема кредита.

2.10. Показатели граф 8, 9, 18 и 19 указываются с одним десятичным знаком, показатели граф 10, 11, 20 и 21 указываются с тремя десятичными знаками.

В целях заполнения граф 8–11 не учитывается изменение условий кредитного договора (срока кредитования или ставки по кредиту) до истечения срока договора по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца. При этом данные изменения подлежат отражению в

графах 18–21.

2.11. В графах 8 и 9 указывается средневзвешенный срок по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца ( $T_{avn}$ ), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$T_{avn} = (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n) : (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

$T_1, T_2, \dots, T_n$  – первоначальный срок, установленный кредитным договором;

$V_1, V_2, \dots, V_n$  – объем выданного в отчетном месяце кредита в соответствии с договором. Объем кредита исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 8 и 9 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита. Срок предоставления указанного кредита определяется непосредственно из договора на предоставление средств, заключаемого в рамках договора об открытии кредитной линии, а при отсутствии в нем таких данных – в соответствии с условиями договора об открытии кредитной линии, то есть срок договора о кредитной линии за вычетом срока, прошедшего со дня подписания договора.

2.12. В графах 10 и 11 указывается средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным в течение отчетного месяца ( $P_{avn}$ ), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$P_{avn} = (V_1 \times P_1 \times T_1 + V_2 \times P_2 \times T_2 + \dots + V_n \times P_n \times T_n) : (V_1 \times T_1 + V_2 \times T_2 + \dots + V_n \times T_n),$$

где:

$P_1, P_2, \dots, P_n$  – первоначальная процентная ставка, установленная кредитным договором;

$T_1, T_2, \dots, T_n$  – первоначальный срок, установленный кредитным договором;

$V_1, V_2, \dots, V_n$  – объем выданного в отчетном месяце кредита в соответствии с договором. Объем кредита исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 10 и 11 предоставление в отчетном месяце очередного транша в рамках договора об открытии кредитной линии рассматривается как выдача нового кредита.

2.13. В графах 12 и 13 приводятся данные о количестве кредитов, по которым имеется задолженность по основному долгу по состоянию на отчетную дату. Открытые кредитные линии, кредиты «овердрафт», кредитные карты, по которым задолженность по основному долгу по состоянию на отчетную дату отсутствует в графах 12 и 13 не отражаются. В целях заполнения граф 12 и 13 отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

2.14. В графах 14 и 15 указываются срочная задолженность, просроченная задолженность по кредитам, перенесенная на балансовый счет 45815 с балансовых счетов, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка, а также причисленные к основному долгу (капитализированные) проценты, пени, штрафы и тому подобные причисления по указанной задолженности. При этом данные причисления не подлежат отражению в графах 5 и 7.

Просроченная задолженность по кредитам, перенесенная на балансовый счет 45815 с балансовых счетов соответствующих показателей, указанных в подпункте 2.19 настоящего Порядка, дополнительно отражается в графах 16 и 17.

2.15. В графах 18 и 19 указывается средневзвешенный срок до погашения по действующим на отчетную дату кредитам ( $T_{av}$ ), который рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по

формуле:

$$T_{av} = (D1 \times T1 + D2 \times T2 + \dots + Dn \times Tn) : (D1 + D2 + \dots + Dn),$$

где:

$D1, \dots, Dn$  – сумма срочной задолженности по состоянию на отчетную дату;

$T1, \dots, Tn$  – срок, оставшийся до погашения по состоянию на отчетную дату.

Сумма задолженности исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 18 и 19 в расчет средневзвешенного срока до погашения не включаются кредиты, по которым задолженность по основному долгу полностью перенесена на счета по учету просроченной задолженности. В случае если задолженность по основному долгу частично перенесена на счета по учету просроченной задолженности, в расчет средневзвешенного срока включается только срочная часть задолженности.

2.16. В графах 20 и 21 указывается средневзвешенная ставка по действующим на отчетную дату кредитам ( $P_{av}$ ), которая рассчитывается отдельно по каждому субъекту Российской Федерации по формуле:

$$P_{av} = (D1 \times P1 \times T1 + D2 \times P2 \times T2 + \dots + Dn \times Pn \times Tn) : (D1 \times T1 + D2 \times T2 + \dots + Dn \times Tn),$$

где:

$P1, \dots, Pn$  – процентная ставка по договору (с учетом изменений), действующая на отчетную дату;

$D1, \dots, Dn$  – сумма срочной задолженности по состоянию на отчетную дату;

$T1, \dots, Tn$  – срок, оставшийся до погашения, по состоянию на отчетную дату.

Сумма задолженности исчисляется в тысячах рублей с пятью десятичными знаками.

В целях заполнения граф 20 и 21 в расчет средневзвешенной ставки не включаются кредиты, по которым задолженность по основному долгу полностью перенесена на счета по учету просроченной задолженности. В случае если задолженность по основному долгу частично перенесена на счета по учету просроченной задолженности, в расчет средневзвешенной ставки включается только срочная часть задолженности.

2.17. В пункте 1 подраздела «Справочно» раздела 1 Отчета отражается сумма задолженности по кредитам, предоставленным кредитной организацией физическим лицам в юанях, по состоянию на отчетную дату в рублевом эквиваленте по официальному курсу юаня по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», по которому указанные кредиты отражаются в отчетности по форме 0409101.

2.18. В пункте 2 подраздела «Справочно» раздела 1 Отчета отражается информация об ипотечных жилищных кредитах, по которым действует плавающая и (или) переменная процентная ставка, изменяющаяся в зависимости от внешних ценовых индикаторов (ключевой ставки Банка России, ставки MosPrime, фондовых индексов, индекса потребительских цен и других индикаторов).

В подпункте 2.1 пункта 2 подраздела «Справочно» указывается количество действующих по состоянию на отчетную дату кредитов, при этом отдельные транши, предоставленные в рамках договора об открытии кредитной линии, рассматриваются как один кредит.

В подпункте 2.2 пункта 2 подраздела «Справочно» отражается совокупная сумма задолженности по кредитам, предоставленным в рублях и иностранной валюте, определяемая аналогично подходу, указанному в подпункте 2.14 настоящего Порядка.

2.19. При заполнении граф и пунктов используются следующие группировки балансовых счетов (их части):

Раздел 1	Графы	Балансовые счета
1	2	3
Коды показателей 1, 1.1, 1.1.1, 1.1.2	5, 7	45502–45508
	14, 15	45502–45508, 45815
	16, 17	45815
Коды показателей 2, 2.1	5, 7	45502–45509
	14, 15	45502–45509, 45815
	16, 17	45815
Коды показателей 3, 3.1, 3.2	5, 7	47801–47802
	14, 15, 16, 17	47801–47802, 45815
подраздел «Справочно» пункт 1		45502–45509, 45815
подраздел «Справочно» подпункт 2.2		45502–45508, 45815

»;

подпункт 3.3 пункта 3, первое предложение абзаца первого подпункта 3.4 пункта 3, подпункт 3.5 пункта 3, абзацы первый и второй подпункта 3.6 пункта 3, подпункт 3.7 пункта 3 после слов «жилищных кредитов» дополнить словами «(прав требования по ипотечным жилищным кредитам)»;

в абзаце втором подпункта 4.9 пункта 4 слова «2.10 и 2.11» заменить словами «2.11 и 2.12».

1.1.43. Раздел 2 формы отчетности 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады» изложить в редакции приложения 13 к настоящему Указанию.

1.1.44. В пункте 9 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств физических лиц, размещенных во вклады»

цифры «2–20» заменить цифрами «2–32».

1.1.45. Форму отчетности 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей» слова «(наименование ее филиала)» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей» изложить в редакции приложения 14 к настоящему Указанию.

1.1.46. В форме отчетности 0409354 «Отчет о выполнении плана мер по финансовому оздоровлению кредитной организации»:

графу 2 строки 2.1.1 дополнить словами «и возврат просроченной дебиторской задолженности»;

графу 2 строки 2.1.4 перед словом «продажа» дополнить словами «получение дополнительных доходов, в том числе».

1.1.47. В абзаце двенадцатом пункта 3.6 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409401 «Отчет уполномоченного банка об иностранных операциях» слово «любые» и слова «, кроме межфилиальных расчетов» исключить.

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

абзац первый пункта 4.44 изложить в следующей редакции:

«К ренте (код 892b) относится аренда земельных участков, права пользования природными ресурсами, в том числе права на вылов рыбы, использование леса и пастбищ, добычу минеральных ресурсов, платежи за проход транспорта в территориальных водах и воздушном пространстве

государства (в том числе оплаченные в пользу органов государственной власти и международных организаций).»;

пункт 4.7 дополнить абзацем следующего содержания:

«Платежи за проход транспорта по сухопутной территории государства относятся к вспомогательным и дополнительным услугам железнодорожного (код 743) и автомобильного (код 744) транспорта.».

1.1.49. Графу 10 формы отчетности 0409404 «Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов» изложить в следующей редакции:

«Код региона клиента – физического лица».

1.1.50. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409404 «Сведения об инвестициях уполномоченного банка и его клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) в ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, и в уставный капитал (доли) нерезидентов»:

пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Раздел 2 Отчета уполномоченными банками – небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами не представляется.»;

абзац пятый пункта 1.10 изложить в следующей редакции:

«принадлежащие государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (далее – ВЭБ.РФ), являющейся клиентом (депонентом) уполномоченного банка;»;

пункт 2.4 изложить в следующей редакции:

«2.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;  
SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;  
SHS5 – акции банков-нерезидентов (обыкновенные);  
SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);  
SHS7 – паи (акции) инвестиционных фондов – нерезидентов;  
SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);  
SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);  
SN3 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – нерезидентов;  
SN4 – структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;  
BIL5 – векселя иностранного государства;  
BIL6 – векселя банков-нерезидентов;  
BIL7 – векселя прочих нерезидентов;  
DR2 – депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги нерезидентов;  
DOL2 – доли в уставном капитале нерезидентов;  
OTHER – прочие иностранные финансовые инструменты.

Финансовые инструменты, обеспечивающие участие в капитале и выпущенные компанией СВИФТ, следует относить к долям в уставном капитале нерезидентов (DOL2).»;

в первом предложении абзаца первого пункта 2.11 слово «четвертого» заменить словом «шестого»;

пункт 2.13 изложить в следующей редакции:

«2.13. В графе 13 указывается номинальная цена одной ценной бумаги в единицах валюты, указанной в графе 12, с шестью знаками после запятой. Для ценных бумаг, у которых согласно проспекту ценных бумаг отсутствует номинальная стоимость, а также для инструментов с кодами SHS7, DR2, DOL2, OTHER проставляется «0» (ноль).»;

в пунктах 2.14, 2.15 и 2.16 слово «четырьмя» заменить словом «шестью»;

в пункте 2.18:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«код 964 – для ВЭБ.РФ;»;

в абзаце четвертом слово «индивидуальный» заменить словом «идентификационный»;

пункты 3.4 и 3.5 изложить в следующей редакции:

«3.4. В графе 9 указывается следующая информация о клиентах (депонентах) уполномоченного банка:

для юридических лиц – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

для управляющих компаний паевого инвестиционного фонда при отражении инвестиций, осуществленных за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, – первые четыре цифры регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;

для физических лиц – код «ФЛ».

3.5. В графе 10 для клиента (депонента), являющегося физическим лицом, указывается код места жительства (регистрации) или места пребывания физического лица, соответствующий первым двум разрядам кода ОКАТО. При отсутствии у физического лица места жительства (места пребывания) на территории Российской Федерации указываются первые два разряда кода ОКАТО, присвоенного отчитывающемуся уполномоченному банку. В случае если физическое лицо, у которого отсутствует место жительства (место пребывания) на территории Российской Федерации, обслуживается в филиале или внутреннем структурном подразделении отчитывающегося уполномоченного банка, указываются первые два разряда кода ОКАТО, соответствующие месту нахождения указанного филиала или внутреннего структурного подразделения.

Если местом регистрации (жительства, пребывания) физического

лица (местом регистрации отчитывающегося уполномоченного банка, местом нахождения филиала или внутреннего структурного подразделения) является автономный округ (кроме Чукотского автономного округа), проставляется один из следующих кодов:

11100 – для Ненецкого автономного округа;

71100 – для Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

71140 – для Ямало-Ненецкого автономного округа.

Для клиентов (депонентов), являющихся юридическими лицами, графа не заполняется.».

1.1.51. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409405 «Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний»:

во втором предложении абзаца второго пункта 2.2 слова «по операции»)» заменить словами «по операции» (графы 10–12)»;

в пункте 3.1:

в абзацах четвертом и пятом подпункта 3.1.7 слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «развития «ВЭБ.РФ»»;

абзац четвертый подпункта 3.1.14 дополнить предложением следующего содержания: «Указываемые в графах 10–12 значения не должны включать суммы по контрактам и кредитным договорам (договорам займа), принятым на учет другими кредитными организациями.».

1.1.52. Первое предложение абзаца первого пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409406 «Сведения о расчетах резидентов с нерезидентами по операциям с производными

финансовыми инструментами и прочим срочным сделкам» после слова «банки» дополнить словами «(за исключением уполномоченных банков – небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов)».

1.1.53. В абзаце первом пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409407 «Сведения о трансграничных переводах физических лиц» после слова «банки» дополнить словами «(за исключением уполномоченных банков – небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов)».

1.1.54. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409410 «Сведения об активах и пассивах уполномоченного банка по видам валют и странам»:

в абзаце четвертом пункта 3.4 цифру «3» заменить цифрой «4»;

в таблице абзаца первого пункта 4.3 слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «развития «ВЭБ.РФ»;

в абзацах третьем и пятом пункта 6.2 слова «внебиржевым производным финансовым инструментам (процентные, валютные свопы, форварды, прочие контракты форвардного типа)» заменить словами «производным финансовым инструментам (кроме опционов)».

1.1.55. Форму отчетности 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» дополнить разделом III следующего содержания:

«

Раздел III. Сведения о средствах, привлеченных в рамках сделок, заключаемых на бирже с участием центрального контрагента																
1							X	X		X	X	X	X	X	X	X
2							X	X		X	X	X	X	X	X	X
...							X	X		X	X	X	X	X	X	X

».

1.1.56. Пункт 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» дополнить абзацем следующего содержания:

первое предложение абзаца первого пункта 1 дополнить словами «, в том числе при совершении операций с государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ»»;

пункт 4 дополнить абзацем следующего содержания:

«для контрагента Акционерного общества «Национальная система платежных карт», являющегося оператором национальной платежной системы «Мир» – код «М».»;

в абзаце третьем пункта 6 слова «разделе II» заменить словами «разделах II, III»;

абзац восьмой пункта 8 признать утратившим силу;

дополнить пунктом 11<sup>1</sup> следующего содержания:

«11<sup>1</sup>. Раздел III составляется кредитными организациями за исключением кредитных организаций – центральных контрагентов. В графах 2–7, 10 раздела III Отчета отражаются сведения в части сделок, заключенных на бирже с участием кредитной организации – центрального контрагента.».

1.1.57. Первое предложение пункта 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» изложить в следующей редакции: «В отчетности по форме 0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» (далее – Отчет) отражаются сведения об остатках и оборотах за отчетный период по корреспондентским счетам, открытым кредитной организацией, составляющей Отчет, в других кредитных организациях, а также в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (далее соответственно – ВЭБ.РФ, счета «НОСТРО»), и по корреспондентским счетам, открытым другими кредитными организациями, а также ВЭБ.РФ в кредитной организации, составляющей Отчет (далее – счета «ЛЮРО»).».

1.1.58. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409604 «Информация о счетах (вкладах), открытых клиентам –

физическим лицам при проведении идентификации с использованием единой системы идентификации и аутентификации и единой биометрической системы»:

в пункте 1 слова «составляется в целях выполнения требования пункта 5.12» заменить словами «содержит информацию о счетах (вкладах), открытых клиентам-физическим лицам при проведении их идентификации в порядке, предусмотренном пунктом 5.8»;

в пункте 2:

в абзаце четвертом слова «раздел 2 –» заменить словами «раздел 2 – в целях выполнения требования пункта 512 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Отчет, содержащий только нулевые значения показателей, в Банк России не представляется.».

1.1.59. Первое предложение абзаца первого пункта 4 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409608 «Отчет по операциям ввоза и вывоза валюты Российской Федерации» после слова «банк» дополнить словами «(за исключением уполномоченного банка – небанковской кредитной организации – центрального контрагента)».

1.1.60. В абзаце третьем пункта 7 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409639 «Справка о внутреннем контроле в кредитной организации» цифры «20» заменить цифрой «5».

1.1.61. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409701 «Отчет об операциях на валютных и денежных рынках»:

пункты 1.7 и 1.8 изложить в следующей редакции:

«1.7. Уполномоченные банки представляют Отчет по операциям на денежных рынках в соответствии с главой 3 настоящего Порядка в Банк России ежедневно по каналам электронной связи не позднее 11 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным (день формирования Отчета).

В случае если данные об операциях, указанных в пункте 3.1 настоящего Порядка, не представлены в Банк России до 11 часов 00 минут по московскому времени, уполномоченный банк уведомляет Банк России по электронной почте f701@cbr.ru о причинах непредставления Отчета и возможном устранении указанных причин и представлении Отчета по операциям на денежных рынках в срок до 12 часов 15 минут по московскому времени.

1.8. В случае если обработка данных об операциях, указанных в пункте 3.1 настоящего Порядка, не может быть завершена в срок, установленный пунктом 1.7 настоящего Порядка, уполномоченный банк обязан представить сформированный Отчет по операциям на валютных и денежных рынках до 12 часов 15 минут по московскому времени.

Последующая замена Отчета по операциям на валютных и денежных рынках осуществляется в день формирования Отчета до 13 часов 30 минут по московскому времени.

Представление Отчета по всем операциям, указанным в пункте 1.2 настоящего Порядка, осуществляется до 15 часов 00 минут по московскому времени рабочего дня, следующего за отчетным.»;

в пункте 2.1:

абзац первый после слова «следующие» дополнить словом «конверсионные»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Досрочный возврат денежных средств отражается в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка.»;

абзац второй пункта 2.4 дополнить предложением следующего содержания: «После проведения окончательных расчетов по сделке с открытой датой производится замена Отчета с указанием актуальной даты в графе 3 Отчета.»;

в абзаце четвертом пункта 2.14 слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить

словами «развития «ВЭБ.РФ» (далее – ВЭБ.РФ)»;

в абзаце первом пункта 2.15 слово «соответственно» заменить словом «соответственно,»;

в абзаце восьмом пункта 2.16 слово «например» заменить словом «например,»;

дополнить подпунктом 2.18<sup>1</sup> следующего содержания:

«2.18<sup>1</sup>. В графе 15 Отчета указывается признак «I» для кассовой валютной сделки, в случае если уполномоченный банк исполняет сделку, заключенную с контрагентом, не являющимся специализированной организацией, с использованием внутренних собственных счетов, не хеджируя риски по сделке на межбанковском или биржевом рынках, а исполняя ее путем заключения за свой счет сделки с третьим лицом – внутренним клиентом уполномоченного банка, не являющимся специализированной организацией.

В целях заполнения Отчета кассовыми валютными сделками признаются сделки со сроком исполнения не более двух рабочих дней в соответствии с календарем рабочих, выходных и праздничных дней в стране, соответствующей валюте требования и валюте обязательства, указанными в графах 4 и 6 Отчета соответственно. Количество рабочих дней рассчитывается исходя из минимального количества рабочих дней между календарями, соответствующими валюте требования и валюте обязательства сделки.»;

в пункте 2.19 и в абзаце восьмом пункта 2.20 цифры «13» заменить цифрами «15»;

пункт 3.1 изложить в следующей редакции:

«3.1. В Отчет включаются следующие операции на денежных рынках вне зависимости от вида валюты, параметры которых (процентная ставка и объем) определены в момент заключения сделки в явном виде:

операции беззалогового кредитования (деPOSITные сделки) и операции репо, осуществляемые с кредитными организациями, в том числе

между головным офисом и филиалом уполномоченного банка, и с международными финансовыми организациями (например, Международный банк реконструкции и развития, Международная ассоциация развития, Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций, Международная финансовая корпорация, Европейский банк реконструкции и развития, Межгосударственный банк, Международный инвестиционный банк, Международный банк экономического сотрудничества), в том числе операции, осуществляемые в интересах третьих лиц, включая клиентов уполномоченного банка (уполномоченный банк выступает в роли финансового посредника), на основании договора или соглашения, по условиям которого сделка осуществляется уполномоченным банком по поручению клиента от имени и за счет клиента или от своего имени и за счет клиента (например, договор брокерского обслуживания, агентский договор, договор комиссии);

межбанковские операции по привлечению и размещению средств до востребования, операции репо до востребования и с открытой датой;

операции по привлечению средств до востребования, операции репо до востребования и с открытой датой с Федеральным казначейством и финансовыми органами субъектов Российской Федерации;

операции репо с Федеральным казначейством;

операции по привлечению и размещению денежных средств, осуществляемые с Банком России;

операции по привлечению уполномоченным банком средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных бюджетов, бюджетов государственных внебюджетных фондов, средств Пенсионного фонда Российской Федерации и пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов, организаций, находящихся в государственной или муниципальной собственности, в том числе государственных корпораций и иных не имеющих членства некоммерческих организаций, созданных Российской Федерацией в

соответствии с федеральными законами;

внебиржевые операции по привлечению и размещению денежных средств, осуществляемые с центральным контрагентом.

Не подлежат отражению в Отчете следующие виды операций:

синдицированные кредиты;

субординированные кредиты;

все внутрисдневные операции на межбанковских денежных рынках;

сделки по автоматическому размещению остатка свободных денежных средств на корреспондентском счете в депозит «овернайт»;

операции по привлечению и размещению средств до востребования, операции репо до востребования и с открытой датой, заключаемые в интересах третьих лиц.

Досрочный возврат денежных средств отражается в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка.

Сделки по привлечению и размещению денежных средств включаются в Отчет на дату их заключения.

Сумма требований и обязательств по исполнению сделок репо не должна корректироваться на сумму денежных выплат, осуществляемых эмитентом внутри срока сделки репо.

Операции по пролонгации сделок отражаются как отдельные сделки.

Предоставление кредитными организациями очередного транша в рамках генерального (рамочного) соглашения (договора) об открытии кредитной линии отражается как отдельная сделка с учетом сроков предоставления транша.

В Отчет включаются сделки, в которых сумма привлечения (размещения) денежных средств составляет не менее одной тысячи единиц валюты.»;

в пункте 3.7:

в абзаце четвертом слова «Банк развития и внешнеэкономической

деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «ВЭБ.РФ»;

в абзаце девятом слово «репо» исключить;

абзац десятый изложить в следующей редакции:

«для бюджетов субъектов Российской Федерации, в том числе для операций с финансовыми органами субъектов Российской Федерации, указывается аббревиатура RB;»;

пункт 4.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Досрочный возврат денежных средств отражается в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка.»;

подпункт 4.5.2 пункта 4.5 после слов «плавающая» дополнить словами «и соглашениям о будущей процентной ставке»;

в пункте 5.1:

абзац четвертый дополнить словами «, в том числе по операциям до востребования и с открытой датой»;

абзац пятый дополнить словами «и исполнении сделки до востребования и с открытой датой»;

первое предложение абзаца третьего и абзац четвертый пункта 5.2 после цифр «14» дополнить цифрами «, 15».

1.1.62. Форму отчетности 0409703 «Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409703 «Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным» изложить в редакции приложения 15 к настоящему Указанию.

1.1.63. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409703 «Сведения о деятельности центрального контрагента, качество управления которого признано удовлетворительным» дополнить формой отчетности 0409704 «Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409704 «Информация о долговой нагрузке

заемщиков – физических лиц» в редакции приложения 16 к настоящему Указанию.

1.1.64. В Форме отчетности 0409707 «Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»:

наименование изложить в следующей редакции:

«Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и инвестиционному консультированию»;

в разделе 1 и подразделе 2.1 раздела 2:

строку «Клиентов-резидентов, признанных квалифицированными инвесторами:» изложить в следующей редакции:

«Клиентов-резидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:»;

строку «Клиентов-нерезидентов, признанных квалифицированными инвесторами:» изложить в следующей редакции:

«Клиентов-нерезидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:»;

дополнить разделом 4 в редакции приложения 17 к настоящему Указанию.

1.1.65. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409707 «Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами»:

наименование изложить в следующей редакции:

«Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и инвестиционному консультированию»;

в абзаце первом пункта 1 слова «и деятельности по управлению ценными бумагами» заменить словами «, деятельности по управлению ценными бумагами и инвестиционному консультированию»;

в пункте 2:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В строках «Активных клиентов – резидентов:» и «Активных клиентов – нерезидентов:» раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, имеющих действующие договоры на брокерское обслуживание, в отношении которых за отчетный период совершена как минимум одна сделка с ценными бумагами, финансовыми инструментами и валютой, совершенные по поручению клиента, или в целях снижения размера минимальной маржи или увеличения стоимости портфеля клиента, в случае если стоимость портфеля клиента стала меньше соответствующего ему размера минимальной маржи, в том числе осуществленные кредитными организациями операции по конвертации валюты на основании поручения клиента; а также сведения о ценных бумагах, денежных средствах и суммах требований за вычетом сумм обязательств по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов таких клиентов.»;

абзацы третий – шестой признать утратившими силу;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«В графах 2–4 строк «Клиентов – резидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:» и «Клиентов – нерезидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:» раздела 1 Отчета указывается количество клиентов, признанных кредитной организацией – профессиональным участником квалифицированными инвесторами, а также клиентов, являющихся квалифицированными инвесторами в соответствии со статьей 51<sup>2</sup> 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; № 48, ст. 7052; № 52, ст. 7920; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70; № 17, ст. 2424; № 18, ст. 2560; № 32, ст. 5088; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8440) (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ), по состоянию на отчетную дату, а также сведения о ценных бумагах, денежных средствах и суммах требований за вычетом сумм обязательств по поставке денежных средств, ценных бумаг и иных активов таких клиентов.»;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«В строках «Клиентов – резидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:» и «Клиентов – нерезидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:» подраздела 2.1 раздела 2 Отчета указывается количество клиентов, признанных кредитной организацией – профессиональным участником квалифицированными инвесторами, а также клиентов, являющихся квалифицированными инвесторами в соответствии со статьей 51<sup>2</sup> Федерального закона № 39-ФЗ, по состоянию на отчетную дату, и стоимость их инвестиционных портфелей.»;

дополнить пунктом 6 в следующей редакции:

«6. В разделе 4 Отчета указываются сведения о количестве клиентов по инвестиционному консультированию, имеющих действующие договоры на инвестиционное консультирование на конец отчетного периода, в том числе клиентов по инвестиционному консультированию,

являющихся физическими и юридическими лицами, в разрезе резидентов и нерезидентов, а также в разрезе субъектов Российской Федерации и стран мира.

В строках «Активных клиентов – резидентов:» и «Активных клиентов – нерезидентов:» раздела 4 Отчета указывается количество клиентов по инвестиционному консультированию, имеющих действующие договоры на инвестиционное консультирование, которым за отчетный период предоставлена хотя бы одна индивидуальная инвестиционная рекомендация.

В строках «в том числе по субъектам:» указывается количество клиентов в разрезе субъектов Российской Федерации.

В строках «в том числе по странам:» указывается количество клиентов в разрезе стран мира.

Графа 1 раздела 4 Отчета заполняется аналогично графе 1 раздела 1 Отчета.

В графе 5 раздела 4 Отчета указывается количество индивидуальных инвестиционных рекомендаций, предоставленных профессиональным участником соответствующей категории клиентов.»

1.1.66. В графе 2 строки 1 раздела 2 формы отчетности 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента» слова «о лицах, ответственных за организацию системы управления рисками,» исключить.

1.1.67. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409708 «Сведения о работниках кредитной организации, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, или осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции

центрального контрагента»:

абзац первый пункта 1 после слов «участниками рынка ценных бумаг» дополнить словами «(за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов)»;

абзац второй пункта 3 изложить в следующей редакции:

«По строке 1 указывается информация о лицах, являющихся руководителями структурных подразделений кредитной организации – профессионального участника, осуществляющих функции, непосредственно связанные с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг, о руководителях структурных подразделений кредитной организации – профессионального участника, осуществляющих клиринговую деятельность и (или) функции центрального контрагента, о руководителях структурных подразделений кредитной организации – профессионального участника, осуществляющих репозитарную деятельность, лицах, являющихся контролерами, включая ответственного сотрудника, и об ответственном должностном лице, осуществляющем контроль в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком. В случае назначения исполняющего обязанности указанных лиц, по строке 1 указывается информация об этих лицах по состоянию на конец отчетного периода.».

1.1.68. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409710 «Сведения об индивидуальном клиринговом обеспечении и ином обеспечении участника клиринга»:

в пункте 1 слова «и (или) функции центрального контрагента (далее – клиринговая организация (центральный контрагент), на основании данных внутреннего учета клиринговой организации (центрального контрагента)» заменить словами «(далее – клиринговая организация), на основании данных внутреннего учета клиринговой организации»;

в пунктах 9 и 12 слова «(центрального контрагента)» исключить;

в пунктах 10 и 13 слова «(центральным контрагентом)» исключить.

1.1.69. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409711 «Отчет по ценным бумагам»:

в пункте 2.2:

в абзаце втором цифры «62» заменить цифрами «61»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В графе 62 указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, дающей право на осуществление депозитарной деятельности, деятельности спецдепозитария или деятельности регистратора.

Для нерезидентов в графе 62 указывается номер лицензии на право осуществления учета и перехода прав на ценные бумаги, в случае если согласно законодательству страны регистрации организации-нерезидента указанная деятельность подлежит лицензированию. В противном случае графа 62 не заполняется.»;

в пункте 2.4:

абзац восьмой дополнить предложением следующего содержания:

«Величина накопленного купонного дохода указывается в единицах валюты обязательства.»;

абзац двенадцатый изложить в следующей редакции:

«В графе 118 указывается категория качества ценных бумаг, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054.»;

в абзаце тринадцатом цифры «50427, 50507» заменить цифрами «10630, 50427, 50507, 50719»;

в абзаце четырнадцатом после слов «учета №№» дополнить

цифрами «10634, 10635,», после цифр «50509,» дополнить цифрами «50738, 50739,»;

в пункте 2.5:

первое предложение абзаца двадцать седьмого после слов «учета №№» дополнить цифрами «50505,»;

второе предложение абзаца тридцать второго исключить;

второе предложение абзаца тридцать третьего изложить в следующей редакции: «Корректировки, отраженные по счетам бухгалтерского учета №№ 10634, 50508, 51238, 51528, указываются со знаком «минус», корректировки, отраженные по счетам бухгалтерского учета №№ 10635, 50509, 51239, 51529, – со знаком «плюс.»»;

абзац сорок шестой после цифр «138,» дополнить цифрами «140–144,».

1.1.70. Пункт 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409713 «Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам и фактах нераскрытия номинальным держателем данных о своих депонентах» изложить в следующей редакции:

«2. В разделе 1 Отчета отражается информация обо всех фактах необеспечения номинальным держателем – депонентом отчитывающейся кредитной организации получения доходов по ценным бумагам за отчетный период.

В разделе 2 Отчета отражается информация обо всех фактах нераскрытия номинальным держателем – депонентом отчитывающейся кредитной организации данных о своих депонентах за отчетный период.

В случае когда раскрытие сведений осуществляется на основании статьи 8.6<sup>1</sup> 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; № 48, ст. 7052; № 52, ст. 7920; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70; № 17, ст. 2424; № 18, ст. 2560; № 32, ст. 5088; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8440; 2019, № 25, ст. 3169) (далее – Федеральный закон № 39-ФЗ) и в представленных клиентом – номинальным держателем сведений отсутствуют данные о владельцах ценных бумаг, но указаны данные о нераскрывшемся ему или его клиенту номинальном держателе, то такой случай не подлежит отражению в Отчете. Если в рамках раскрытия сведений о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам, в соответствии со статьей 8.7<sup>1</sup> Федерального закона № 39-ФЗ клиент – номинальный держатель представил данные частично и не отразил информацию о его клиенте номинальном держателе, не представившем информацию, и нераскрытие не связано с условиями договора клиента – номинального держателя и его депонента, в Отчете отражаются сведения о количестве ценных бумаг, информация о владельцах (лицах, осуществляющих права) которых не была раскрыта.

В отношении иностранных ценных бумаг раздел 2 заполняется в случае когда предоставление сведений о номинальном держателе – депоненте отчитывающейся кредитной организации является обязательным в соответствии с порядком обращения и совершения корпоративных действий в отношении данной ценной бумаги.

Раздел 2 не заполняется в отношении случаев непредставления информации номинальными держателями – депонентами отчитывающейся кредитной организации, если непредставление таких сведений предусмотрено договором между таким депонентом и его клиентом.

В графе 1 раздела 1 Отчета указывается выраженный в рублях объем денежных средств, подлежащих перечислению депоненту отчитывающейся организации – номинальному держателю, получение которых не было осуществлено.

Объем денежных средств, подлежащих перечислению депоненту отчитывающейся организации, номинированный в иностранной валюте, отражается в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», действующему на дату платежного поручения, отправленного кредитной организацией, имеющей депозитарную лицензию (графа 17 раздела 1).

В графе 1 раздела 2 Отчета указывается количество ценных бумаг, находящихся у не раскрывшего сведения номинального держателя.

В графе 2 разделов 1 и 2 Отчета указывается полное наименование организации, которой открыты счета номинального держателя.

В графе 3 разделов 1 и 2 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) номинального держателя в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.

В графе 4 разделов 1 и 2 Отчета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) цифровой код страны, резидентом которой является номинальный держатель.

В графе 5 разделов 1 и 2 Отчета указывается номер счета депо, открытого номинальному держателю.

В графе 6 разделов 1 и 2 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) для резидентов, идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) или регистрационный номер в стране регистрации для нерезидентов.

В графе 7 разделов 1 и 2 Отчета указывается признак номинального держателя с использованием следующих кодов:

И – нерезидент;

К – депозитарий – кредитная организация;

Н – депозитарий, не являющийся кредитной организацией.

В графе 8 разделов 1 и 2 Отчета указывается тип ценной бумаги с использованием следующих кодов:

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

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

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков-нерезидентов;

SHS6 – акции прочих нерезидентов;

SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

DR – депозитарные расписки;

KSU – клиринговые сертификаты участия;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

OTHER – иное.

В графе 9 разделов 1 и 2 Отчета указывается полное наименование эмитента ценных бумаг, учитываемых на счете депо депонента. Для депозитарных расписок указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе депозитарных расписок. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда, а в скобках – полное наименование паевого инвестиционного фонда.

В графе 10 разделов 1 и 2 Отчета указывается ОГРН эмитента ценных бумаг, учитываемых на счете депо депонента, – резидента. Графа 10 не заполняется для эмитентов ценных бумаг – нерезидентов.

В графе 11 разделов 1 и 2 Отчета указывается в соответствии с ОКСМ цифровой код страны, резидентом которой является эмитент ценной бумаги. В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код 998, а не код страны, где расположена данная организация.

В графе 12 разделов 1 и 2 Отчета для резидентов указывается ИНН, для нерезидентов – код TIN или регистрационный номер в стране регистрации эмитента ценных бумаг, учитываемых на счете депо депонента.

В графе 13 разделов 1 и 2 Отчета в отношении эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг, для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской

Федерации, – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для депозитарной расписки указывается номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. Для ипотечных сертификатов участия указывается номер регистрации правил доверительного управления ипотечным покрытием.

В графе 14 разделов 1 и 2 Отчета указывается международный идентификационный код ценной бумаги при его наличии у ценной бумаги. Для депозитарной расписки указывается международный идентификационный код депозитарной расписки.

В графе 15 разделов 1 и 2 Отчета указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги. Номинальная стоимость ценной бумаги указывается в единицах валюты обязательства. Для ипотечного сертификата участия указывается размер ипотечного покрытия, обеспеченного ипотечным сертификатом участия. Для ценных бумаг без номинала указывается знак «-» (прочерк).

В графе 16 разделов 1 и 2 Отчета указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ). Для ценных бумаг без номинала указывается знак «-» (прочерк).

В графе 17 раздела 1 Отчета указывается дата платежного поручения, отправленного кредитной организацией, имеющей депозитарную лицензию, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 17 раздела 2 Отчета указывается дата, по состоянию на которую запрошены данные о владельцах ценных бумаг (данные о лицах, осуществляющих права на ценные бумаги), в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 18 раздела 1 Отчета указывается дата отказа в переводе денежных средств (возврата денежных средств) в формате «дд.мм.гггг»,

где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 18 раздела 2 Отчета указываются сведения об основаниях составления списков владельцев ценных бумаг (списков лиц, осуществляющих права на ценные бумаги).

В графе 19 раздела 1 Отчета указывается причина невыплаты денежных средств.

В графе 19 раздела 2 Отчета указывается дата поступления кредитной организации – профессиональному участнику запроса (требования) о представлении сведений для составления списков (сообщения о соответствующем корпоративном действии, предполагающем раскрытие сведений о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам), в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 20 раздела 2 Отчета указывается дата направления запроса (требования) о представлении сведений о владельцах ценных бумаг (сообщения о соответствующем корпоративном действии, предполагающем раскрытие сведений о лицах, осуществляющих права на ценные бумаги) номинальному держателю, который не представил данные сведения, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В графе 21 раздела 2 Отчета указывается способ, которым направлен запрос (требование, сообщение) номинальному держателю.

В графе 22 раздела 2 Отчета указывается информация о неисполнении номинальным держателем запроса (требования), непредставлении информации о лицах, осуществляющих права по ценным бумагам, при проведении соответствующих корпоративных действий или нарушении срока представления сведений. При заполнении данной графы используются следующие формулировки: «не исполнен», «нарушен срок».

В графе 23 раздела 2 Отчета указывается дата поступления запрошенных сведений от номинального держателя, в случае если такие

сведения представлены с нарушением срока, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.».

1.1.71. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409716 «Сведения кредитной организации, осуществляющей клиринговую деятельность, об исполненных обязательствах, допущенных к клирингу» дополнить формой отчетности 0409717 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409717 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики» в редакции приложения 18 к настоящему Указанию.

1.1.72. Форму отчетности 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента» изложить в редакции приложения 19 к настоящему Указанию.

1.1.73. В форме отчетности 0409805 «Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы»:

раздел I изложить в редакции приложения 20 к настоящему Указанию;

в разделе III строку с наименованием показателя Пкр признать утратившей силу.

1.1.74. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2017 года № 49423 (далее – Указание Банка России № 4638-У)» заменить словами «27 ноября 2018 года

№ 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861 (далее – Указание Банка России № 4983-У)»;

в абзаце втором слова «4638-У» заменить словами «4983-У»;

в разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3:

в графе 3 строки 2 цифры «+ 30204» и «+ 30238» исключить;

в графе 3 строки 2.1 цифры «+ 30204 + 30238» исключить;

графу 3 строки 4 дополнить словами «+ А40109/5.1.2 – А/5.2.2 + А/5.5.2»;

графу 3 строки 6 дополнить словами «+ А40109/5.1.1»;

графу 3 строки 5 изложить в следующей редакции:

«20311 + 20312 + 20317 + 20318 + 20319 + 20320 + 319 + 320 (А – П) + 321 (кроме 32115, 32116, 32117) + 322 (А – П) + 323 (кроме 32311, 32312, 32313) + 324 (кроме 32403, 32407, 32408) + 325 (А – П) + 32902 + (40111 – 40110)3 + 40308 + 441 (А – П) + 442 (А – П) + 443 (А – П) + 444 (А – П) + 445 (А – П) + 446 (А – П) + 447 (А – П) + 448 (А – П) + 449 (А – П) + 450 (А – П) + 451 (А – П) + 452 (А – П) + 453 (А – П) + 454 (А – П) + 455 (А – П) + 456 (кроме 45615, 45616, 45617) + 457 (кроме 45715, 45713, 45714) + 458 (кроме 45818, 45820, 45821) + 459 (А – П) + 460 (А – П) + 461 (А – П) + 462 (А – П) + 463 (А – П) + 464 (А – П) + 465 (А – П) + 466 (А – П) + 467 (А – П) + 468 (А – П) + 469 (А – П) + 470 (А – П) + 471 (А – П) + 472 (А – П) + 473 (кроме 47308, 47312, 47313) + 47402 + 47410 + 47427 + 47431 + 47447 – 47452 + 477 (А – П) + 47801 + 47802 + 47803 – 47804 + 47805 – 47806 + 47807 – 47808 + 515 (А – П) + 60315 + А40109/5.1 – А40109/5.1.1 – А40109/5.1.2 + А/5.3 + А/5.5 – А/5.5.1 – А/5.5.2 + А474/5.9 + А474/5.11 – А/3.2 – А/5.2 + А/5.2.1 + А/5.2.2 – А/5.4 – А/5.6 – А/5.7 – А/5.8 – А474/5.13 – А474/5.14 – А/13.3»;

графу 3 строки 16.1 после цифр «30126» дополнить цифрами

«, 30129»;

графу 3 строки 18.1 после слов «А/13.2.1» дополнить словами «– А/18.4»;

графу 3 строки 21 изложить в следующей редакции:

«(30222 – 30221)<sup>4</sup> + (30232 – 30233)<sup>4</sup> + 303<sup>4</sup> + 30603 + 30604 + 40312 + (40907 – 40908)<sup>4</sup> + 47403 + 47405 + 47407 + 47412 + 47414 + 47416 + 47419 + 47422 + (47424 – 47421)<sup>4</sup> + 47444 + 47448 – 47467 + 47449 + 47457 – 47463 + 47458 – 47464 + 475 (П – А) + 47815 – 47813 + 52803 – 52804 + 603 (П) (кроме 60324, 60352) + 60806 + 61501 + А102/16 – А60301/19 – А/5.4 + 47442 – 47440 + А474/5.9 + А474/6.3 + А474/16.1 + А474/16.2 + А474/18.1»;

в графе 3 строки 22 буквы «– А/3.5» заменить буквами «+ А/3.5», буквы «– А/5.5» заменить буквами «+ А/5.5», буквы «– А/9.3» заменить буквами «+ А/9.3»;

графу 3 строки 34 дополнить цифрами «+ 10632 – 10633 + 10634 – 10635»;

графу 3 строки 35 изложить в следующей редакции:

«108 – 109 + 706 (П – А) + (707(П) – 707(А) + 70801 – 70802)5 – 11101»;

в графе 3 строки 37 цифры «+ 91004 + 91006» исключить.

1.1.75. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2017 года № 49423 (далее – Указание Банка России № 4638-У)» заменить словами «27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года

№ 53861 (далее – Указание Банка России № 4983-У)»;

в абзаце втором слова «4638-У» заменить словами «4983-У»;

в разработочной таблице для составления Отчета о финансовых результатах (публикуемой формы) пункта 3:

в разделе 1:

в графе 3 строки 4 слова «– S385/16 – S386/17» заменить словами «+ S385/16 + S386/17»;

в графе 3 строки 21 цифры «+ 47802» и слова «(кроме 48413)» исключить;

в графе 3 строки 23 цифры «48413 +» исключить;

графу 2 строки 6 раздела 2 после слов «стр. 6.2» дополнить словами «+ стр.6.3».

1.1.76. В подразделе 2.1 раздела 2 формы отчетности 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»:

строки 3.1–3.3 изложить в следующей редакции:

«	3.1	с коэффициентом риска $X_1$ процентов								
	3.2	с коэффициентом риска $X_2$ процентов								
	...	с коэффициентом риска $X_n$ процентов								»;

строки 3.4–3.7 признать утратившими силу.

1.1.77. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2017 года № 49423 (далее – Указание Банка России № 4638-У)» заменить словами «27 ноября 2018 года

№ 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861 (далее – Указание Банка России № 4983-У)»;

в абзаце втором слова «4638-У» заменить словами «4983-У»;

пункт 3 дополнить абзацем следующего содержания:

«В строках 3.1, 3.2 и так далее подраздела 2.1 раздела 2 Отчета приводится информация о требованиях по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам на потребительские цели, в зависимости от коэффициента риска, определенного в соответствии с пунктом 2.1 Инструкции Банка России № 180-И, с учетом установленных по ним надбавок в соответствии с Указанием Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249.»;

в пункте 7:

в абзаце третьем слова «4638-У» заменить словами «4983-У»;

в подпункте 7.1:

в абзаце одиннадцатом слово «текущему» заменить словом «банковскому»;

абзац восемнадцатый дополнить словами «или дата уведомления Банка России».

1.1.78. В наименовании графы 7 формы отчетности 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)» слова «имеющихся в наличии для продажи» заменить словами «оцениваемых через прочий совокупный доход».

1.1.79. В Порядке составления и представления отчетности по

форме 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2017 года № 49423 (далее – Указание Банка России № 4638-У)» заменить словами «27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861 (далее – Указание Банка России № 4983-У)»;

в абзаце втором слова «4638-У» заменить словами «4983-У».

1.1.80. В разделе 1 формы отчетности 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»:

в графе 2 строки 1а слова «без учета влияния переходных мер» исключить;

наименование граф 4, 5, 6, 7, 8 строк 24 и 28 изложить в следующей редакции:

«максимальное значение за период».

1.1.81. В Порядке составления и представления отчетности по форме 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, показателе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2017 года № 49423 (далее – Указание

Банка России № 4638-У)» заменить словами «27 ноября 2018 года № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861 (далее – Указание Банка России № 4983-У)»;

в абзаце втором слова «4638-У» заменить словами «4983-У»;

в пункте 3 цифры «21–38» заменить цифрами «21–37»;

в пункте 4:

в абзаце первом цифры «21–38» заменить цифрами «21–37»;

абзац четвертый после слова «средств,» дополнить словами «выпущенных ценных бумаг»;

в абзаце пятом слова «договору банковской гарантии» заменить словами «договорам банковской гарантии и предоставлению денежных средств»;

абзацы седьмой и восьмой изложить в следующей редакции:

«корректировок и переоценки, увеличивающих (уменьшающих) стоимость финансовых активов, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, и Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054 (далее – Положение Банка России № 611-П), при первоначальном признании;

переоценки, увеличивающей (уменьшающей) стоимость

финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или через прочий совокупный доход, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П, после их первоначального признания;»;

абзац девятый после слова «средств,» дополнить словами «выпущенных ценных бумаг,»;

в пункте 5 слова «28 и 32» заменить словами «24 и 28», после слова «длительности» дополнить словами «(в днях)», слова «на начало года» заменить словами «в течение двух, трех, четырех и пяти кварталов»;

в графе 3 разработочной таблицы для заполнения строк 1–20 раздела 1 Отчета пункта 6:

в строке 4 цифры «60» заменить цифрами «60.3»;

в строке 14 слово «Н4.1» заменить словом «Н1.4»;

в пункте 8:

в подпункте 8.1.1 цифры «12» заменить цифрами «14»;

в подпункте 8.1.7:

в абзаце втором цифры «50905, 61401, 61403» заменить цифрами «47468, 47469, 50905»;

в абзаце четвертом слова «значений расшифровок А40109/5.1 и А40109/9.1» заменить словами «значение расшифровки А40109/5.1».

1.1.82. В пункте 1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)»:

в пункте 1:

в абзаце первом слова «6 декабря 2017 года № 4638-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2017 года № 49423 (далее – Указание

Банка России № 4638-У)» заменить словами «27 ноября 2018 года

№ 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 февраля 2019 года № 53861 (далее – Указание Банка России № 4983-У)»;

в абзаце втором слова «4638-У» заменить словами «4983-У»;

в разработочной таблице для составления Отчета о движении денежных средств (публикуемой формы) пункта 6:

графу 7 строки 1.2.3 дополнить словами «+ С14.1»;

в строке 1.2.4:

в графе 3 слова «Статья 3 (в части активов, по которым существует риск потерь) +» исключить;

в графе 7 слова «+ С14.1» исключить;

в графе 3 строк 5.1 и 5.2 слова «(за исключением активов, по которым существует риск потерь)» исключить.

1.1.83. Признать утратившими силу:

форму отчетности 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса»;

форму отчетности 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса»;

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409906 «Отчет о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса» и по форме 0409907 «Отчет об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса».

1.1.84. В пункт 9 Порядка составления и представления отчетности

по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам, финансовым органам в кредитных организациях» внести следующие изменения:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«о фактах приостановления операций по счетам, открытым в нарушение законодательства Российской Федерации, на основании представлений органов Федерального казначейства (с указанием реквизитов представлений);»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«о закрытии счетов ликвидированных организаций и перечислении денежных средств с этих счетов в доход соответствующего бюджета с указанием наименования ликвидированной организации, номера закрытого лицевого счета, даты и остатка перечисленных денежных средств в доход соответствующего бюджета.

При отсутствии изменений данных по сравнению с данными на предыдущую отчетную дату в пояснительном сообщении к Отчету отражается следующая информация: «Данные отчетности по форме 0409909 соответствуют данным на предыдущую отчетную дату и данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации».

1.1.85. После Порядка составления и представления отчетности по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам, финансовым органам в кредитных организациях» дополнить формой отчетности 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным

(муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» в редакции приложения 21 к настоящему Указанию.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В графе 3 строки 2 слова «12 часов 15 минут» заменить словами «11 часов 00 минут».

1.2.2. Дополнить строкой 10а следующего содержания:

«	10а	Ведомости банковского контроля (за исключением ведомостей банковского контроля, направленных ранее в соответствии с пунктом 124 настоящего Перечня) по контрактам (кредитным договорам), не снятым с учета уполномоченным банком на конец отчетного периода, снятым с учета уполномоченным банком в отчетном периоде, а также ведомости банковского контроля по контрактам (кредитным договорам), снятым с учета в периоды, предшествующие отчетному, в которых уполномоченным банком в отчетном периоде были	Уполномоченные банки (их филиалы) по состоянию на 1, 8, 15, 22-е число каждого месяца – не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной периодом. Информация реорганизованного уполномоченного банка за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, при завершении реорганизации до наступления срока представления информации представляется	Настоящее Указание; Инструкция Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», зарегистрированная Министерством
---	-----	---	---	--

	<p>скорректированы либо дополнены данные о платежах и (или) подтверждающих документах (в виде электронного сообщения, сформированного в соответствии с правилами составления и представления в электронном виде информации, предусмотренной Инструкцией Банка России № 181-И, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»)</p>	<p>правопреемником в виде отдельного электронного сообщения с реквизитами реорганизованного уполномоченного банка в установленные для представления информации сроки. В случаях изменения внутренней организационной структуры уполномоченного банка, а также закрытия, переподчинения филиала (подразделения), перевода филиала в статус внутреннего структурного подразделения информация за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, представляется не позднее дня завершения указанных изменений</p>	<p>юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749, 7 декабря 2017 года № 49152, 17 сентября 2018 года № 52167 (далее – Инструкция Банка России № 181-И)</p>
--	--	---	--

».

1.2.3. Строку 14 признать утратившей силу.

1.2.4. В абзаце втором графы 3 строки 17 слово «14-го» заменить словом «11-го».

1.2.5. Дополнить строками 17а и 17б следующего содержания:

«	17а	Информация о расчете величины кредитного риска с использованием	Банки, получившие разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях расчета	Настоящее Указание
---	-----	---	---	--------------------

	подхода на основе внутренних рейтингов (код формы по ОКУД 0409113)	нормативов достаточности капитала, – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	
176	Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков (код формы по ОКУД 0409114)	Банки, получившие разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях расчета нормативов достаточности капитала, – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание

».

1.2.6. В абзаце третьем графы 3 строки 18 слово «15-го» заменить словом «12-го».

1.2.7. В абзаце третьем графы 3 строки 19 слово «15-го» заменить словом «12-го».

1.2.8. В абзаце третьем графы 3 строки 21 слово «14-го» заменить словом «12-го».

1.2.9. В абзаце третьем графы 3 строки 22 слово «10-го» заменить словом «8-го»;

1.2.10. В графе 3 строки 23:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«кредитные организации (включая расчетные небанковские кредитные организации), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, и небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;»;

в абзаце третьем слово «14-го» заменить словом «11-го».

1.2.11. В графе 3 строки 26:

в абзаце четвертом слово «13-го» заменить словом «12-го»;

в абзацах двенадцатом и шестнадцатом слово «14-го» заменить словом «12-го».

1.2.12. В графе 3 строки 27:

абзац первый после слова «лицензией» дополнить словами «и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций»;

в абзаце третьем слово «15-го» заменить словом «12-го».

1.2.13. В абзаце третьем графы 3 строки 28 слово «15-го» заменить словом «12-го».

1.2.14. В строке 30:

в графе 2 слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «развития «ВЭБ.РФ»;

графу 3 после слова «операций» дополнить словами «, за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов».

1.2.15. В графе 3 строки 32 слова «15-го рабочего дня после окончания отчетного месяца» заменить словами «10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным».

1.2.16. Дополнить строкой 32а следующего содержания:

«	32а	Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам (код формы по ОКУД 0409310)	Кредитные организации – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание	».
---	-----	---	--	--------------------	----

1.2.17. Графу 3 строки 33 изложить в следующей редакции:

«Месячная (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным) (раздел 1):

банки, а также небанковские кредитные организации,

осуществляющие депозитно-кредитные операции, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Квартальная (разделы 2–4):

банки, а также небанковские кредитные организации, осуществляющие депозитно-кредитные операции, – не позднее 16-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом».

1.2.18. Первый абзац графы 3 строки 39 после слова «банки» дополнить словами «(за исключением уполномоченных банков – небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов)».

1.2.19. Строку 47 изложить в следующей редакции:

«	47	Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента (код формы по ОКУД 0409703)	Небанковские кредитные организации – центральные контрагенты, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом	Настоящее Указание	».
---	----	---	---	--------------------	----

1.2.20. Дополнить строкой 47а следующего содержания:

«	47а	Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц (код формы по ОКУД 0409704)	Кредитные организации (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций), у которых средняя величина ссудной задолженности по кредитам (займам) физических лиц, рассчитанная за 12 месяцев, предшествующих году представления Отчета, соответствует или превышает 60 миллиардов рублей – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Настоящее Указание	».
---	-----	---	---	--------------------	----

1.2.21. Графу 2 строки 49 изложить в следующей редакции:

«Сведения об осуществлении брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и инвестиционному консультированию».

1.2.22. В графе 3 строки 51 слова «и (или) функции центрального контрагента» исключить.

1.2.23. Дополнить строкой 54а следующего содержания:

« 54а	Сведения по инцидентам, возникшим (выявленным) при оказании услуг платежной инфраструктуры, и показателям бесперебойности функционирования платежной системы (код формы по ОКУД 0403205)	Кредитные организации, являющиеся операторами услуг платежной инфраструктуры, операторами платежных систем, – не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным	Федеральный закон от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223; 2017, № 15, ст. 2134, № 18, ст. 2665; № 30, ст. 4456; 2018, № 27, ст. 3950, ст. 3952; № 32, ст. 5115; № 49, ст. 7524) (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ); настоящее Указание; Указание Банка России от 1 апреля 2019 года № 5110-У «О форме и сроках предоставления в Банк России отчетности оператора услуг платежной инфраструктуры, оператора платежной системы по инцидентам, возникшим (выявленным) при оказании услуг платежной инфраструктуры, показателям бесперебойности функционирования платежной системы и
-------	--	--	--

			методике ее составления», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 24 мая 2019 года № 54718
--	--	--	--

».

1.2.24. В графе 3 строки 66:

в абзаце первом слова «, за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений,» исключить;

абзацы второй и шестой признать утратившими силу.

1.2.25. Дополнить строкой 70а следующего содержания:

«	70а	Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов) (код формы по ОКУД 0409256)	Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации) – не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание	».
---	-----	---	---	--------------------	----

1.2.26. Графу 2 строки 74 дополнить абзацем следующего содержания:

«Раздел 2 уполномоченными банками – небанковскими кредитными организациями – центральными контрагентами не представляется».

1.2.27. Второй абзац графы 3 строки 75 после слова «банки» дополнить словами «(за исключением уполномоченных банков – небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов)».

1.2.28. Графу 3 строки 77 после слова «банки» дополнить словами «(за исключением уполномоченных банков – небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов)».

1.2.29. Графу 3 строки 78 после слова «бумаг» дополнить словами «(за исключением небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов)».

1.2.30. В строке 85:

абзацы второй и четвертый графы 3 после слова «организации» дополнить словами «(за исключением банков с базовой лицензией)»;

графу 4 после цифр «№ 45242» дополнить словами «, 23 апреля 2019 года № 54488».

1.2.31. В строке 90:

в графе 3 слова «15-го числа второго месяца» заменить словами «последнего календарного дня первого месяца квартала»;

графу 4 изложить в следующей редакции:

«Федеральный закон № 161-ФЗ;

настоящее Указание;

Указание Банка России от 13 мая 2019 года № 5142-У «О форме, сроках предоставления в Банк России отчетности по платежным системам операторов платежных систем и методике ее составления», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 6 июня 2019 года № 54863».

1.2.32. В абзаце втором графы 3 строки 95 цифры «20» заменить цифрой «5».

1.2.33. Дополнить строкой 95а следующего содержания:

«	95а	Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики (код формы по ОКУД 0409717)	Кредитные организации, имеющие лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг и осуществляющие деятельность, связанную с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений, накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих – не позднее 45 календарных дней, следующих за отчетным годом	Настоящее Указание	».
---	-----	---	--	--------------------	----

1.2.34. Строки 97 и 98 признать утратившими силу.

1.2.35. Дополнить строкой 99а следующего содержания:

« 99а	Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях (код формы по ОКУД 0409910)	Кредитные организации, в которых на балансовых счетах, указанных в отчетности, открыты лицевые счета, – не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным годом	Настоящее Указание	».
-------	--	--	--------------------	----

1.2.36. Абзац второй графы 3 строки 102 после слова «организации»)» дополнить словами «(за исключением банков с базовой лицензией)».

1.2.37. В графе 3 строки 112 слова «со дня» заменить словами «после дня».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 31 декабря 2019 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлены иные сроки вступления их в силу.

Подпункты 1.1.1–1.1.82, 1.1.84, 1.2.1–1.2.33, 1.2.36, 1.2.37 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2020 года.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1  
к Указанию Банка России от \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года  
№ 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм  
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской  
Федерации»

«Банковская отчетность»

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

РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409110  
Месячная  
тыс. руб.

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	
2	A10609/28	
3	A10610/28	
4	A20321/3.1	
5	A30126/3.1	
6	A30226/3.1	
7	A30215/2	
8	A40109/5.1	
9	A40109/5.1.1	
10	A40109/5.1.2	
11	A50505/4	
12	A50505/6.1	
13	A50507/4	
14	A50507/6.2	
15	A505/4	
16	A505/6.2	
17	A50427/22	
18	A60301/19	
19	A60302/9	
20	A/3.2	
21	A/3.3	
22	A/3.4	
23	A/3.5	
24	A/3.6	

1	2	3
25	A/5.2	
26	A/5.2.1	
27	A/5.2.2	
28	A/5.3	
29	A/5.4	
30	A/5.5	
31	A/5.5.1	
32	A/5.5.2	
33	A/5.6	
34	A/5.7	
35	A/5.8	
36	A474/5.9	
37	A474/5.10	
38	A474/5.11	
39	A474/5.12	
40	A474/5.13	
41	A474/5.14	
42	A474/6.3	
43	A474/16.1	
44	A474/16.2	
45	A474/16.3	
46	A474/16.4	
47	A474/16.5	
48	A474/16.6	
49	A474/17.1	
50	A474/17.2	
51	A474/18.1	
52	A474/18.2	
53	A/9.2	
54	A/9.3	
55	A/12	
56	A/13.1.1	
57	A/13.2	
58	A/13.2.1	
59	A/13.2.2	
60	A/13.3	
61	A/16.7	
62	A/16.8	
63	A/16.8.1	
64	A/18.4	
65	A/18.5	
Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)		
1	S155/16	
2	S175/16	
3	S156/17	
4	S176/17	

1	2	3
5	S256/6	
6	S256/8	
7	S27801/1.1	
8	S278/1.2	
9	S28401/1.1	
10	S/4.1	
11	S/4.2	
12	S/18.1	
13	S375/16	
14	S385/16	
15	S376/17	
16	S386/17	
17	S456/6	
18	S456/8	
19	S47401/2.1	
20	S/4.3	
21	S/4.4	
22	S/18.2	
23	S282/4.1	
24	S473/4.1	
25	S/4.5	
26	S/4.6	
27	S211/1.1	
28	S211/1.2	
<b>Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций</b>		
1	5101	
2	5102	
3	5103	
4	5104	
5	5105	
6	5106	
7	5107	
8	5108	
9	5109	
10	5110	
11	5111	
12	5112	
13	5113	
14	5114	
15	5115	
16	5116	
17	5117	
18	5118	
19	5119	
20	5120	
21	5121	
22	5122	
23	5123	

1	2	3
24	5124	
25	5125	
26	5126	
27	6103	
Подраздел III.1. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций и экономического положения банков		
1	5201	
2	5202	
3	5203	
4	5204	
5	5205	
6	5206	
7	5207	
8	5208	
9	5209	
10	5210	
11	5211	
12	5212	
13	5213	
14	5214	
15	5215	
16	5216	
17	5217	
18	5218	
19	5219	
20	5220	
21	5221	
22	5222	
23	5223	
24	5224	
25	5225	
26	5226	
27	5227	
28	5228	
29	5229	
30	5230	
31	5231	
32	5232	
33	5233	
34	5234	
35	5235	
36	5236	
37	5237	
38	5238	
39	5239	
40	5240	
41	5241	
42	5242	

1	2	3
43	5243	
44	5244	
45	5245	
46	5246	
47	5247	
48	5248	
49	5249	
50	6104	
51	6105	
52	6106	
53	6107	
54	6108	
55	6109	
56	6110	
57	6111	
58	6112	
59	6113	
60	6115	
61	6116	

Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Сумма	
		в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4
1	D/0		
2	D/0.1		
3	D/1		
4	D/1.1		
5	D/2		
6	D/2.1		
7	D/3		
8	D/3.1		
9	D/5		
10	D/5.1		
11	D/7		
12	D/7.1		
13	D/14		
14	D/15		
15	D/16		
16	D/17		
17	D/18		
18	D/19		
19	D/20		
20	D/21		
21	D/22		
22	D/23		
23	D/24		

1	2	3	4
24	D/25		
25	D/26		
26	D/27		
27	D/28		
28	D/29		
29	D/30		
30	D/31		
31	D/32		
32	D/33		
33	D/34		
34	D/35		
35	D/36		
36	IL/1		
37	IL/2		
38	IL/3		
39	IL/4		
40	IL/5		
41	IL/6		
42	IL/7		
43	IL/8		
44	IL/9		
45	IL/10		
46	IL/11		
47	IL/12		
48	IA/1		
49	IA/2		
50	IA/3		
51	IA/4		
52	IA/5		
53	IA/6		
54	IA/7		
55	IA/8		
56	IA/9		
57	IA/10		
58	DS/1		
59	DS/2		
60	DS/3		
61	DS/4		

Руководитель (Ф.И.О.)  
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон:  
 « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409110  
«Расшифровки отдельных показателей деятельности  
кредитной организации»

1. Отчетность по форме 0409110 «Расшифровки отдельных показателей деятельности кредитной организации» (далее – Отчет) составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты) за последнее календарное число отчетного периода и представляется в Банк России:

кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений, – не позднее 9-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом;

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений<sup>1</sup> – не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

2. Кредитные организации (включая небанковские кредитные организации, в том числе небанковские кредитные организации – центральные контрагенты), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, составляют разделы I, III и IV Отчета за месяц, раздел II и подраздел III.1 раздела III Отчета за квартал.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских

---

<sup>1</sup> Здесь и далее в настоящем Указании в целях составления отчетности к данным кредитным организациям относятся кредитные организации, имеющие подразделения более чем в 80 процентах субъектов Российской Федерации и величину активов более 20 триллионов рублей.

счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает 2 миллиарда рублей, составляют Отчет за квартал.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца не превышает 2 миллиардов рублей, составляют Отчет за первое полугодие и год.

3. При заполнении Отчета используются следующие группировки балансовых счетов и символов отчета о финансовых результатах кредитной организации:

Номер строки	Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки
1	2	3
Раздел I. Расшифровки, используемые для формирования бухгалтерского баланса (публикуемая форма)		
1	A102/16	Балансовый счет № 102 в части незарегистрированного уставного капитала кредитной организации
2	A10609/28	Балансовый счет № 10609 в части отложенного налогового актива по переоценке основных средств и нематериальных активов
3	A10610/28	Балансовый счет № 10610 в части отложенного налогового обязательства по переоценке основных средств и нематериальных активов
4	A20321/3.1	Балансовые счета №№ 20321, 30126, 30226 в части сформированных в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054 (далее – Положение Банка России № 611-П), резервов на возможные потери по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
5	A30126/3.1	
6	A30226/3.1	

1	2	3
7	A30215/2	Балансовый счет № 30215 в части денежных средств участников платежной системы, внесенных в гарантийный фонд платежной системы, в случае, если центральным платежным клиринговым контрагентом выступает Банк России
8	A40109/5.1	Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера и начисленных процентов по ней
9	A40109/5.1.1	Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентов по ней
10	A40109/5.1.2	Балансовый счет № 40109 в части задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и начисленных процентов по ней
11	A50505/4	Балансовый счет № 50505 в части долговых ценных бумаг, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	A50505/6.1	Балансовый счет № 50505 в части долговых ценных бумаг, не погашенных в срок, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	A50507/4	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

1	2	3
14	A50507/6.2	Балансовый счет № 50507 в части резервов на возможные потери, сформированных под долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
15	A505/4	Разность остатков на балансовых счетах №№ 50508 и 50509 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 50507, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, не погашенным в срок, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
16	A505/6.2	Разность остатков на балансовых счетах №№ 50508 и 50509 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 50507, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, не погашенным в срок, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
17	A50427/22	Балансовый счет № 50427 в части резервов на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон, сформированных в соответствии с Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799
18	A60301/19	Балансовый счет № 60301 в части обязательств по уплате текущего налога на прибыль
19	A60302/9	Балансовый счет № 60302 в части требований по уплате текущего налога на прибыль
20	A/3.2	Балансовые счета №№ 20317 и 20318 в части просроченной задолженности по депозитным счетам в драгоценных металлах, открытым в кредитных организациях
21	A/3.3	Балансовые счета №№ 30420 и 30421 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для индивидуального клирингового обеспечения
22	A/3.4	Балансовые счета №№ 30422 и 30423 в части денежных средств участников клиринга, зачисленных на клиринговые банковские счета, открытые в Банке России, для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)
23	A/3.5	Разность остатков на балансовых счетах №№ 30128 и 30129 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 30126, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов

1	2	3
24	А/3.6	Разность остатков на балансовых счетах №№ 30242 и 30243 в части корректировки резервов на возможные потери, отраженных на балансовом счете № 30226, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по остаткам средств на корреспондентских счетах «НОСТРО» и на иных счетах, используемых для межбанковских расчетов
25	А/5.2	Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, сформированных в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505 (далее – Положение Банка России № 590-П) и Положением Банка России № 611-П, с учетом корректировки на коэффициент (индекс) категории качества обеспечения
26	А/5.2.1	Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П
27	А/5.2.2	Балансовые счета №№ 20321, 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 590-П и Положением Банка России № 611-П
28	А/5.3	Балансовые счета №№ 47408, 47423, 60312 в части требований кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов). Балансовый счет № 47404 в части прочих размещенных средств, признаваемых ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П
29	А/5.4	Балансовый счет № 47407 в части обязательств кредитной организации по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) кредитной организацией финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)

1	2	3
30	A/5.5	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
31	A/5.5.1	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
32	A/5.5.2	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности и начисленных процентов по ней, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженных на балансовых счетах №№ 32115, 32311, 32403, 45615, 45715, 45818, 47308, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
33	A/5.6	Балансовые счета №№ 20311, 20312, 20317, 20318, 20319, 20320, 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32116), 322А (кроме 32212), 323А (кроме 32312), 324А (кроме 32407), 325А (кроме 32507), 32902, 40109, 40308, 441А (кроме 44116), 442А (кроме 44216), 443А (кроме 44316), 444А (кроме 44416), 445А (кроме 44516), 446А (кроме 44616), 447А (кроме 44716), 448А (кроме 44816), 449А (кроме 44916), 450А (кроме 45016), 451А (кроме 45116), 452А (кроме 45216), 453А (кроме 45316), 454А (кроме 45416), 455А (кроме 45523), 456А (кроме 45616), 457А (кроме 45713), 458А (кроме 45820), 459А (кроме 45920), 460А (кроме 46012), 461А (кроме 46112), 462А (кроме 46212), 463А (кроме 46312), 464А (кроме 46412), 465А (кроме 46512), 466А (кроме 46612), 467А (кроме 46712), 468А (кроме 46812), 469А (кроме 46912), 470А (кроме 47012), 471А (кроме 47112), 472А (кроме 47212), 473А (кроме 47312), 47402, 47404, (47408 – 47407), 47410, 47423, 47427, 47431, 47701, 47801, 47802, 47803, 60312 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и начисленных процентов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)

1	2	3
34	A/5.7	Балансовые счета №№ 20311, 20312, 20317, 20318, 20319, 20320, 319, 320А (кроме 32027), 321А (кроме 32116), 322А (кроме 32212), 323А (кроме 32312), 324А (кроме 32407), 325А (кроме 32507), 32902, 40109, 40308, 441А (кроме 44116), 442А (кроме 44216), 443А (кроме 44316), 444А (кроме 44416), 445А (кроме 44516), 446А (кроме 44616), 447А (кроме 44716), 448А (кроме 44816), 449А (кроме 44916), 450А (кроме 45016), 451А (кроме 45116), 452А (кроме 45216), 453А (кроме 45316), 454А (кроме 45416), 455А (кроме 45523), 456А (кроме 45616), 457А (кроме 45713), 458А (кроме 45820), 459А (кроме 45920), 460А (кроме 46012), 461А (кроме 46112), 462А (кроме 46212), 463А (кроме 46312), 464А (кроме 46412), 465А (кроме 46512), 466А (кроме 46612), 467А (кроме 46712), 468А (кроме 46812), 469А (кроме 46912), 470А (кроме 47012), 471А (кроме 47112), 472А (кроме 47212), 473А (кроме 47312), 47402, 47404, (47408 – 47407), 47410, 47423, 47427, 47431, 47701, 47801, 47802, 47803, 60312 в части ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентов по ней (за вычетом резервов на возможные потери)
35	A/5.8	Корректировка резервов на возможные потери по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и начисленных процентов по ней, отраженных на балансовых счетах №№ 32015, 32211, 32505, 44115, 44215, 44315, 44415, 44515, 44615, 44715, 44815, 44915, 45015, 45115, 45215, 45315, 45415, 45515, 45918, 46008, 46108, 46208, 46308, 46408, 46508, 46608, 46708, 46808, 46908, 47008, 47108, 47208, 47425, 47702, 47804, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
36	A474/5.9	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и 47442, 47813 и 47815 в части затрат по сделке по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
37	A474/5.10	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47443 и 47441, 47816 и 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
38	A474/5.11	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47443 и 47441, 47816 и 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости
39	A474/5.12	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47443 и 47441, 47816 и 47814 в части прочих доходов по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
40	A474/5.13	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47447 и 47452, 47807 и 47808 в части корректировки стоимости ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
41	A474/5.14	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47447 и 47452, 47807 и 47808 в части корректировки стоимости ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1	2	3
42	A474/6.3	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и 47442, 47813 и 47815 в части затрат по сделке по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
43	A474/16.1	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств кредитных организаций, оцениваемых по амортизированной стоимости
44	A474/16.2	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и 47442 в части затрат по сделке, связанных с привлечением средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
45	A474/16.3	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47445 и 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по амортизированной стоимости
46	A474/16.4	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47445 и 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
47	A474/16.5	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47426 и 47469 в части процентов по привлеченным средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по амортизированной стоимости
48	A474/16.6	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47426 и 47469 в части процентов по привлеченным средствам кредитных организаций и клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
49	A474/17.1	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47411 и 47468 в части процентов по привлеченным средствам физических лиц, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток
50	A474/17.2	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47453 и 47459 в части переоценки привлеченных средств физических лиц, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
51	A474/18.1	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47440 и 47442 в части затрат по сделке по выпущенным кредитной организацией долговым ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости
52	A474/18.2	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47446 и 47451 в части корректировки стоимости выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
53	A/9.2	Балансовые счета №№ 30607, 32403, 45818, 47425, 60324 в части резервов на возможные потери по прочим активам, включая просроченные, сформированных в соответствии с Положением Банка России № 611-П

1	2	3
54	A/9.3	Корректировка резервов на возможные потери по прочим активам, отраженных на балансовых счетах №№ 30607, 45818, 47425, 60324, до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
55	A/12	Балансовый счет № 30601 в части средств клиентов – кредитных организаций по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами. Балансовый счет № 47418 в части средств, списанных с корреспондентских счетов клиентов – кредитных организаций, но не проведенных по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
56	A/13.1.1	Балансовые счета №№ 40806, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818, 40819, 40823 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
57	A/13.2	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
58	A/13.2.1	Балансовые счета №№ 522, 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
59	A/13.2.2	Балансовые счета №№ 522, 524 в части остатков на лицевых счетах по учету сберегательных сертификатов, оцениваемых по амортизированной стоимости, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
60	A/13.3	Балансовые счета №№ 32401, 32402, 458 (кроме 45818, 45820, 45821) в части требований по прочим доходам, включая комиссии за расчетно-кассовое обслуживание счетов клиентов, не уплаченных в установленный срок
61	A/16.7	Балансовые счета №№ 313, 314, 315, 316, 317, 318 в части привлеченных средств кредитных организаций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
62	A/16.8	Балансовые счета №№ 408, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 47401, 47418, 476 в части привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
63	A/16.8.1	Балансовые счета №№ 408, 421, 423, 426, 47603, 47605, 47608, 47609, 47610, 47611 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц и индивидуальных предпринимателей, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
64	A/18.4	Балансовые счета №№ 520, 521, 522, 523, 524 в части выпущенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
65	A/18.5	Балансовый счет № 52501 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости

1	2	3
Раздел II. Расшифровки, используемые для формирования отчета о финансовых результатах (публикуемая форма)		
1	S155/16	Символы 15501–15508 отчетности по форме 0409102 «Отчет о финансовых результатах кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409102) в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
2	S175/16	Символы 17501–17508 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
3	S156/17	Символы 15601–15608 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
4	S176/17	Символы 17601–17608 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
5	S256/6	Символы 25611, 25612, 25613, 25614, 25615 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
6	S256/8	Символы 25611, 25612, 25613, 25614, 25615 отчетности по форме 0409102 в части доходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
7	S27801/1.1	Символ 27801 отчетности по форме 0409102 в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
8	S278/1.2	Символы 27802, 27803, 27804 отчетности по форме 0409102 в части доходов от оказания консультационных и информационных услуг в связи с предоставлением ссуд
9	S28401/1.1	Символ 28401 отчетности по форме 0409102 в части неустоек (штрафов, пеней), отнесенных на доходы, по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств

1	2	3
10	S/4.1	Символы 151–154, 157, 171–174 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
11	S/4.2	Символы 155, 156, 175 и 176 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
13	S375/16	Символы 37501–37508 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
14	S385/16	Символы 38501–38508 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме резервов по требованиям по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и по операциям с резидентами офшорных зон)
15	S376/17	Символы 37601–37608 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов на возможные потери под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
16	S386/17	Символы 38601–38608 отчетности по форме 0409102 в части формирования оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости (кроме резервов под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги и под операции с резидентами офшорных зон)
17	S456/6	Символы 45611, 45612, 45613, 45614, 45615 отчетности по форме 0409102 в части расходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
18	S456/8	Символы 45611, 45612, 45613, 45614, 45615 отчетности по форме 0409102 в части расходов от операций хеджирования изменения курса ценной бумаги и (или) изменения индекса цен ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1	2	3
19	S47401/2.1	Символ 47401 отчетности по форме 0409102 в части отнесенных на расходы неустоек (штрафов, пеней) по операциям с кредитными организациями по привлечению и предоставлению (размещению) денежных средств
20	S/4.3	Символы 371–374, 377, 381–384, 387 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
21	S/4.4	Символы 375, 376, 385, 386 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
22	S/18.2	Символы 37116, 37117, 37119, 37120, 37214, 37216, 37303, 37403, 37506–37508, 37606–37608, 37707, 37708 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон
23	S282/4.1	Символы 28204 и 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
24	S473/4.1	Символы 47304 и 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
25	S/4.5	Символы 28203, 28204 и 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм резервов на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемым ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, а также символы 29301, 29302, 29304 в части доходов от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств

1	2	3
26	S/4.6	Символы 47303, 47304 и 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в резервы на возможные потери, оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным, и по прочим размещенным средствам, признаваемым ссудами в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 590-П, а также символы 48501, 48502, 48504 в части отчислений в резервы – оценочные обязательства некредитного характера по операциям предоставления (размещения) денежных средств
27	S211/1.1	Символы 21118, 21119, 21215–21217 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
28	S211/1.2	Символы 21101–21117, 21120, 21201–21214, 21218-21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)
Раздел III. Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций		
1	5101	Балансовые счета №№ 40806, 40809, 40812, 40814, 40815, 40818, 40819, 40823 в части остатков на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, подлежащих отражению в отчетности по форме 0409345
2	5102	Балансовые счета №№ 20319, 20320, 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентов и комиссий по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
3	5103	Балансовые счета №№ 47404, (47408 – 47407), 47423, 60312 в части расчетов по процентам и комиссиям по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
4	5104	Балансовые счета №№ 20319, 20320, 32501, 32502, 459А (кроме 45920), 47427 в части начисленных процентов и комиссий по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
5	5105	Балансовые счета №№ 47404, (47408 – 47407), 47423, 60312 в части расчетов по процентам и комиссиям по ссудной задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
6	5106	Балансовые счета №№ 52402, 52405, 52407 в части обязательств по процентам и купонам по выпущенным долговым ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости
7	5107	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47445 и 47450 в части корректировки стоимости привлеченных средств клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

1	2	3
8	5108	Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентов по задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, оцениваемой по амортизированной стоимости
9	5109	Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентов по задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, оцениваемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
10	5110	Балансовый счет № 40109 в части начисленных процентов по задолженности клиентов по средствам федерального бюджета, выделенным на возвратной основе по отдельным государственным программам, при отсутствии в соглашении (договоре), заключенном между кредитной организацией и Министерством финансов Российской Федерации и (или) соответствующим федеральным органом исполнительной власти, условия о том, что кредитная организация выполняет исключительно агентские функции или функции комиссионера, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток
11	5111	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части корректировок, увеличивающих процентные доходы на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными в соответствии с применением эффективной процентной ставки, и процентными доходами, начисленными без применения эффективной процентной ставки
12	5112	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок, увеличивающих процентные доходы на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными в соответствии с применением эффективной процентной ставки, и процентными доходами, начисленными без применения эффективной процентной ставки
13	5113	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части корректировок, уменьшающих процентные доходы на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными в соответствии с применением эффективной процентной ставки, и процентными доходами, начисленными без применения эффективной процентной ставки

1	2	3
14	5114	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок, уменьшающих процентные доходы на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными в соответствии с применением эффективной процентной ставки, и процентными доходами, начисленными без применения эффективной процентной ставки
15	5115	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части корректировок, увеличивающих процентные расходы на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными в соответствии с применением эффективной процентной ставки, и процентными доходами, начисленными без применения эффективной процентной ставки
16	5116	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок, увеличивающих процентные расходы на разницу между процентными доходами за отчетный период, рассчитанными в соответствии с применением эффективной процентной ставки, и процентными доходами, начисленными без применения эффективной процентной ставки
17	5117	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части корректировок, уменьшающих процентные расходы на разницу между процентными расходами за отчетный период, рассчитанными в соответствии с применением эффективной процентной ставки, и процентными расходами, начисленными без применения эффективной процентной ставки
18	5118	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок, уменьшающих процентные расходы на разницу между процентными расходами за отчетный период, рассчитанными в соответствии с применением эффективной процентной ставки, и процентными расходами, начисленными без применения эффективной процентной ставки
19	5119	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части корректировок, увеличивающих процентные и операционные доходы на разницу между резервами на возможные потери и оценочными резервами под ожидаемые кредитные убытки
20	5120	Балансовый счет № 70601 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок, увеличивающих процентные и операционные доходы на разницу между резервами на возможные потери и оценочными резервами под ожидаемые кредитные убытки
21	5121	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части корректировок, увеличивающих процентные и операционные расходы на разницу между оценочными резервами под ожидаемые кредитные убытки и резервами на возможные потери
22	5122	Балансовый счет № 70606 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок, увеличивающих процентные и операционные расходы на разницу между оценочными резервами под ожидаемые кредитные убытки и резервами на возможные потери
23	5123	Балансовый счет № 70602 отчетности по форме 0409101 в части доходов от переоценки, увеличивающей стоимость финансовых активов и обязательств

1	2	3
24	5124	Балансовый счет № 70607 отчетности по форме 0409101 в части расходов от переоценки, уменьшающей стоимость финансовых активов и обязательств
25	5125	Балансовый счет № 108 отчетности по форме 0409101 в части доходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам за предшествующий год
26	5126	Балансовый счет № 109 отчетности по форме 0409101 в части расходов от корректировок стоимости, переоценки стоимости и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам за предшествующий год
27	6103	Разность остатков на балансовых счетах №№ 47446 и 47451 в части корректировки стоимости выпущенных кредитной организацией векселей и банковских акцептов, оцениваемых по амортизированной стоимости
Подраздел III.1 Расшифровки для расчета показателей, используемых для оценки финансовой устойчивости кредитных организаций и экономического положения банков		
1	5201	Символы 171–174 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
2	5202	Символы 175 и 176 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных под требования по получению процентных доходов по вложениям в ценные бумаги
3	5203	Символы 381–384, 387 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, включая средства, размещенные на корреспондентских счетах
4	5204	Символы 385, 386 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные под требования по получению процентных доходов от вложений в ценные бумаги
5	5205	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств
6	5206	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по неустойкам (штрафам, пеням) по операциям предоставления (размещения) денежных средств

1	2	3
7	5207	Символ 28205 отчетности по форме 0409102 в части доходов от восстановления сумм оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, сформированных по доходам, относимым к процентным
8	5208	Символ 47305 отчетности по форме 0409102 в части отчислений в оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки, сформированные по доходам, относимым к процентным
9	5209	Символы 21101–21104, 21201–21204, 22501, 22502 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств Министерству финансов Российской Федерации субъектам Российской Федерации, органам местного самоуправления
10	5210	Символы 21105–21114, 21116, 21120, 21205–21214, 21218 22504–22506, 22508 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств юридическим лицам (кроме кредитных организаций)
11	5211	Символы 21115, 21117, 21219, 21220 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств физическим лицам
12	5212	Символы 21118, 21119, 21215, 21216, 21302, 21303, 22503, 22507 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств кредитных организаций
13	5213	Символы 21217, 21301 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость прочих размещенных средств в Банке России
14	5214	Символы 22101, 22102, 22301, 22302, 22401, 22402 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
15	5215	Символы 22103, 22303, 22403 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг Банка России
16	5216	Символы 22104, 22107, 22304, 22307, 22404, 22407, 23101, 23103, 23301, 23303 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг кредитных организаций
17	5217	Символы 22105, 22108, 22305, 22308, 22405, 22408, 23102, 23104, 23302, 23304 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг кредитных организаций
18	5218	Символы 22106, 22306, 22406 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг иностранных государств

1	2	3
19	5219	Символы 221 и 231 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
20	5220	Символы 223 и 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
21	5221	Символ 224 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
22	5222	Символы 24101, 24217, 24317 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств Банка России
23	5223	Символы 24102, 24103, 24215, 24216, 24315, 24316 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств от кредитных организаций
24	5224	Символы 24104, 24105, 24205–24214, 24218, 24305–24314, 24318 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость привлеченных средств юридических лиц (кроме кредитных организаций)
25	5225	Символы 24201–24204, 24301–24304 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость привлеченных средств от Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
26	5226	Символы 244 и 245 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость привлеченных средств физических лиц
27	5227	Символ 246 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость выпущенных долговых ценных бумаг
28	5228	Символ 28803 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных доходов от корректировок, увеличивающих стоимость обязательства по договору банковской гарантии
29	5229	Символы 41101–41104, 41201–41204, 42501, 42502 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств Министерству финансов Российской Федерации, субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
30	5230	Символы 41105–41114, 41116, 41120, 41205–41214, 41218, 42504, 42505, 42506, 42508 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств юридическим лицам (кроме кредитных организаций)
31	5231	Символы 41115, 41117, 41219, 41220 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств физическим лицам

1	2	3
32	5232	Символы 41118, 41119, 41215, 41216, 41302, 41303, 42503, 42507 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств кредитным организациям
33	5233	Символы 41217, 41301 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость прочих размещенных средств в Банке России
34	5234	Символы 42101, 42102, 42301, 42302, 42401, 42402 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
35	5235	Символы 42106, 42306, 42406 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг иностранных государств
36	5236	Символы 42103, 42303, 42403 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг Банка России
37	5237	Символы 42104, 42107, 42304, 42307, 42404, 42407, 43101, 43103, 43301, 43303 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг кредитных организаций
38	5238	Символы 42105, 42108, 42305, 42308, 42405, 42408, 43102, 43104, 43302, 43304 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг юридических лиц (кроме кредитных организаций)
39	5239	Символы 421 и 431 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
40	5240	Символы 423 и 433 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
41	5241	Символ 424 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости
42	5242	Символы 44101, 44217, 44317 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств от Банка России
43	5243	Символы 44102, 44103, 44215, 44216, 44315, 44316 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств от кредитных организаций
44	5244	Символы 44201–44204, 44301–44304 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств от Министерства финансов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления

1	2	3
45	5245	Символы 44104, 44105, 44205–44214, 44218, 44305–44314, 44318 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств от юридических лиц (кроме кредитных организаций)
46	5246	Символы 444 и 445 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств от физических лиц
47	5247	Символ 446 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость выпущенных долговых ценных бумаг
48	5248	Символ 47503 отчетности по форме 0409102 в части других операционных расходов от корректировок, увеличивающих стоимость обязательства по предоставлению денежных средств
49	5249	Символ 47803 отчетности по форме 0409102 в части прочих операционных расходов от корректировок, уменьшающих стоимость обязательства по договору банковской гарантии
50	6104	Символы 211–213 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств
51	6105	Символы 221, 223–225 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных ценных бумаг, в том числе учтенных векселей
52	6106	Символ 231 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
53	6107	Символ 233 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, увеличивающих стоимость приобретенных долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
54	6108	Символы 241–246 отчетности по форме 0409102 в части доходов от корректировок, уменьшающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств и выпущенных долговых ценных бумаг
55	6109	Символы 411–413 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость предоставленных кредитов и прочих размещенных средств
56	6110	Символы 421, 423–425 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных ценных бумаг, в том числе учтенных векселей
57	6111	Символ 431 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
58	6112	Символ 433 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, уменьшающих стоимость приобретенных долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1	2	3
59	6113	Символы 441–446 отчетности по форме 0409102 в части расходов от корректировок, увеличивающих стоимость полученных кредитов, прочих привлеченных средств и выпущенных долговых ценных бумаг
60	6115	Символ 51101 отчетности по форме 0409102 в части возмещения (расхода) по налогам, начисленным на прибыль от корректировок стоимости, переоценок и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам
61	6116	Разность остатков по символам 51201 и 51202 отчетности по форме 0409102 в части возмещения (расхода) по отложенному налогу на прибыль от корректировок стоимости, переоценок и корректировок резервов на возможные потери до оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и обязательствам
Раздел IV. Расшифровки, используемые при расчете денежно-кредитных показателей		
1	D/0	Балансовые счета №№ 42309–42315 в части обязательств по обратной поставке физическим лицам – резидентам ценных бумаг по договорам репо и займа
2	D/0.1	Балансовые счета №№ 42309–42315 в части обязательств по возврату физическим лицам – резидентам денежных средств по договорам репо и займа
3	D/1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по обратной поставке кредитной организации – резиденту ценных бумаг по договорам репо и займа
4	D/1.1	Балансовый счет № 315 в части обязательств по возврату кредитной организации – резиденту денежных средств по договорам репо и займа
5	D/2	Балансовые счета №№ 316, 42609–42615, 440 в части обязательств по обратной поставке нерезидентам ценных бумаг по договорам репо и займа
6	D/2.1	Балансовые счета №№ 316, 42609–42615, 440 в части обязательств по возврату нерезидентам денежных средств по договорам репо и займа
7	D/3	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по обратной поставке финансовым организациям, кроме Банка России, и кредитных организаций ценных бумаг по договорам репо и займа
8	D/3.1	Балансовые счета №№ 431, 434, 437 в части обязательств по возврату финансовым организациям, кроме Банка России, и кредитных организаций денежных средств по договорам репо и займа
9	D/5	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, ценных бумаг по договорам репо и займа
10	D/5.1	Балансовые счета №№ 432, 433, 435, 436 в части обязательств по возврату нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности, денежных средств по договорам репо и займа

1	2	3
11	D/7	Балансовые счета №№ 438, 439 в части обязательств по обратной поставке нефинансовым негосударственным организациям ценных бумаг по договорам репо и займа
12	D/7.1	Балансовые счета №№ 438, 439 в части обязательств по возврату нефинансовым негосударственным организациям денежных средств по договорам репо и займа
13	D/14	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Российской Федерации
14	D/15	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
15	D/16	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг кредитных организаций
16	D/17	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг финансовых организаций кроме Банка России и кредитных организаций
17	D/18	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нерезидентов
18	D/19	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых обязательств Банка России
19	D/20	Балансовые счета №№ 50118, 50218, 50418 в части долговых ценных бумаг нефинансовых организаций
20	D/21	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг кредитных организаций
21	D/22	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг финансовых организаций кроме Банка России и кредитных организаций
22	D/23	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нефинансовых организаций
23	D/24	Балансовые счета №№ 50618, 50718, 60118 в части долевых ценных бумаг нерезидентов
24	D/25	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются физические лица – резиденты
25	D/26	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются нефинансовые организации
26	D/27	Балансовый счет № 40901 в части средств по аккредитивам, плательщиками по которым являются финансовые организации (кроме Банка России) и кредитные организации
27	D/28	Балансовый счет № 40903 в части средств физических лиц – резидентов
28	D/29	Балансовый счет № 40903 в части средств нефинансовых организаций
29	D/30	Балансовый счет № 40903 в части средств финансовых организаций кроме Банка России и кредитных организаций
30	D/31	Балансовый счет № 40903 в части средств нерезидентов
31	D/32	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к кредитным организациям
32	D/33	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к нефинансовым организациям

1	2	3
33	D/34	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к финансовым организациям кроме Банка России и кредитных организаций
34	D/35	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к физическим лицам – резидентам
35	D/36	Балансовые счета №№ 47801, 47802, 47803 в части вложений в приобретенные права требования к нерезидентам
36	П/1	Балансовый счет № 47411 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – нерезидентам
37	П/2	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нерезидентам
38	П/3	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Банку России
39	П/4	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов кредитным организациям – резидентам
40	П/5	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов Министерству финансов Российской Федерации
41	П/6	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов государственным внебюджетным фондам Российской Федерации
42	П/7	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления
43	П/8	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления
44	П/9	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов финансовым организациям
45	П/10	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым организациям, находящимся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
46	П/11	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов нефинансовым негосударственным организациям
47	П/12	Балансовый счет № 47426 в части обязательств по уплате процентов физическим лицам – индивидуальным предпринимателям
48	IA/1	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нерезидентов
49	IA/2	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от Банка России
50	IA/3	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от кредитных организаций – резидентов
51	IA/4	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
52	IA/5	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления

1	2	3
53	IA/6	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от финансовых организаций
54	IA/7	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых организаций, находящихся в федеральной и государственной (кроме федеральной) собственности
55	IA/8	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от нефинансовых негосударственных организаций
56	IA/9	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – индивидуальных предпринимателей
57	IA/10	Балансовый счет № 47427 в части требований по получению процентов от физических лиц – резидентов
58	DS/1	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед финансовыми организациями – резидентами по выпущенным депозитным сертификатам
59	DS/2	Балансовые счета №№ 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нефинансовыми организациями – резидентами по выпущенным депозитным сертификатам
60	DS/3	Балансовые счета № 521, 52403, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным депозитным сертификатам
61	DS/4	Балансовые счета №№ 522, 52404, 52405 в части обязательств перед нерезидентами по выпущенным сберегательным сертификатам

4. Кредитные организации представляют разделы I и III Отчета на внутримесячные даты, раздел II и подраздел III.1 раздела III Отчета на внутриквартальные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

5. В случае выявления фактов представления недостоверных данных, содержащихся в разделе IV Отчета, исправление производится посредством повторного представления только указанного раздела.

Приложение 2  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года  
№ 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления  
форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской  
Федерации»

«Банковская отчетность»

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

**ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ ВЕЛИЧИНЫ КРЕДИТНОГО РИСКА С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ  
ПОДХОДА НА ОСНОВЕ ВНУТРЕННИХ РЕЙТИНГОВ**

по состоянию на «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование  
кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации  
(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409113

Месячная

Раздел 1. Информация о балансовых активах, условных обязательствах  
кредитного характера и внебиржевых производных финансовых инструментах,  
не включаемых в расчет величины кредитного риска по стандартизированному  
подходу

Подраздел 1.1. Расшифровки отдельных балансовых счетов, используемых для расчета  
кодов обозначения, величина по которым полностью или частично  
не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному  
подходу

тыс. руб.

Код	Сумма
1	2

Подраздел 1.2. Информация по отдельным показателям деятельности кредитной организации, величина которых полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу

тыс. руб.

Отдельный показатель деятельности кредитной организации	Величина показателя деятельности кредитной организации	Номинальная стоимость балансовых активов
1	2	3
Ариск0		
Ар1 <sub>1</sub>		
Ар1 <sub>2</sub>		
Ар1 <sub>0</sub>		
Ар2 <sub>1</sub>		
Ар2 <sub>2</sub>		
Ар2 <sub>0</sub>		
Ар3 <sub>1</sub>		
Ар3 <sub>2</sub>		
Ар3 <sub>0</sub>		
Ар4 <sub>1</sub>		
Ар4 <sub>2</sub>		
Ар4 <sub>0</sub>		
Ар5 <sub>1</sub>		
Ар5 <sub>2</sub>		
Ар5 <sub>0</sub>		
ПК <sub>1</sub>		
ПК <sub>2</sub>		
ПК <sub>0</sub>		
БК		

Подраздел 1.3. Информация о номинальной стоимости и величине кредитного риска по балансовым активам, условным обязательствам кредитного характера и внебиржевым производным финансовым инструментам, не включаемым в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу,

тыс. руб.

Норматив достаточности капитала	Балансовые активы		Условные обязательства кредитного характера		Внебиржевые производные финансовые инструменты	
	номинальная стоимость	величина кредитного риска	номинальная стоимость	величина кредитного риска	номинальная стоимость	величина кредитного риска
1	2	3	4	5	6	7
Н1.1						
Н1.2						
Н1.0						

Раздел 2. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов,  
включаемой в нормативы достаточности капитала

Подраздел 2.1. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов,  
включаемой в норматив достаточности базового капитала (Н1.1)

Номер строки	Кредитные требования	Код класса (подкласса) кредитных требований				Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Признанное обеспечение в разрезе типов:			Величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, тыс. руб.			Средний коэффициент риска (Кпр), в процентах	Среднее значение вероятности дефолта, в процентах	Среднее значение уровня потерь при дефолте, в процентах	Среднее значение срока до погашения кредитных требований (М), в годах	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.						Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.			Величина ожидаемых потерь, тыс. руб.	Величина фактически сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.			
		по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	по условным обязательствам кредитного характера	банковские гарантии	поручительства	резервные аккредитивы	финансовое обеспечение	нефондированное обеспечение, тыс. руб.	фондированное обеспечение, тыс. руб.		в том числе:	по балансовым активам					по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	в том числе:	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам								
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
1	Базовый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33		
1.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4), в том числе:	10																																
1.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																	
1.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																	
1.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																	
1.1.4	прочие кредитные требования отнесенные, к классу суверенных заемщиков																																	
1.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.4), в том числе:	20																																
1.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																	



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		
1.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																																
1.3.3	специализированное кредитование, всего, (сумма строк 1.3.3.1, 1.3.3.2, 1.3.3.3, 1.3.3.4, 1.3.3.5), в том числе:																																	
1.3.3.1	проектное финансирование	31																																
1.3.3.2	объектное финансирование	32																																
1.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	33																																
1.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	34																																
1.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	35																																
2	Продвинутый подход на основе внутренних рейтингов, всего, (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X														
2.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4), в том числе:	10																																

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		
2.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																	
2.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																	
2.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																	
2.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к классу суверенных заемщиков																																	
2.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4), в том числе:	20																																
2.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																	

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			
2.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																		
2.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																		
2.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к классу финансовых организаций																																		
2.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3), в том числе:	30																																	
2.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																																	
2.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																		

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	
2.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																															
2.3.3	специализированное кредитование, всего, (сумма строк 2.3.3.1, 2.3.3.2, 2.3.3.3, 2.3.3.4, 2.3.3.5), в том числе:																																
2.3.3.1	проектное финансирование	32																															
2.3.3.2	объектное финансирование	33																															
2.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	34																															
2.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	35																															
2.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	36																															
2.4	Кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.1, 2.4.2, 2.4.3, 2.4.4), в том числе:	40																			X												
2.4.1	возобновляемые розничные кредитные требования	41																			X												
2.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом жилого помещения	42																			X												
2.4.3	приобретенная дебиторская задолженность	49																			X												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
2.4.4	прочие кредитные требования к розничным заемщикам, всего, (сумма строк 2.4.4.1, 2.4.4.2, 2.4.4.3, 2.4.4.4, 2.4.4.5, 2.4.4.6), в том числе:	43																		X													
2.4.4.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																			X													
2.4.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом недвижимости, не вошедшие в строку 2.4.2																			X													
2.4.4.3	кредитные требования, предоставляемые на цели приобретения автотранспортных средств с залогом автотранспортного средства																			X													
2.4.4.4	кредитные требования, предоставляемые на потребительские цели																			X													
2.4.4.5	возобновляемые розничные кредитные требования, не вошедшие в строку 2.4.1																			X													
2.4.4.6	иные кредитные требования к розничным заемщикам																			X													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
3	Доли участия в капитале	50																	X	X	X												
4	Итого по всем кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, (сумма строк 1, 2, 3)	X															X	X	X	X													

Подраздел 2.2. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в норматив достаточности основного капитала (Н1.2)

1	2	3	Код класса (подкласса) кредитных требований			Признанное обеспечение в разрезе типов:							Величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, тыс. руб.			18	19	20	21	22	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.					Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.			32	33									
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	нефондированное обеспечение, тыс. руб.			фондированное обеспечение, тыс. руб.				всего	в том числе:							всего	в том числе:				всего	в том числе:												
						банковские гарантии	поручительства	резервные аккредитивы	финансовое обеспечение	недвижимое имущество	дополнительное обеспечение			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера							по внебиржевым производным финансовым инструментам	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам		итоговый результат применения макро-надбавок	прирост величины кредитного риска вследствие применения иных надбавок			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам						
											дебиторская задолженность	дебиторская задолженность																											
1	Базовый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X																			



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33				
1.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																			
1.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																			
1.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к классу финансовых организаций																																			
1.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3), в том числе:	30																																		
1.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																																		
1.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																			

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	
1.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																															
1.3.3	специализированное кредитование, всего, (сумма строк 1.3.3.1, 1.3.3.2, 1.3.3.3, 1.3.3.4, 1.3.3.5), в том числе:																																
1.3.3.1	проектное финансирование	31																															
1.3.3.2	объектное финансирование	32																															
1.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	33																															
1.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	34																															
1.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	35																															
2	Продвинутый подход на основе внутренних рейтингов, всего, (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X													
2.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4), в том числе:	10																															
2.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																

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		
2.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																	
2.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																	
2.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к классу суверенных заемщиков																																	
2.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4), в том числе:	20																																
2.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																	
2.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																	
2.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																	

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			
2.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к классу финансовых организаций																																		
2.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3), в том числе:	30																																	
2.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																																	
2.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																		
2.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																																	
2.3.3	специализированное кредитование, всего, (сумма строк 2.3.3.1, 2.3.3.2, 2.3.3.3, 2.3.3.4, 2.3.3.5), в том числе:																																		
2.3.3.1	проектное финансирование	32																																	
2.3.3.2	объектное финансирование	33																																	
2.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	34																																	

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	
2.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	35																															
2.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	36																															
2.4	Кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.1, 2.4.2, 2.4.3, 2.4.4), в том числе:	40																		X													
2.4.1	возобновляемые розничные кредитные требования	41																		X													
2.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом жилого помещения	42																		X													
2.4.3	приобретенная дебиторская задолженность	49																		X													
2.4.4	прочие кредитные требования к розничным заемщикам, всего, (сумма строк 2.4.4.1, 2.4.4.2, 2.4.4.3, 2.4.4.4, 2.4.4.5, 2.4.4.6), в том числе:	43																		X													
2.4.4.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																			X													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33		
2.4.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом недвижимости, не вошедшие в строку 2.4.2																			X														
2.4.4.3	кредитные требования, предоставляемые на цели приобретения автотранспортных средств с залогом автотранспортного средства																			X														
2.4.4.4	кредитные требования, предоставляемые на потребительские цели																			X														
2.4.4.5	возобновляемые розничные кредитные требования, не вошедшие в строку 2.4.1																			X														
2.4.4.6	иные кредитные требования к розничным заемщикам																			X														
3	Доли участия в капитале	50																X	X	X														
4	Итого по всем кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, (сумма строк 1, 2, 3)	X															X	X	X	X														

Подраздел 2.3. Расчет величины кредитного риска с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемой в норматив достаточности собственных средств (капитала) (Н1.0)

Номер строки	Кредитные требования	Код класса (подкласса) кредитных требований	Номинальная стоимость требований, тыс. руб.			Признанное обеспечение в разрезе типов:							Величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, тыс. руб.			Средний коэффициент риска (Клвр), в процентах	Среднее значение вероятности дефолта, в процентах	Среднее значение уровня потерь при дефолте, в процентах	Среднее значение срока до погашения кредитных требований (М), в годах	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.						Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.			Величина ожидаемых потерь, тыс. руб.	Величина фактически сформированных резервов на возможные потери, тыс. руб.			
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	нефондированное обеспечение, тыс. руб.			фондированное обеспечение, тыс. руб.				всего	в том числе:						всего	в том числе:					всего	в том числе:						
						банковские гарантии	поручительства	резервные аккредитивы	финансовое обеспечение	недвижимое имущество	дополнительное обеспечение			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера						по внебиржевым производным финансовым инструментам	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	итоговый результат применения макро-надбавок		прирост величины кредитного риска вследствие применения иных надбавок	по балансовым активам			по условным обязательствам кредитного характера	по внебиржевым производным финансовым инструментам	
											дебиторская задолженность	другие материальные активы																					дебиторская задолженность
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	
1	Базовый подход на основе внутренних рейтингов, всего (сумма строк 1.1, 1.2, 1.3), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X												
1.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4), в том числе:	10																															

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				
1.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																			
1.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																			
1.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																			
1.1.4	прочие кредитные требования отнесенные, к классу суверенных заемщиков																																			
1.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.4), в том числе:	20																																		
1.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																																			
1.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																																			
1.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																			

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				
1.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к классу финансовых организаций																																			
1.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3), в том числе:	30																																		
1.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																																		
1.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																			
1.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																																		
1.3.3	специализированное кредитование, всего, (сумма строк 1.3.3.1, 1.3.3.2, 1.3.3.3, 1.3.3.4, 1.3.3.5), в том числе:																																			
1.3.3.1	проектное финансирование	31																																		
1.3.3.2	объектное финансирование	32																																		
1.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	33																																		
1.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	34																																		

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				
1.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	35																																		
2	Продвинутый подход на основе внутренних рейтингов, всего, (сумма строк 2.1, 2.2, 2.3, 2.4), в том числе:					X	X	X	X	X	X	X					X	X	X	X																
2.1	Кредитные требования к суверенным заемщикам, всего (сумма строк 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4), в том числе:	10																																		
2.1.1	кредитные требования к Российской Федерации и к федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации																																			
2.1.2	кредитные требования к центральным банкам и правительствам иностранных государств																																			
2.1.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																																			
2.1.4	прочие кредитные требования, отнесенные к классу суверенных заемщиков																																			

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
2.2	Кредитные требования к финансовым организациям, всего (сумма строк 2.2.1, 2.2.2, 2.2.3, 2.2.4), в том числе:	20																														
2.2.1	кредитные требования к кредитным организациям																															
2.2.2	кредитные требования к субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям Российской Федерации																															
2.2.3	кредитные требования к международным финансовым организациям и международным банкам развития																															
2.2.4	прочие кредитные требования, отнесенные к классу финансовых организаций																															
2.3	Кредитные требования к корпоративным заемщикам, всего (сумма строк 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3), в том числе:	30																														
2.3.1	кредитные требования к корпоративным заемщикам, не относящиеся к специализированному кредитованию и к приобретенной дебиторской задолженности, всего, в том числе:	38																														

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		
2.3.1.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																																	
2.3.2	приобретенная дебиторская задолженность	39																																
2.3.3	специализированное кредитование, всего, (сумма строк 2.3.3.1, 2.3.3.2, 2.3.3.3, 2.3.3.4, 2.3.3.5), в том числе:																																	
2.3.3.1	проектное финансирование	32																																
2.3.3.2	объектное финансирование	33																																
2.3.3.3	товарно-сырьевое финансирование	34																																
2.3.3.4	финансирование приносящей доход недвижимости	35																																
2.3.3.5	финансирование объектов недвижимости нежилого фонда с нестабильными ценовыми параметрами	36																																
2.4	Кредитные требования к розничным заемщикам, всего (сумма строк 2.4.1, 2.4.2, 2.4.3, 2.4.4), в том числе:	40																		X														
2.4.1	возобновляемые розничные кредитные требования	41																		X														
2.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом жилого помещения	42																		X														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
2.4.3	приобретенная дебиторская задолженность	49																		X												
2.4.4	прочие кредитные требования к розничным заемщикам, всего, (сумма строк 2.4.4.1, 2.4.4.2, 2.4.4.3, 2.4.4.4, 2.4.4.5, 2.4.4.6), в том числе:	43																		X												
2.4.4.1	кредитные требования к субъектам малого и среднего предпринимательства																			X												
2.4.4.2	кредитные требования, обеспеченные залогом недвижимости, не вошедшие в строку 2.4.2																			X												
2.4.4.3	кредитные требования, предоставляемые на цели приобретения автотранспортных средств с залогом автотранспортного средства																			X												
2.4.4.4	кредитные требования, предоставляемые на потребительские цели																			X												
2.4.4.5	возобновляемые розничные кредитные требования, не вошедшие в строку 2.4.1																			X												
2.4.4.6	иные кредитные требования к розничным заемщикам																			X												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
3	Доли участия в капитале	50																X	X	X												
4	Итого по всем кредитным требованиям, к которым применяется ПВР. (сумма строк 1, 2, 3)	X															X	X	X	X												

Раздел 3. Величина кредитного риска, рассчитанная с применением подхода на основе внутренних рейтингов, включаемая в нормативы достаточности капитала

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя		
		для норматива достаточности базового капитала (Н1.1)	для норматива достаточности основного капитала (Н1.2)	для норматива достаточности собственных средств (капитала) (Н1.0)
1	2	3	4	5
1	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР без учета итогового результата применения макро-надбавок, тыс. руб.			
2	Величина кредитного риска, рассчитанная по стандартизированному подходу без учета требований Указания Банка России № 4892-У, тыс. руб.			
3	Коэффициент пропорциональности, в процентах			
4	Итоговая величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
5	Коэффициент корректировки, в процентах			
6	Итоговая величина кредитного риска по балансовым активам, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
7	Итоговая величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
8	Итоговая величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.			
9	Итоговый результат применения макро-надбавок, тыс. руб.			

Раздел 4. Расчет корректировки капитала при использовании подхода на основе внутренних рейтингов

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Для базового капитала	Для основного капитала	Для собственных средств (капитала)
1	2	3	4	5
1	Размер капитала без учета корректировки			
2	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной фактически сформированных резервов на возможные потери			
3	Положительная разница между величиной фактически сформированных резервов на возможные потери и величиной ожидаемых потерь	X	X	
4	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, умноженная на 0,006			
5	Итоговая корректировка капитала			
6	Размер капитала с учетом корректировки			

Раздел «Справочно»

1. Дата выдачи кредитной организацией разрешения на применение подхода на основе внутренних рейтингов: \_\_\_\_\_ г.

2. Дата начала применения кредитной организацией подхода на основе внутренних рейтингов для расчета нормативов достаточности капитала: \_\_\_\_\_ г.

3. Порог применения величины кредитного риска, по состоянию на отчетную дату: \_\_\_\_\_, процент.

Заместитель Председателя Правления

(Член правления, курирующий службу управления рисками)

(Ф.И.О.)

Руководитель службы управления рисками

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409113  
«Информация о расчете величины кредитного риска с использованием  
подхода на основе внутренних рейтингов»

1. Отчетность по форме 0409113 «Информация о расчете величины кредитного риска с использованием подхода на основе внутренних рейтингов» (далее – Отчет) составляется и представляется банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее – ПВР) в целях расчета нормативов достаточности капитала (далее – разрешение на применение ПВР) в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У «О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2015 года № 38679 (далее – Указание Банка России № 3752-У).

2. В Отчете отражается информация по активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с использованием ПВР для включения в нормативы достаточности капитала банка (норматив достаточности базового капитала банка (Н1.1), норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2), норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1.0), установленные Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250, 28 декабря 2018 года № 53224, 23 мая 2019 года № 54696 (далее – Инструкция Банка России № 180-И), в соответствии с

Положением Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П «О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2015 года № 38996, 22 декабря 2015 года № 40193, 10 июня 2019 года № 54896 (далее – Положение Банка России № 483-П).

3. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, начинают составлять и представлять Отчет с даты, с которой разрешается производить расчет величины кредитного риска с применением ПВР, отраженной в разрешении на применение ПВР, но не ранее 1 января 2020 года.

4. Отчет составляется банками, получившими разрешение на применение ПВР, и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

5. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

6. В разделе 1 отражается информация о балансовых активах, условных обязательствах кредитного характера и внебиржевых производных финансовых инструментах, не включаемых в расчет величины кредитного риска в соответствии с пунктами 2.1, 2.3 и 2.6 и приложениями 2 и 3 к Инструкции Банка России № 180-И и Указанием Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249 (далее – Указание Банка России № 4892-У) (далее – стандартизированный подход), в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с

применением ПВР.

6.1. В подразделе 1.1 раздела 1 отражаются расшифровки отдельных балансовых счетов, используемых для расчета кодов, величина по которым полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу. Подраздел 1.1 раздела 1 заполняется с учетом следующего.

6.1.1. В графе 1 подраздела 1.1 раздела 1 отражается код, используемый для расчета величины кредитного риска по стандартизированному подходу, в который полностью или частично не включается значение, соответствующее кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.1.2. В графе 2 подраздела 1.1 раздела 1 отражается значение, которое полностью или частично не включается в соответствующий код, используемый для расчета величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующее кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.2. В подразделе 1.2 раздела 1 отражается информация по отдельным показателям деятельности банка, величина которых полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу. Подраздел 1.2 раздела 1 заполняется с учетом следующего.

6.2.1. В графе 1 подраздела 1.2 раздела 1 отражаются отдельные показатели деятельности банка, величина которых полностью или частично не включается в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующая кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.2.2. В графе 2 подраздела 1.2 раздела 1 отражается величина

показателя деятельности банка, не включаемая полностью или частично в расчет величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующая балансовым активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.2.3. В графе 3 подраздела 1.2 раздела 1 отражается номинальная стоимость балансовых активов, не включаемых в расчет показателей деятельности банка, используемых для расчета величины кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующая балансовым активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

6.3. В подразделе 1.3 раздела 1 отражается информация о номинальной стоимости и величине кредитного риска по балансовым активам и условным обязательствам кредитного характера, а также номинальной контрактной стоимости и величине кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, не включаемым в расчет кредитного риска по стандартизированному подходу, по кредитным требованиям, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. Указанная информация отражается отдельно для соответствующего норматива достаточности капитала. Подраздел 1.3 раздела 1 заполняется с учетом следующего.

6.3.1. В графах 2 и 3 подраздела 1.3 раздела 1 отражаются соответственно номинальная стоимость и величина кредитного риска по балансовым активам, не включаемым в расчет кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующим балансовым активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. Значения графы 2 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности капитала должны совпадать со значениями графы 4 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2. Значения графы 3 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности капитала должны совпадать со значениями графы 29

строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

6.3.2. В графах 4 и 5 подраздела 1.3 раздела 1 отражается соответственно номинальная стоимость и величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, не включаемым в расчет кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующим условным обязательствам кредитного характера, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР.

Значение графы 4 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности капитала должны совпадать со значениями графы 5 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2. Значение графы 5 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности должны совпадать со значениями графы 30 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

6.3.3. В графах 6 и 7 подраздела 1.3 раздела 1 отражается соответственно номинальная контрактная стоимость и величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, не включаемым в расчет кредитного риска по стандартизированному подходу, соответствующим внебиржевым производным финансовым инструментам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. Значения графы 6 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности капитала должны совпадать со значениями графы 6 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2. Значения графы 7 подраздела 1.3 раздела 1 для соответствующего норматива достаточности должны совпадать со значениями графы 31 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

7. В разделе 2 отражается информация, необходимая для расчета величин кредитного риска, рассчитанных с применением ПВР, включаемых в нормативы достаточности капитала. Подразделы 2.1–2.3 раздела 2 заполняются для соответствующего норматива достаточности капитала с учетом следующего.

7.1. В строках 1.1.1–1.1.4 и 2.1.1–2.1.4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований к суверенным заемщикам, определяемым в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 483-П.

7.2. В строках 1.2.1–1.2.4 и 2.2.1–2.2.4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований к финансовым организациям в соответствии с пунктом 2.5 Положения Банка России № 483-П.

7.3. В строках 1.3 и 2.3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований к корпоративным заемщикам в соответствии с пунктом 2.10 Положения Банка России № 483-П.

7.4. В строках 1.3.1.1, 2.3.1.1 и 2.4.4.1 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, соответствующих критериям, указанным в статье 4 Федерального закона от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 4006; № 43, ст. 5084; 2008, № 30, ст. 3615, ст. 3616; 2009, № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6441; 2010, № 28, ст. 3553; 2011, № 27, ст. 3880; № 50, ст. 7343; 2013, № 27, ст. 3436, ст. 3477; № 30, ст. 4071; № 52, ст. 6961; 2015, № 27, ст. 3947; 2016, № 1, ст. 28; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4198; 2017, № 31, ст. 4756, № 49, ст. 7328; 2018, № 1, ст. 89; № 28, ст. 4149; № 32, ст. 5106; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8413; № 53, ст. 8463) (далее – Федеральный закон № 209-ФЗ) и отнесенных к классу кредитных требований к корпоративным заемщикам либо к классу кредитных требований к розничным заемщикам.

7.5. В строках 1.3.2, 2.3.2 и 2.4.3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине приобретенной дебиторской задолженности, определяемой в соответствии с пунктами 2.7 и 2.11 Положения Банка России № 483-П, отнесенной к классу кредитных

требований к корпоративным заемщикам либо к классу кредитных требований к розничным заемщикам.

7.6. В строках 1.3.3 и 2.3.3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассам специализированного кредитования в соответствии с пунктами 2.12–2.18 Положения Банка России № 483-П. Величина кредитных требований по специализированному кредитованию, учитываемых по коэффициентам риска в соответствии с пунктом 4.6 Положения Банка России № 483-П, отражается в строках 1.3.3.1–1.3.3.5 и 2.3.3.1–2.3.3.5 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 суммарно с величиной кредитных требований по специализированному кредитованию, компоненты кредитного риска которых определяются на основании методик и моделей, разработанных банком в соответствии с главами 9–13 Положения Банка России № 483-П.

7.7. В строках 2.4.1 и 2.4.2 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассам кредитных требований к розничным заемщикам в соответствии с абзацами вторым и третьим пункта 2.8 Положения Банка России № 483-П.

7.8. В строках 2.4.4.2–2.4.4.6 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация о величине кредитных требований, отнесенных к подклассу прочих кредитных требований к розничным заемщикам в соответствии с абзацем четвертым пункта 2.8 Положения Банка России № 483-П.

7.9. В строках 3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается информация по долям участия в капитале в соответствии с пунктом 2.9 Положения Банка России № 483-П.

7.10. В графе 3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражаются коды класса (подкласса) кредитных требований, указанные в разрешении на применение ПВР.

7.11. В графе 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается номинальная стоимость балансовых активов, к которым применяется ПВР,

учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета.

7.12. В графе 5 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается номинальная стоимость по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, учитываемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

7.13. В графе 6 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается номинальная контрактная стоимость по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 180-И.

7.14. В графах 7–9 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 17, 19 Положения Банка России № 483-П.

7.14.1. В графе 7 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения в виде банковских гарантий.

7.14.2. В графе 8 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения в виде поручительств.

7.14.3. В графе 9 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР нефондированного обеспечения в виде резервных аккредитивов.

7.15. В графах 10–13 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 16, 18 Положения Банка России № 483-П.

7.15.1. В графе 10 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР финансового обеспечения,

определяемого в соответствии с подпунктом 2.6.2 пункта 2.6 Инструкции Банка России № 180-И.

7.15.2. В графе 11 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондируемого обеспечения в виде недвижимого имущества.

7.15.3. В графе 12 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондируемого обеспечения в виде других материальных активов.

7.15.4. В графе 13 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается стоимость признаваемого в целях ПВР фондируемого обеспечения в виде дебиторской задолженности.

7.16. В графе 14 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается суммарное значение величины кредитных требований, подверженных риску дефолта, равное сумме значений, отраженных в графах 15–17 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

7.17. В графах 15–17 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитных требований, подверженных риску дефолта, по балансовым активам, условным обязательствам кредитного характера и внебиржевым производным финансовым инструментам соответственно, определяемая в соответствии с главами 9 и 13 Положения Банка России № 483-П.

7.18. В графе 18 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение коэффициента риска кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта (в процентах, с двумя знаками после запятой), рассчитываемое в соответствии с главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П. Коэффициент риска отражается с учетом надбавок, указанных в подпункте 7.25 настоящего Порядка (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2). Указанное среднее значение рассчитывается исходя из

количества кредитных требований.

7.19. В графе 19 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение вероятности дефолта кредитных требований, не находящихся в состоянии дефолта (в процентах, с двумя знаками после запятой), рассчитываемое в соответствии с главами 9–11

и 13 Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок указанных в подпункте 7.25 настоящего Порядка (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2). Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований для класса кредитных требований к розничным заемщикам и исходя из количества заемщиков – для остальных классов кредитных требований. В случае если кредитные требования соответствуют пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П, ставится прочерк.

7.20. В графе 20 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение уровня потерь при дефолте кредитных требований не находящихся в состоянии дефолта (в процентах, с двумя знаками после запятой), рассчитываемое в соответствии с разделом III Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 7.25 настоящего Порядка (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2). Указанное среднее значение рассчитывается исходя из количества кредитных требований. В случае если кредитные требования соответствуют пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П, ставится прочерк.

7.21. В графе 21 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается простое среднее арифметическое значение срока до погашения кредитных требований не находящихся в состоянии дефолта (в годах, с одним знаком после запятой), рассчитываемое в соответствии с главой 10 Положения Банка России № 483-П. Указанное среднее значение рассчитывается

исходя из количества кредитных требований. В случае если кредитные требования соответствуют пункту 4.6 Положения Банка России № 483-П, ставится прочерк.

7.22. В графе 22 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается суммарное значение величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР. Значение в графе 22 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 равняется сумме значений граф 23–26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 соответственно.

7.23. В графах 23–25 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по соответствующим кредитным требованиям, рассчитанная с применением ПВР, определяемая в соответствии с разделом II Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 7.25 настоящего Порядка пункта (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2).

7.24. В графе 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается итоговый результат применения надбавок, устанавливаемых Указанием Банка России от 19 февраля 2019 года № 5072-У «Об особенностях применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 13 марта 2019 года № 54026 (далее – Указание Банка России № 5072-У) (далее – макро-надбавки). Графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 заполняется только по строке 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

7.25. В графе 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается прирост величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, вследствие применения надбавок, устанавливаемых в разрешении на

применения ПВР, за исключением итогового результата применения макро-надбавок (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2).

7.26. В графе 28 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается суммарное значение величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу. Значение в графе 28 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 равняется сумме значений, отраженных в графах 29–31 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

7.27. В графе 29 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по балансовым активам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.28. В графе 30 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.29. В графе 31 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.30. В графе 32 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина ожидаемых потерь, определяемая в соответствии с главой 8 Положения Банка России № 483-П с учетом надбавок, указанных в подпункте 7.25 настоящего Порядка (графа 27 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и без учета надбавок, указанных в подпункте 7.24 настоящего Порядка (графа 26 подразделов 2.1–2.3 раздела 2) (далее – величина ожидаемых потерь).

7.31. В графе 33 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 отражается величина фактически сформированных резервов на возможные потери, определенных в соответствии с Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней

задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505 (далее – Положение Банка России № 590-П), Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054 (далее – Положение Банка России № 611-П), Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 (далее – Указание Банка России № 1584-У) и Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551, 7 февраля 2019 года № 53707 (далее – Указание Банка России № 2732-У).

Графа 33 строки 3 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 не заполняется.

8. В разделе 3 отражается расчет величины кредитного риска с применением ПВР, с учетом требований главы 20 Положения Банка России № 483-П. Раздел 3 заполняется с учетом следующего.

8.1. В графах 3–5 строки 1 раздела 3 отражается величина кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанная с применением ПВР, без учета итогового результата применения макронадбавок, которая равняется сумме значений граф 23–25 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 соответственно.

8.2. В графах 3–5 строки 2 раздела 3 отражается величина кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу без учета требований Указания Банка России № 4892-У.

8.3. В графах 3–5 строки 3 раздела 3 отражается коэффициент пропорциональности (в процентах, с двумя знаками после запятой), определяемый как отношение величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макро-надбавок (значения граф 3–5 строки 1 раздела 3), к величине кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу без учета требований Указания Банка России № 4892-У (значения граф 3–5 строки 2 раздела 3) (далее – коэффициент пропорциональности) соответственно.

8.4. В графах 3–5 строки 4 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, определяемая с учетом требований главы 20 Положения Банка России № 483-П (далее – итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала). Расчет осуществляется следующим образом:

в случае если значение порога применения величины кредитного риска по состоянию на отчетную дату, отраженное в пункте 3 раздела «Справочно», (далее – порог применения величины кредитного риска) равно 90 процентам и не превышает значение коэффициента пропорциональности, то итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макро-надбавок (графы 3–5 строки 1 раздела 3) и итогового результата применения макро-надбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного

риска равно 90 процентам и превышает значение коэффициента пропорциональности, то итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины, составляющей 90 процентов значения величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу без учета требований Указания Банка России № 4892-У

(графы 3–5 строки 2 раздела 3), и итогового результата применения макро-надбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска равно 80 процентам и не превышает значение коэффициента пропорциональности, то итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макро-надбавок (графы 3–5 строки 1 раздела 3) и итогового результата применения макро-надбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска равно 80 процентам и превышает значение коэффициента пропорциональности, то итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины, составляющей 80 процентов значения величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу без учета требований Указания Банка России № 4892-У

(графы 3–5 строки 2 раздела 3), и итогового результата применения макро-надбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска равно 72,5 процентам и не превышает значение коэффициента пропорциональности, то итоговая величина кредитного риска,

используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанной с применением ПВР, без учета итогового результата применения макро-надбавок (графы 3–5 строки 1 раздела 3) и итогового результата применения макро-надбавок;

в случае если значение порога применения величины кредитного риска равно 72,5 процентам и превышает значение коэффициента пропорциональности, то итоговая величина кредитного риска, используемая для расчетов нормативов достаточности капитала, принимается равной сумме величины, составляющей 72,5 процентов значения величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу без учета требований Указания Банка России № 4892-У (графы 3 5 строки 2 раздела 3), и итогового результата применения макро-надбавок.

8.5. В графах 3–5 строки 5 раздела 3 отражается коэффициент корректировки ( $KK_i$ ) (в процентах, с двумя знаками после запятой), рассчитываемый по формуле:

$$KK_i = \frac{ИКР_i - КРПФИ_i}{КРБ_i + КРУО_i},$$

где:

$ИКР_i$  – итоговая величина кредитного риска, используемая для расчета норматива достаточности капитала (графы 3–5 строки 4 раздела 3);

$КРПФИ_i$  – величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР (графа 25 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), рассчитываемая для соответствующего норматива достаточности капитала;

$КРБ_i$  – величина кредитного риска по активам, отраженным на балансовых счетах бухгалтерского учета, к которым применяется ПВР (графа 23 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), рассчитываемая для соответствующего норматива достаточности капитала;

$KPYO_i$  – величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанных с применением ПВР (графа 24 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2).

Коэффициент корректировки не рассчитывается и принимается равным 100 процентам в случаях, указанных в абзацах втором, четвертом и шестом подпункта 8.4 настоящего Порядка.

8.6. В графах 3–5 строки 6 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска по балансовым активам, рассчитанная с применением ПВР, используемая для расчета нормативов достаточности капитала, определяемая как произведение значения величины кредитного риска по активам, отраженным на балансовых счетах бухгалтерского учета, рассчитанной с применением ПВР (графа 23 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и коэффициента корректировки (в процентах) соответственно (графы 3–5 строки 5 раздела 3).

Значения, отраженные в графах 3–5 строки 6 раздела 3, должны совпадать со значениями кодов 8757.1, 8757.2 и 8757.0 соответственно, определенных в Инструкции Банка России № 180-И.

8.7. В графах 3–5 строки 7 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР, используемая для расчета нормативов достаточности капитала, определяемая как произведение значений величины кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанной с применением ПВР (графа 24 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2), и коэффициента корректировки (в процентах) соответственно (графы 3–5 строки 5 раздела 3).

Значения, отраженные в графах 3–5 строки 7 раздела 3, должны совпадать со значениями кодов 8758.1, 8758.2 и 8758.0 соответственно, определенных в Инструкции Банка России № 180-И.

8.8. В графах 3–5 строки 8 раздела 3 отражается итоговая величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым

инструментам, к которым применяется ПВР, используемая для расчета нормативов достаточности капитала, равная значению графы 25 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

Значение, отраженное в графах 3–5 строки 8 раздела 3, должно совпадать со значением кода 8759, определенного в Инструкции Банка России № 180-И.

8.9. В графах 3–5 строки 9 раздела 3 отражается итоговый результат применения макро-надбавок, равный значениям графы 26 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2.

Значения, отраженные в графах 3–5 строки 9 раздела 3, должны совпадать со значением кода 8770, определенного в Инструкции Банка России № 180-И.

9. В разделе 4 отражается расчет корректировки капитала в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122, 19 декабря 2018 года № 53064 (далее – Положение Банка России № 646-П).

Раздел 4 заполняется с учетом следующего.

9.1. В графах 3–5 строки 1 раздела 4 отражается размер капитала соответствующего уровня без учета корректировок в соответствии с подпунктом 2.2.12 пункта 2 и подпунктом 3.1.10 пункта 3 Положения Банка России № 646-П.

9.2. В графах 3–5 строки 2 раздела 4 отражается разница между величиной ожидаемых потерь (графа 32 строки 4 подраздела 2.3 раздела 2) и величиной фактически сформированных резервов на возможные потери (графа 33 строки 4 подраздела 2.3 раздела 2) при условии, что величина ожидаемых потерь больше величины фактически сформированных резервов на возможные потери. В ином случае ставится прочерк.

9.3. В графе 5 строки 3 раздела 4 отражается разница между

величиной фактически сформированных резервов на возможные потери (графа 33 строки 4 подраздела 2.1 раздела 2) и величиной ожидаемых потерь (графа 32 строки 4 подраздела 2.1 раздела 2) при условии, что величина фактически сформированных резервов на возможные потери больше величины ожидаемых потерь. В ином случае ставится прочерк. Графы 3–4 строки 3 раздела 4 не заполняются.

9.4. В графах 3–5 строки 4 раздела 4 отражается величина кредитного риска по кредитным требованиям, рассчитанная с применением ПВР, которая равняется значению графы 22 строки 4 подразделов 2.1–2.3 раздела 2 соответственно, умноженная на значение 0,006.

9.5. В графах 3–5 строки 5 раздела 4 отражаются величины корректировок капитала. В случае если величина ожидаемых потерь больше величины фактически сформированных резервов на возможные потери, значение граф 3–5 строки 5 раздела 4 указывается со знаком минус. При этом абсолютная величина указанного значения должна совпадать с величиной, уменьшающей источник базового капитала в соответствии с подпунктом 2.2.12 пункта 2 Положения Банка России № 646-П.

В случае если величина фактически сформированных резервов на возможные потери больше величины ожидаемых потерь, в графе 5 строки 4 раздела 4 указывается величина соответствующей разницы со знаком плюс. Указанная разница должна совпадать с величиной, включаемой в состав источников дополнительного капитала в соответствии с подпунктом 3.1.10 пункта 3 Положения Банка России № 646-П. При этом в графах 3–4 строки 5 раздела 4 указывается ноль.

9.6. В графах 3–5 строки 6 раздела 4 отражается размер капитала соответствующего уровня в соответствии с Положением Банка России № 646-П.

10. В пункте 1 раздела «Справочно» отражается дата выдачи банку

разрешения на применение ПВР.

В пункте 2 раздела «Справочно» отражается дата начала применения банком подхода на основе внутренних рейтингов для расчета нормативов достаточности капитала, отраженная в разрешении на применение ПВР.

В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В пункте 3 раздела «Справочно» отражается значение (в процентах) в соответствии с пунктом 20.2 Положения Банка России № 483-П.».

Приложение 3  
 к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
 «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
 «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
 организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность»

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

ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРИМЕНЕНИЯ МЕТОДИК УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ  
 И МОДЕЛЕЙ КОЛИЧЕСТВЕННОЙ ОЦЕНКИ РИСКОВ

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование  
 кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации  
 (головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409114  
 Месячная

Раздел 1. Распределение кредитных требований по сегментам и разрядам рейтинговой шкалы

Код сегмента кредитных требований	Код регуляторного сегмента	Код показателя корреляции	Код модели ВД	Код модели УПД	Код модели ВКТД	Код модели регуляторных коэффициентов риска	Код разряда рейтинговой шкалы ВД	Код разряда рейтинговой шкалы УПД	Код разряда рейтинговой шкалы ВКТД (конверсионного коэффициента)	Код разряда шкалы регуляторных коэффициентов риска	Количество заемщиков, шт.	Количество кредитных требований, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Номинальная стоимость кредитных требований, тыс. руб.			Конверсионный коэффициент						ВКТД, тыс. руб.				
по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по производным финансовым инструментам	по балансовым активам		по условным обязательствам кредитного характера		по производным финансовым инструментам		метод расчета	всего	в том числе:		
			простое среднее значение, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в процентах	простое среднее значение, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в процентах	простое среднее значение, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в процентах			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по производным финансовым инструментам
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

ВД до признания нефондированного обеспечения											
метод расчета ВД	значение ВД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы ВД, в процентах	простое среднее значение индивидуального ВД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение индивидуального ВД, в процентах	взвешенное по УПД*ВКТД среднее значение индивидуального ВД, в процентах	среднеквадратическое отклонение индивидуального ВД, в процентах	соотнесенный разряд рейтинговой шкалы рейтингового агентства	значение ВД, присвоенное рейтинговым агентством для соответствующего разряда, в процентах	оценка ожидаемых потерь, в процентах	значение УПД, используемое для расчета ВД, в процентах	величина надбавки к ВД, в процентах	значение ВД с учетом надбавки к ВД, в процентах
28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39

Кредитные требования, для которых произведена корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем									
кредитные требования, для которых корректировка привела к ухудшению рейтинга					кредитные требования, для которых корректировка привела к улучшению рейтинга				
количество заемщиков, шт.	ВКТД, тыс. руб.	среднее количество разрядов, на которое рейтинг был скорректирован, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД до корректировки, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД после корректировки, в процентах	количество заемщиков, шт.	ВКТД, тыс. руб.	среднее количество разрядов, на которое рейтинг был скорректирован, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД до корректировки, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД после корректировки, в процентах
40	41	42	43	44	45	46	47	48	49

Кредитные требования, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД						Значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска			Средневзвешенное по УПД*ВКТД среднее значение ВД <sub>чпр</sub> в процентах			
количество кредитных требований, шт.	ВКТД по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированного обеспечение			скорректированное ВД по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированного обеспечение			простое среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД, в процентах		взвешенное по УПД*ВКТД среднее значение ВД, в процентах		
	всего, тыс. руб.	в процентах от ВКТД по строке	в том числе ВКТД в разрезе типов признанного нефондированного обеспечения:	простое среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение ВД, в процентах	взвешенное по УПД*ВКТД среднее значение ВД, в процентах						
			банковские гарантии, тыс. руб.	поручительства, тыс. руб.	резервные аккредитивы, тыс. руб.							
50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62

УПД до признания обеспечения											Наилучшая оценка ожидаемых потерь для кредитных требований, находящихся в дефолте	
нормативное значение УПД, присваиваемое при применении БПВР, в процентах	УПД, рассчитанное при применении ППВР										простое среднее значение, в процентах	средневзвешенное по ВКТД значение, в процентах
	метод расчета УПД	значение УПД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы УПД, в процентах	простое среднее значение индивидуального УПД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение индивидуального УПД, в процентах	среднеквадратичное отклонение УПД, в процентах	оценка ожидаемых потерь, в процентах	значение ВД, используемое для расчета УПД, в процентах	величина надбавки к УПД, в процентах	значение УПД с учетом надбавки к УПД, в процентах			
63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	

Кредитные требования, для которых было признано обеспечение для корректировки УПД																
количество кредитных требований, шт.	ВКТД, тыс. руб.	ВКТД в процентах от ВКТД по строке	при признании нефондированного обеспечения					При признании фондированного обеспечения							Скорректированное УПД по кредитным требованиям, для которых было признано обеспечение	
			количество кредитных требований, шт.	ВКТД, тыс. руб.	в том числе ВКТД в разрезе типов признанного нефондированного обеспечения:			количество кредитных требований, шт.	ВКТД, тыс. руб.	в том числе ВКТД в разрезе типов признанного фондированного обеспечения:						
					банковские гарантии, тыс. руб.	поручительства, тыс. руб.	резервные аккредитивы, тыс. руб.			финансовое обеспечение, тыс. руб.	недвижимое имущество, тыс. руб.	дебиторская задолженность, тыс. руб.	другие материальные активы, тыс. руб.	простое среднее значение УПД, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	
75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	

Значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска		Приобретенная дебиторская задолженность				Показатель корреляции (R)		Срок до погашения кредитного требования (M)	
простое среднее значения УПД, в процентах	средневзвешенное по ВКТД значение УПД, в процентах	коэффициент риска дефолта по приобретенной дебиторской задолженности (Крд)		коэффициент риска разводнения кредитных требований (Крр)		простое среднее значение до корректировки ВД, в процентах	простое среднее значение после корректировки ВД, в процентах	среднее значение, в годах	взвешенное по ВКТД среднее значение, в годах
		простое среднее значение Крд, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение Крд, в процентах	простое среднее значение Крр, в процентах	взвешенное по ВКТД среднее значение Крр, в процентах				
91	92	93	94	95	96	97	98	99	100

Средневзвешенное по $ВД_{\text{ит}} * УПД * ВКТД$ среднее значение коэффициента корректировки на срок до погашения, в процентах	Регуляторный коэффициент риска, в процентах	Кредитные требования, для которых расчет величины кредитного риска произведен по стандартизированному подходу			Величина надбавок к величине кредитного риска							
		количество кредитных требований, шт.	ВКТД, тыс. руб.	средневзвешенное по ВКТД значение коэффициента риска, в процентах	вследствие применения иных надбавок				вследствие применения макро-надбавок			
					количество кредитных требований, к которым применяются надбавки к величине кредитного риска, шт.	ВКТД, к которой применяются надбавки к величине кредитного риска, тыс. руб.	величина кредитного риска до применения надбавок к величине кредитного риска, тыс. руб.	средневзвешенная по величине кредитного риска величина надбавок к величине кредитного риска, в процентах	количество кредитных требований, к которым применяются макро-надбавки, шт.	ВКТД по кредитным требованиям, к которым применяются макро-надбавки, тыс. руб.	величина кредитного риска до применения макро-надбавок, тыс. руб.	средневзвешенная по величине кредитного риска величина макро-надбавок, в процентах
101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113

Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.						Величина кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу, тыс. руб.				Величина фактически сформированных резервов на возможные потери по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, тыс. руб.	Значение отношения величины фактически сформированных резервов на возможные потери к ВКГД, в процентах	Величина ожидаемых потерь по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, тыс. руб.	Разница между ожидаемыми потерями и фактически сформированными резервами на возможные потери, тыс. руб.
всего	в том числе:					всего	в том числе:						
	по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по производным финансовым инструментам	итоговый результат применения макро-надбавок	прирост величины кредитного риска вследствие применения надбавок, отличных от макро-надбавок		по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по производным финансовым инструментам				
114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127

## Раздел 2. Распределение кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета и применяемым подходам к оценке риска

### Подраздел 2.1. Распределение кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета

Код сегмента кредитных требований	Код регуляторного сегмента	Номер счета второго порядка	Номинальная стоимость кредитных требований, к которым применяется ПВР, тыс. руб.		
			по балансовым активам	по условным обязательствам кредитного характера	по производным финансовым инструментам
1	2	3	4	5	6

### Подраздел 2.2. Распределение кредитных требований по счетам бухгалтерского учета и применяемым подходам к оценке риска

Номер счета второго порядка	Номинальная стоимость кредитных требований, по которым рассчитывается кредитный риск, тыс. руб.		Номинальная стоимость кредитных требований, по которым рассчитывается рыночный риск, тыс. руб.	Номинальная стоимость кредитных требований, уменьшающих собственные средства (капитал), тыс. руб.	Остаток по счету по форме 0409101, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.	Примечание
	ПВР	стандартизированный подход					
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 3. Информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска, рейтинговых шкалах и надбавках к компонентам кредитного риска

Подраздел 3.1. Информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска

Код модели	Характеристики модели							Код сегмента компоненты кредитного риска	Примечание
	наименование модели	моделируемая компонента кредитного риска	дата последней внутренней валидации модели	дата утверждения модели	дата ввода в действие модели	дата прекращения действия модели	номер и дата решения Банка России о выдаче разрешения на применение модели		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Подраздел 3.2. Информация об используемых рейтинговых шкалах (портфелях однородных кредитных требований)

Код разряда рейтинговой шкалы	Моделируемая компонента кредитного риска	Границы разряда				Значение компоненты кредитного риска, используемое для расчета величины кредитного риска	Код модели	Примечание
		расчетный параметр		компонента кредитного риска				
		минимальное значение	максимальное значение	минимальное значение	максимальное значение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 3.3. Информация о величине надбавок к компонентам кредитного риска

Идентификатор надбавки	Реквизиты документа, устанавливающего применение надбавки	Расчетная база, на которую установлена надбавка, тыс. руб.	Дата начала действия надбавки	Дата окончания действия надбавки	Величина надбавки, в процентах	Код сегмента компоненты кредитного риска	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8

Раздел 4. Контрольные показатели качества моделей

Код модели	Идентификатор показателя	Наименование показателя	Оцениваемое свойство	Дата расчета показателя	Значение показателя	Доверительный интервал значения показателя			
						95%		99%	
						минимальное	максимальное	минимальное	максимальное
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Пороги значения показателя			Оценка показателя	Количество наблюдений в выборке, шт.	Количество дефолтов в выборке, шт.	Временной период дат среза наблюдений в выборке	Примечание
красный	желтый	зеленый					
11	12	13	14	15	16	17	18

Раздел 5. Данные о миграции кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД

Подраздел 5.1. Данные о миграции кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного месяца

Данные на предыдущую отчетную дату						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, шт.	количество кредитных требований, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Данные по кредитным требованиям, относящимся к соответствующему сегменту и разряду рейтинговой шкалы ВД на предыдущую отчетную дату, по состоянию на текущую отчетную дату						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, шт.	количество кредитных требований, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
8	9	10	11	12	13	14

Подраздел 5.2. Данные о миграции кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного года

Данные на аналогичную отчетную дату года, предшествующего отчетному году						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, шт.	количество кредитных требований, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7

Данные по кредитным требованиям, относящимся к соответствующему сегменту и разряду рейтинговой шкалы ВД на аналогичную отчетную дату года, предшествующего отчетному году, по состоянию на текущую отчетную дату						
код сегмента ВД	код разряда рейтинговой шкалы ВД	количество заемщиков, шт.	количество кредитных требований, шт.	взвешенное по ВКТД среднее значение УПД, в процентах	величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, тыс. руб.	ВКТД, тыс. руб.
8	9	10	11	12	13	14

Раздел 6. Данные о расчете макро-надбавки к величине кредитного риска по ПВР

Подраздел 6.1. Данные о расчете макро-надбавки к величине кредитного риска по ПВР без учета требований абзаца одиннадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У

Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки	Подход, используемый для расчета	ВКГД, тыс. руб.	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР до применения макро-надбавок, тыс. руб.	Расчетная величина $A_i$ , тыс. руб.	Величина кредитного риска, рассчитанная на основе методики, установленной пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 180-И, тыс. руб.	Расчетная величина $B_i$ , тыс. руб.	Расчетная величина $KРстд_{\sigma}$ , в процентах	Расчетная величина $KРпвр_j$ , в процентах	Расчетная величина $KРпвр_{\sigma}$ , в процентах	Итоговый результат применения макро-надбавок к величине кредитного риска по ПВР, тыс. руб.	Итоговый результат применения макро-надбавок к величине кредитного риска по ПВР, в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) на потребительские цели в рублях, соответствующие кодам 1000.i – 1007.i, 2001.i – 2010.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У							X	X			
2	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в иностранной валюте, соответствующие кодам 1000.i – 1007.i, 6001.i – 6005.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У							X	X	X		
3	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) и вложениям в долговые ценные бумаги юридических лиц в иностранной валюте, соответствующие кодам 6006.i – 6010.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У							X	X	X		

4	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на приобретение автотранспортного средства, по которым исполнение обязательств заемщика обеспечено залогом приобретаемого автотранспортного средства, соответствующие кодам 1000.i – 1007.i, 4001.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У							X	X	X		
5	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным юридическим лицам в рублях на финансирование операций на рынке недвижимости, соответствующие коду 5001.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У							X	X	X		
6	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на приобретение жилого помещения, или по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на финансирование по договору долевого участия в строительстве, соответствующие кодам 1000.i – 1007.i, 3001.i – 3014.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У											
Итого								X	X	X		

Подраздел 6.2. Данные о расчете макро-надбавки к величине кредитного риска по ПВР с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У

Код обозначения расшифровки	Определение расшифровки	Подход, используемый для расчета	ВКТД, тыс. руб.	Величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР до применения макро-надбавок, тыс. руб.	Расчетная величина $A_i$ , тыс. руб.	Величина кредитного риска, рассчитанная на основе методики, установленной пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 180-И тыс. руб.	Расчетная величина $B_i$ , тыс. руб.	Расчетная величина $KR_{стд}$ , в процентах	Расчетная величина $KR_{пвр,j}$ , в процентах	Расчетная величина $KR_{пвр,с}$ , в процентах	Итоговый результат применения макро-надбавок к величине кредитного риска по ПВР, тыс. руб.	Итоговый результат применения макро-надбавок к величине кредитного риска по ПВР, в процентах
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) на потребительские цели в рублях, соответствующие кодам 1000.i–1007.i, 2001.i–2010.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У							X	X	X		
2	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в иностранной валюте, соответствующие кодам 1000.i–1007.i, 6001.i – 6005.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У							X	X	X		
3	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) и вложениям в долговые ценные бумаги юридических лиц в иностранной валюте, соответствующие кодам 6006.i–6010.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У							X	X	X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на приобретение автотранспортного средства, по которым исполнение обязательств заемщика обеспечено залогом приобретаемого автотранспортного средства, соответствующие кодам 1000.i–1007.i, 4001.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У							X	X	X		
5	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам), предоставленным юридическим лицам в рублях на финансирование операций на рынке недвижимости, соответствующие коду 5001.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У							X	X	X		
6	Кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на приобретение жилого помещения, или по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях на финансирование по договору долевого участия в строительстве, соответствующие кодам 1000.i–1007.i, 3001.i–3014.i Перечня расшифровок кодов активов в приложении 8 к Указанию Банка России № 4892-У с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У											
Итого								X	X	X		

Раздел «Справочно»

1. Наименование кредитных рейтинговых агентств, рейтинговые шкалы которых используются при оценке вероятности дефолта заемщика, рассчитываемой методом на основе соотнесения с разрядами рейтинговых шкал рейтинговых агентств: \_\_\_\_\_.

Заместитель Председателя Правления

(Член правления, курирующий службу управления рисками)

(Ф.И.О.)

Руководитель службы управления рисками

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409114  
«Информация о результатах применения методик управления рисками  
и моделей количественной оценки рисков»

1. Отчетность по форме 0409114 «Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков» (далее – Отчет) составляется и представляется банками, получившими разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов (далее – ПВР) в целях расчета нормативов достаточности капитала (далее – разрешение на применение ПВР) в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года № 3752-У «О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 августа 2015 года № 38679 (далее – Указание Банка России № 3752-У).

2. В Отчете отражается информация по активам, в отношении которых величина кредитного риска рассчитывается с использованием ПВР для включения в нормативы достаточности капитала банка (норматив достаточности базового капитала банка (Н1.1), норматив достаточности основного капитала банка (Н1.2), норматив достаточности собственных средств (капитала) банка (Н1.0), установленные Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250, 28 декабря 2018 года № 53224, 23 мая 2019 года № 54696 (далее – Инструкция Банка России № 180-И, в соответствии с Положением

Банка России от 6 августа 2015 года № 483-П «О порядке расчета величины кредитного риска на основе внутренних рейтингов», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2015 года № 38996, 22 декабря 2015 года № 40193, 10 июня 2019 года № 54896 (далее – Положение Банка России № 483-П).

3. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, начинают составлять и представлять Отчет с даты, с которой разрешается производить расчет величины кредитного риска с применением ПВР, отраженной в разрешении на применение ПВР, но не ранее 1 января 2020 года.

4. Отчет (кроме раздела 4) составляется банками, получившими разрешение на применение ПВР, и представляется в Банк России ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

5. Раздел 4 Отчета составляется банками, получившими разрешение на применение ПВР, и представляется в Банк России ежеквартально по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

6. Банки, получившие разрешение на применение ПВР, представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок.

7. В разделе 1 отражается информация о распределении кредитных требований по сегментам и разрядам рейтинговых шкал. Раздел 1 заполняется с учетом следующего.

7.1. В строках раздела 1 отражается информация по группам, объединяющим кредитные требования, имеющие уникальные комбинации значений граф 1–11.

7.2. В графах 1–11 раздела 1 отражаются идентификационные признаки групп кредитных требований.

7.2.1. В графе 1 раздела 1 отражается код сегмента кредитных

требований. Коды сегментов кредитных требований указываются в разрешении на применение ПВР.

7.2.2. В графе 2 раздела 1 отражается код регуляторного сегмента кредитных требований. Коды регуляторных сегментов указываются в разрешении на применение ПВР.

7.2.3. В графе 3 раздела 1 отражается код показателя корреляции. Коды показателей корреляции указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если показатель корреляции не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, ставится прочерк.

7.2.4. В графе 4 раздела 1 отражается код модели вероятности дефолта (далее – ВД). Коды моделей ВД указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если модель ВД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, ставится прочерк.

7.2.5. В графе 5 раздела 1 отражаются коды модели уровня потерь при дефолте (далее – УПД). Коды моделей УПД указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если модель УПД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, ставится прочерк.

7.2.6. В графе 6 раздела 1 отражается код модели величины кредитного требования, подверженного риску дефолта (далее – ВКТД). Коды моделей ВКТД указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если модель ВКТД не используется для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, ставится прочерк.

7.2.7. В графе 7 раздела 1 отражается код модели регуляторных коэффициентов риска. Коды моделей регуляторных коэффициентов риска указываются в разрешении на применение ПВР. В случае если модель регуляторных коэффициентов риска не используется для расчета величины

кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований, ставится прочерк.

7.2.8. В графе 8 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВД. Коды разрядов рейтинговой шкалы (портфелей однородных кредитных требований) ВД указываются в разрешении на применение ПВР. При применении пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований ставится прочерк.

7.2.9. В графе 9 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) УПД. Коды разрядов рейтинговой шкалы (портфелей однородных кредитных требований) УПД указываются в разрешении на применение ПВР. При применении базового ПВР (далее – БПВР) в качестве разрядов рейтинговой шкалы (портфелей однородных кредитных требований) УПД используются значения уровня потерь при дефолте, указанные в пункте 10.8 Положения Банка России № 483-П. При применении пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением ПВР для указываемых кредитных требований ставится прочерк.

7.2.10. В графе 10 раздела 1 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВКТД (конверсионного коэффициента). Коды разрядов рейтинговой шкалы (портфелей однородных кредитных требований) ВКТД (конверсионных коэффициентов) указываются в разрешении на применение ПВР. При применении БПВР в качестве разрядов рейтинговой шкалы (портфелей однородных кредитных требований) конверсионных коэффициентов используются значения, указанные в главе 9 Положения Банка России № 483-П. При применении пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для расчета величины кредитного риска с применением

ПВР, а также при отсутствии условных обязательств кредитного характера для указываемых кредитных требований ставится прочерк.

7.2.11. В графе 11 раздела 1 отражается код разряда шкалы регуляторных коэффициентов риска. Коды разрядов шкал регуляторных коэффициентов риска указываются в разрешении на применение ПВР. В качестве разрядов шкал регуляторных коэффициентов риска используются значения коэффициентов риска, указанные в пункте 4.6 или главе 6 Положения Банка России № 483-П. При неприменении пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П для указываемых кредитных требований ставится прочерк.

7.3. В графе 12 раздела 1 отражается количество заемщиков (в штуках), соответствующее указываемым кредитным требованиям.

7.4. В графе 13 раздела 1 отражается количество указываемых кредитных требований (в штуках). Для долей участия в капитале в указанной графе отражается количество юридических лиц.

7.5. В графах 14–16 раздела 1 отражается номинальная стоимость кредитных требований.

7.5.1. В графе 14 раздела 1 отражается номинальная стоимость балансовых активов, к которым применяется ПВР, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета.

7.5.2. В графе 15 раздела 1 отражается номинальная стоимость по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, учитываемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

7.5.3. В графе 16 раздела 1 отражается номинальная контрактная стоимость по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 180-И.

7.6. В графах 17–23 раздела 1 отражается информация о применяемых конверсионных коэффициентах. Для балансовых активов и внебиржевых производных финансовых инструментов конверсионный коэффициент рассчитывается как отношение ВКТД к номинальной стоимости.

7.6.1. В графе 17 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по балансовым активам. Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1.

7.6.2. В графе 18 раздела 1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 25 раздела 1) среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по балансовым активам.

7.6.3. В графе 19 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по условным обязательствам кредитного характера. Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1.

7.6.4. В графе 20 раздела 1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 26 раздела 1) среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по условным обязательствам кредитного характера.

7.6.5. В графе 21 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение конверсионного коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по внебиржевым производным финансовым инструментам. Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1.

7.6.6. В графе 22 раздела 1 отражается взвешенное по ВКТД (графа 27 раздела 1) среднее арифметическое значение конверсионного

коэффициента (в процентах, с двумя знаками после запятой) по внебиржевым производным финансовым инструментам.

7.6.7. В графе 23 раздела 1 отражается метод расчета конверсионного коэффициента с использованием следующих кодов:

1 – на основе среднего значения исторически наблюдаемых значений конверсионного коэффициента;

2 – на основе среднего значения оценок конверсионного коэффициента, в случае, когда такие оценки получены с использованием статистических моделей;

5 – на основе иных методов.

7.7. В графе 24 раздела 1 отражается суммарное значение ВКТД, равное сумме значений, отраженных в графах 25–27 раздела 1.

7.8. В графах 25–27 раздела 1 отражается ВКТД по балансовым активам, условным обязательствам кредитного характера и внебиржевым производным финансовым инструментам соответственно, определяемая в соответствии с главами 9 и 13 Положения Банка России № 483-П.

7.9. При применении пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П, а также для дефолтных кредитных требований, для которых применяется БПВР, в графах 28–101 раздела 1 отражается прочерк. Для дефолтных кредитных требований, для которых применяется продвинутый ПВР (далее – ППВР), в графах 28–62, 93–101 раздела 1 указывается прочерк.

7.10. В графах 28–39 раздела 1 отражается информация ВД до признания нефондированного обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П.

7.10.1. В графе 28 раздела 1 отражается метод расчета ВД с использованием следующих кодов:

1 – на основе среднего значения исторически наблюдаемых значений ВД;

2 – на основе среднего значения ВД, в случае, когда оценки ВД получены с использованием статистических моделей;

3 – на основе соотношения внутренних разрядов рейтинговой шкалы с разрядами шкалы, используемой кредитными рейтинговыми агентствами;

4 – на основе оценки ожидаемых потерь и оценки УПД;

5 – на основе иных методов.

7.10.2. В графе 29 раздела 1 отражается значение ВД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.10.3. В графах 30–33 раздела 1 отражается дополнительная информация о ВД, если банком выбран метод расчета ВД на основе среднего значения ВД, в случае, когда оценки ВД получены с использованием статистических моделей. В иных случаях ставится прочерк.

7.10.4. В графе 30 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение индивидуального ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется:

количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к классу кредитных требований к розничным заемщикам;

количество заемщиков, отраженное в графе 12 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к остальным классам кредитных требований.

7.10.5. В графе 31 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуального ВД, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.10.6. В графе 32 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуального ВД, взвешенное по УПД, используемому в

графах 91–92 раздела 1, умноженному на ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.10.7. В графе 33 раздела 1 отражается среднеквадратическое отклонение индивидуального ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднеквадратического отклонения используется:

количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к классу кредитных требований к розничным заемщикам;

количество заемщиков, отраженное в графе 12 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к остальным классам кредитных требований.

7.10.8. В графах 34–35 раздела 1 отражается дополнительная информация о ВД, если банком выбран метод расчета ВД на основе соотнесения внутренних разрядов рейтинговой шкалы с разрядами шкалы, используемой кредитными рейтинговыми агентствами. В иных случаях ставится прочерк.

7.10.9. В графе 34 раздела 1 отражается соотнесенный разряд рейтинговой шкалы кредитного рейтингового агентства. Наименование кредитных рейтинговых агентств, рейтинговые шкалы которых используются при оценке вероятности дефолта заемщика, отражается в пункте 1 раздела «Справочно».

7.10.10. В графе 35 раздела 1 отражается значение ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой), для соотнесенного разряда рейтинговой шкалы кредитного рейтингового агентства.

7.10.11. В графах 36–37 раздела 1 отражается дополнительная информация о ВД, если банком выбран метод расчета ВД на основе оценки ожидаемых потерь и оценки УПД. В иных случаях ставится прочерк.

7.10.12. В графе 36 раздела 1 отражается значение ожидаемых потерь (в процентах, с двумя знаками после запятой), используемое для определения ВД.

7.10.13. В графе 37 раздела 1 отражается значение УПД (в процентах, с двумя знаками после запятой), используемое для определения ВД.

7.10.14. В графе 38 раздела 1 отражается величина надбавки к значению ВД, устанавливаемой в разрешении на применения ПВР. В случае отсутствия надбавки к ВД ставится прочерк.

7.10.15. В графе 39 раздела 1 отражается значение ВД, с учетом надбавки к ВД, указанной в графе 38 раздела 1.

7.11. В графах 40–49 раздела 1 отражаются кредитные требования, для которых была произведена корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем. В случае отсутствия кредитных требований, для которых была произведена корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем в соответствии с пунктом 12.12 Положения Банка России № 483-П, ставится прочерк.

7.11.1. В графах 40–44 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем привела к ухудшению рейтинга.

7.11.2. В графе 40 раздела 1 отражается количество заемщиков (в штуках), для которых корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем привела к ухудшению рейтинга.

7.11.3. В графе 41 раздела 1 отражается суммарная ВКТД заемщиков, для которых корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем привела к ухудшению рейтинга.

7.11.4. В графе 42 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение количества разрядов, на которое рейтинг был скорректирован для кредитных требований, для которых корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем привела к ухудшению рейтинга (в штуках, с двумя знаками после запятой). Для

расчета среднего значения используется количество заемщиков, отраженное в графе 40 раздела 1.

7.11.5. В графе 43 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуального ВД кредитных требований до корректировки ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем, для которых такая корректировка ВД привела к ухудшению рейтинга, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 41 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.11.6. В графе 44 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуального ВД кредитных требований после корректировки ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем, для которых такая корректировка ВД привела к ухудшению рейтинга, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 41 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.11.7. В графах 45–49 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем привела к улучшению рейтинга.

7.11.8. В графе 45 раздела 1 отражается количество заемщиков (в штуках), для которых корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем привела к улучшению рейтинга.

7.11.9. В графе 46 раздела 1 отражается ВКТД заемщиков, для которых корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем привела к улучшению рейтинга.

7.11.10. В графе 47 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение количества разрядов, на которое рейтинг был скорректирован для кредитных требований, для которых корректировка ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем привела к улучшению рейтинга (в штуках, с двумя знаками после запятой). Для

расчета среднего значения используется количество заемщиков, отраженное в графе 45 раздела 1.

7.11.11. В графе 48 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуального ВД кредитных требований до корректировки ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем, для которых такая корректировка ВД привела к улучшению рейтинга, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 46 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.11.12. В графе 49 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение индивидуального ВД кредитных требований после корректировки ВД по предупреждающим сигналам или экспертным путем кредитных требований, для которых такая корректировка ВД привела к улучшению рейтинга, взвешенное по ВКТД кредитных требований, используемой в графе 46 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.12. В графах 50–58 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение в соответствии с главами 10, 11, 17 и 19 Положения Банка России № 483-П для корректировки ВД. В случае отсутствия кредитных требований, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД, ставится прочерк.

7.12.1. В графе 50 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД.

7.12.2. В графе 51 раздела 1 отражается суммарное значение ВКТД (долей ВКТД), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД, равное сумме значений, отраженных в графах 53–55 раздела 1.

7.12.3. В графе 52 раздела 1 отражается отношение значения ВКТД (долей ВКТД), указанное в графе 51 раздела 1, к величине ВКТД,

указанной в графе 24 раздела 1, (в процентах с двумя знаками после запятой).

7.12.4. В графе 53 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД в виде банковских гарантий.

7.12.5. В графе 54 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД в виде поручительств.

7.12.16. В графе 55 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки ВД в виде резервных аккредитивов.

7.12.7. В графах 56–58 раздела 1 отражается информация о значении ВД после признания нефондированного обеспечения.

7.12.8. В графе 56 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение ВД после признания нефондированного обеспечения (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 50 раздела 1.

7.12.9. В графе 57 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД после признания нефондированного обеспечения, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 51 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.12.10. В графе 58 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД после признания нефондированного обеспечения, взвешенное по УПД кредитных требований, используемому в графах 91 и 92 раздела 1, умноженному на ВКТД, указанной в графе 51 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.13. В графах 59–61 раздела 1 отражается информация о значении ВД, используемом для расчета величины кредитного риска с применением ПВР.

7.13.1. В графе 59 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется:

количество кредитных требований, отраженное в графе 13 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к классу кредитных требований к розничным заемщикам;

количество заемщиков, отраженное в графе 12 раздела 1 для групп кредитных требований, относящихся к остальным классам кредитных требований.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения данной графы.

7.13.2. В графе 60 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения данной графы.

7.13.3. В графе 61 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ВД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР, взвешенное по УПД кредитных требований, используемому в графах 91 и 92 раздела 1, умноженному на ВКТД, указанному в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с

пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения данной графы.

7.14. В графе 62 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение неожиданной вероятности дефолта (далее –  $ВД_{нп}$ ), взвешенное по УПД кредитных требований, используемому в графах 91 и 92 раздела 1, умноженному на ВКТД кредитных требований, указанному в графе 24 раздела 1 для недефолтных кредитных требований (в процентах, с двумя знаками после запятой), где  $ВД_{нп}$  рассчитывается по формуле:

$$ВД_{нп} = N \left( \frac{N^{-1}(ВД) + \sqrt{R} \times N^{-1}(0,999)}{\sqrt{1 - R}} \right) - ВД ,$$

где:

$ВД_{нп}$  – неожиданная вероятности дефолта;

$N$  – функция стандартного нормального распределения;

$N^{-1}$  – обратная функция стандартного нормального распределения;

$R$  – значение показателя корреляции, рассчитываемое в соответствии с главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П, используемое в графе 98 раздела 1;

Для расчета  $ВД_{нп}$  применяется значение  $ВД$ , используемому в графах 59–61 раздела 1. Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения данной графы.

7.15. В графах 63–72 раздела 1 отражается информация об УПД до признания обеспечения, определяемого в соответствии с главами 10, 11 и 16–19 Положения Банка России № 483-П.

7.15.1. В графе 63 раздела 1 отражается значение УПД, указанное в пункте 10.8 Положения Банка России № 483-П, при использовании банком БПВР, в ином случае ставится прочерк.

7.15.2. В графах 64–72 раздела 1 отражается информация об УПД до признания обеспечения при использовании банком ППВР, в ином случае ставится прочерк.

7.15.3. В графе 64 раздела 1 отражается метод расчета УПД с использованием следующих кодов:

1 – на основе среднего значения исторически наблюдаемых значений УПД;

2 – на основе среднего значения УПД, в случае, когда оценки УПД получены с использованием статистических моделей;

3 – на основе оценки ожидаемых потерь и оценки ВД;

4 – на основе иных методов.

7.15.4. В графе 65 раздела 1 отражается значение УПД, присвоенное разряду рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований) УПД.

7.15.5. В графах 66–68 раздела 1 отражается дополнительная информация об УПД в случае, если банком выбран метод расчета УПД на основе среднего значения УПД, в случае, когда оценки УПД получены с использованием статистических моделей. В иных случаях ставится прочерк.

7.15.6. В графе 66 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение УПД (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.15.7. В графе 67 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение УПД, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.15.8. В графе 68 раздела 1 отражается среднеквадратическое отклонение УПД (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднеквадратического отклонения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.15.9. В графах 69 и 70 раздела 1 отражается дополнительная информация об УПД в случае, если банком выбран метод расчета УПД на основе оценки ожидаемых потерь и оценки ВД. В иных случаях ставится прочерк.

7.15.10. В графе 69 раздела 1 отражается значение ожидаемых потерь (в процентах, с двумя знаками после запятой), используемое для определения УПД.

7.15.11. В графе 70 раздела 1 отражается значение ВД (в процентах, с двумя знаками после запятой), используемое для расчета УПД.

7.15.12. В графе 71 раздела 1 отражается величина надбавки к значению УПД, устанавливаемой в разрешении на применения ПВР. В случае отсутствия надбавки к УПД ставится прочерк.

7.15.13. В графе 72 раздела 1 отражается значение УПД с учетом надбавки к УПД, указанной в графе 71 раздела 1.

7.15.14. В графе 73 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение (в процентах, с двумя знаками после запятой) наилучшей оценки ожидаемых потерь для кредитных требований, находящихся в дефолте, определяемое в соответствии с пунктом 13.17 Положения Банка России № 483-П (далее – ОП<sub>луч</sub>). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1. Для недефолтных кредитных требований, а также если банком не применяется ППВР ставится прочерк.

7.15.15. В графе 74 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение ОП<sub>луч</sub>, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для недефолтных кредитных требований, а также если банком не применяется ППВР ставится прочерк.

7.16. В графах 75–90 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано обеспечение в соответствии с главами 10, 11 и 16–19 Положения Банка России № 483-П

для корректировки УПД. В случае отсутствия кредитных требований, для которых было признано обеспечение для корректировки УПД, ставится прочерк.

7.16.1. В графе 75 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано обеспечение для корректировки УПД.

7.16.2. В графе 76 раздела 1 отражается ВКТД (долей ВКТД), для которых было признано обеспечение для корректировки УПД.

7.16.3. В графе 77 раздела 1 отражается отношение значения ВКТД (долей ВКТД), указанное в графе 76 раздела 1, к ВКТД, указанной в графе 24 раздела 1 (с двумя знаками после запятой).

7.16.4. В графах 78–82 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД.

7.16.5. В графе 78 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД.

7.16.6. В графе 79 раздела 1 отражается ВКТД (долей ВКТД) кредитных требований, для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД, равное сумме значений, отраженных в графах 80–82 раздела 1.

7.16.7. В графе 80 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД в виде банковских гарантий.

7.16.8. В графе 81 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД в виде поручительств.

7.16.9. В графе 82 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД), для которых было признано нефондированное обеспечение для корректировки УПД в виде резервных аккредитивов.

7.16.10. В графах 83–88 раздела 1 отражается информация по кредитным требованиям, для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД.

7.16.11. В графе 83 раздела 1 отражается количество кредитных требований (в штуках), для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД.

7.16.12. В графе 84 раздела 1 отражается суммарное значение ВКТД (долей ВКТД) кредитных требований, для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД, равное сумме значений, отраженных в графах 85–88 раздела 1.

7.16.13. В графе 85 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД) кредитных требований, для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде финансового обеспечения.

7.16.14. В графе 86 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД) кредитных требований, для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде недвижимого имущества.

7.16.15. В графе 87 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД) кредитных требований, для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде дебиторской задолженности.

7.16.16. В графе 88 раздела 1 отражается значение ВКТД (долей ВКТД) кредитных требований, для которых было признано фондированное обеспечение для корректировки УПД в виде других материальных активов.

7.16.17. В графах 89 и 90 раздела 1 отражается информация о значении УПД после признания обеспечения.

7.16.18. В графе 89 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение УПД после признания обеспечения (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 75 раздела 1.

7.16.19. В графе 90 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение УПД после признания обеспечения, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 76 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.17. В графах 91 и 92 раздела 1 отражается информация о значении УПД, используемом для расчета величины кредитного риска с применением ПВР.

7.17.1. В графе 91 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения данной графы.

7.17.2. В графе 92 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение УПД, взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения данной графы.

7.18. В графах 93–96 раздела 1 отражается информация о приобретенной дебиторской задолженности, определяемой в соответствии с пунктами 2.7 и 2.11 Положения Банка России № 483-П. В случае, когда кредитные требования не являются приобретенной дебиторской задолженности, ставится прочерк.

7.18.1. В графах 93 и 94 раздела 1 отражается информация о значении коэффициента риска дефолта по приобретенной дебиторской

задолженности (далее –  $K_{рд}$ ), определяемого в соответствии с пунктами 3.4, 4.7, 4.8, 5.4 Положения Банка России № 483-П.

7.18.2. В графе 93 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение  $K_{рд}$  (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.18.3. В графе 94 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение  $K_{рд}$ , взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.18.4. В графах 95 и 96 раздела 1 отражается информация о значении коэффициента риска разводнения кредитного требования (далее –  $K_{рр}$ ), определяемого в соответствии с главой 7 Положения Банка России № 483-П.

7.18.5. В графе 95 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение  $K_{рр}$  (в процентах, с двумя знаками после запятой). Для расчета среднего значения используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.18.6. В графе 96 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение  $K_{рр}$ , взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.19. В графах 97 и 98 раздела 1 отражается информация о значении показателя корреляции (далее –  $R$ ), определяемого в соответствии с главами 4 и 5 Положения Банка России № 483-П.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения данной графы.

7.19.1. В графе 97 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение  $R$  без учета корректировки ВД на

нефондированное обеспечение (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.19.2. В графе 98 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение  $R$  с учетом корректировки ВД на нефондированное обеспечение (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.19.3. Для расчета средних значений, указанных в графах 97 и 98 раздела 1, используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

7.20. В графах 99 и 100 раздела 1 отражается информация о значении срока до погашения кредитного требования (далее –  $M$ ), определяемого в соответствии с пунктами 10.14–10.19 Положения Банка России № 483-П.

7.20.1. В графе 99 раздела 1 отражается простое среднее арифметическое значение  $M$  (в годах, с двумя знаками после запятой).

7.20.2. В графе 100 раздела 1 отражается среднее арифметическое значение  $M$ , взвешенное по ВКТД, используемой в графе 24 раздела 1 (в годах, с двумя знаками после запятой).

7.20.3. Для расчета средних значений, указанных в графах 99 и 100 раздела 1, используется количество кредитных требований, указанное в графе 13 раздела 1.

Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения данной графы.

7.21. В графе 101 раздела 1 отражается среднее значение коэффициента корректировки на срок до погашения (далее –  $K_{кор}$ ), взвешенное по произведению  $ВД_{ип}$  кредитных требований, используемой в графе 62 раздела 1, УПД кредитных требований, указанных в графах 91–92

раздела 1, ВКТД, указанную в графе 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой), где  $K_{кор}$  рассчитывается по формуле:

$$K_{кор} = \frac{1 + (M - 2,5) \times b(ВД)}{1 - 1,5 \times b(ВД)},$$

где:

$b(ВД)$  – значение показателя корректировки на срок до погашения, определяемое в соответствии с пунктом 4.1 Положения Банка России № 483-П.

Для расчета  $K_{кор}$  применяется значение ВД, используемому в графах 59–61 раздела 1. Кредитные требования, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П (графы 103–105 раздела 1), не используются для расчета среднего значения данной графы.

7.22. В графе 102 раздела 1 отражается регуляторный коэффициент риска, указанный в пункте 4.6 или главе 6 Положения Банка России № 483-П. При неприменении пункта 4.6 или главы 6 Положения Банка России № 483-П требований ставится прочерк.

7.23. В графах 103–105 раздела 1 отражается информация о кредитных требованиях, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П. В случае отсутствия кредитных требованиях, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу в соответствии с пунктом 17.3 Положения Банка России № 483-П, ставится прочерк.

7.24. В графе 103 раздела 1 отражается количество кредитных требований, для которых величина кредитного риска рассчитывалась по стандартизированному подходу.

7.25. В графе 104 раздела 1 отражается ВКТД, для которых величина кредитного риска рассчитывается по стандартизированному

подходу.

7.26. В графе 105 раздела 1 отражается взвешенный по ВКТД, используемой в графе 104 раздела 1, коэффициент риска по стандартизированному подходу.

7.27. В графах 106–113 раздела 1 отражается информация о величине надбавок к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, устанавливаемых в разрешении на применение ПВР. В случае отсутствия надбавок к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, ставится прочерк.

7.27.1. В графах 106–109 раздела 1 отражается информация о надбавках к величине кредитного риска, отличных от устанавливаемых Указанием Банка России от 19 февраля 2019 года № 5072-У «Об особенностях применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 13 марта 2019 года № 54026 (далее – Указание Банка России № 5072-У) (далее – макро-надбавки). В случае отсутствия надбавок, отличных от макро-надбавок, ставится прочерк.

7.27.2. В графе 106 раздела 1 отражается количество кредитных требований, к которым применяются надбавки к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличные от макро-надбавок.

7.27.3. В графе 107 раздела 1 отражается ВКТД, к которой применяются надбавки к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличные от макро-надбавок.

7.27.4. В графе 108 раздела 1 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38 и 71 раздела 1.

7.27.5. В графе 109 раздела 1 отражается средняя величина

надбавок к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, отличных от макро-надбавок, взвешенная по величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, используемой в графе 108 раздела 1.

7.27.6. В графах 110–113 раздела 1 отражается информация о применении макро-надбавок.

7.27.7. В графе 110 раздела 1 отражается количество кредитных требований, к которым применяются макро-надбавки.

7.27.8. В графе 111 раздела 1 отражается ВКТД по кредитным требованиям, к которым применяются макро-надбавки.

7.27.9. В графе 112 раздела 1 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, до применения макро-надбавок.

7.27.10. В графе 113 раздела 1 отражается взвешенная по величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР (графа 112 раздела 1), средняя величина макро-надбавок.

7.28. В графах 114–119 раздела 1 отражается информация о величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР.

7.28.1. В графе 114 раздела 1 отражается суммарное значение величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР. Значение в графе 114 раздела 1 равняется сумме значений граф 115–118 раздела 1.

7.28.2. В графе 115 раздела 1 отражается величина кредитного риска по балансовым активам, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1 и без учета надбавки, указанной в графе 113 раздела 1.

7.28.3. В графе 116 раздела 1 отражается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, рассчитанная с применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1 и без учета надбавки, указанной в графе 113 раздела 1.

7.28.4. В графе 117 раздела 1 отражается величина кредитного риска по производным финансовым инструментам, рассчитанная с

применением ПВР, с учетом надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1 и без учета надбавки, указанной в графе 113 раздела 1.

7.28.5. В графе 118 раздела 1 отражается итоговый результат применения макро-надбавок после учета надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1.

7.28.6. В графе 119 раздела 1 отражается прирост величины кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, вследствие применения надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1 без учета макро-надбавок. В случае отсутствия надбавок, указанных в графах 38, 71 и 109 раздела 1, ставится прочерк.

7.29. В графах 120 – 123 раздела 1 отражается информация о величине кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу.

7.29.1. В графе 120 раздела 1 отражается суммарное значение величины кредитного риска по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, рассчитанной по стандартизированному подходу, равное сумме значений, отраженных в графах 121–123 раздела 1.

7.29.2. В графе 121 раздела 1 отражается величина кредитного риска по балансовым активам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.29.3. В графе 122 раздела 1 отражается величина кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.29.4. В графе 123 раздела 1 отражается величина кредитного риска по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, рассчитанная по стандартизированному подходу.

7.30. В графе 124 раздела 1 отражается величина фактически сформированных резервов на возможные потери по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР, определенная в соответствии с

Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505 (далее – Положение Банка России № 590-П), Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054 (далее – Положение Банка России № 611-П), Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799 (далее – Указание Банка России № 1584-У) и Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551, 7 февраля 2019 года № 53707 (далее – Указание Банка России № 2732-У).

Графа 124 раздела 1 не заполняется для кредитных требований, соответствующих долям участия в капитале.

7.31. В графе 125 раздела 1 отражается отношение значения графы 124 раздела 1 к значению графы 24 раздела 1 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

7.32. В графе 126 раздела 1 отражается величина ожидаемых потерь

по кредитным требованиям, к которым применяется ПВР.

7.33. В графе 127 раздела 1 отражается разница между ожидаемыми потерями, указанными в графе 126 раздела 1, и величиной фактически сформированных резервов на возможные потери, указанной в графе 124 раздела 1.

8. В разделе 2 отражается информация о распределении кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета в соответствии с Положением Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299, 3 декабря 2018 года № 52845, 16 января 2019 года № 53372, 26 марта 2019 года № 54165 (далее – Положение Банка России № 579-П) (далее – счета бухгалтерского учета) и применяемым подходам к оценке риска.

8.1. В подразделе 2.1 раздела 2 отражается информация о распределении кредитных требований по сегментам, классам (подклассам), счетам бухгалтерского учета. Подраздел 2.1 раздела 2 заполняется с учетом следующего.

8.1.1. В строках подраздела 2.1 раздела 2 отражается информация по кредитным требованиям, имеющим уникальные комбинации значений граф 1–3. Информация по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР, заполняется единой строкой, без разбиения по счетам бухгалтерского учета.

8.1.2. В графе 1 подраздела 2.1 раздела 2 отражается код сегмента кредитных требований.

8.1.3. В графе 2 подраздела 2.1 раздела 2 отражается код регуляторного сегмента кредитных требований.

8.1.4. В графе 3 подраздела 2.1 раздела 2 отражается номер счета

второго порядка бухгалтерского учета.

8.1.5. В графе 4 подраздела 2.1 раздела 2 отражается номинальная стоимость балансовых активов, к которым применяется ПВР, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета.

8.1.6. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 отражается номинальная стоимость по условным обязательствам кредитного характера, к которым применяется ПВР, учитываемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.

8.1.7. В графе 6 подраздела 2.1 раздела 2 отражается номинальная контрактная стоимость по внебиржевым производным финансовым инструментам, к которым применяется ПВР. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 180-И.

8.1.8. Для каждой строки подраздела 2.1 раздела 2 отражается значение только одной из граф 4–6 (оставшиеся графы заполняются прочерком).

8.2. В подразделе 2.2 раздела 2 отражается информация о распределении кредитных требований по счетам бухгалтерского учета и применяемым подходам к оценке риска. Подраздел 2.2 заполняется с учетом следующего.

8.2.1. В графе 1 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номер счета второго порядка в соответствии с Положением Банка России № 579-П.

8.2.2. В графе 2 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, по которым величина кредитного риска рассчитывается с применением ПВР. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 180-И.

8.2.3. В графе 3 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номинальная

стоимость кредитных требований, не переведенных на ПВР, по которым величина кредитного риска рассчитывается на основе стандартизированного подхода. Номинальная контрактная стоимость внебиржевых производных финансовых инструментов определяется в соответствии с пунктом 4 приложения 3 к Инструкции Банка России № 180-И.

8.2.4. В графе 4 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, по которым величина рыночного риска рассчитывается в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328, 7 марта 2019 года № 53986.

8.2.5. В графе 5 подраздела 2.2 раздела 2 отражается номинальная стоимость кредитных требований, уменьшающих размер собственных средств (капитала) в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122, 19 декабря 2018 года № 53064 (далее – Положение Банка России № 646-П).

8.2.6. В графе 6 подраздела 2.2 раздела 2 отражается остаток по счету второго порядка (графа 1 подраздела 2.2 раздела 2) в соответствии с отчетностью по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации».

8.2.7. В графе 7 подраздела 2.2 раздела 2 отражается разность между значениями графы 6 подраздела 2.2 раздела 2 и суммой значений граф 2–5 подраздела 2.2 раздела 2.

8.2.8. В графе 8 подраздела 2.2 раздела 2 отражается информация о причинах расхождений в случае, если значение графы 7 подраздела 2.2

раздела 2 составляет более единицы либо менее минус единицы.

8.2.9. Кредитные требования, учитываемые на счетах бухгалтерского учета главы Г в соответствии с Положением Банка России № 579-П указываются единой строкой без разбиения по счетам бухгалтерского учета.

9. В разделе 3 отражается информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска, рейтинговых шкалах и надбавках к компонентам кредитного риска.

9.1. В подразделе 3.1 раздела 3 отражается информация об используемых моделях количественной оценки кредитного риска. Подраздел 3.1 заполняется с учетом следующего.

9.1.1. В графе 1 подраздела 3.1 раздела 3 отражается код ПВР-модели.

9.1.2. В графе 2 подраздела 3.1 раздела 3 отражается наименование ПВР-модели, используемое банком во внутренних документах.

9.1.3. В графе 3 подраздела 3.1 раздела 3 отражается компонента кредитного риска, моделируемая при помощи, соответствующей ПВР-модели, с использованием следующих кодов:

1 – ВД;

2 – УПД;

3 – ВКТД;

4 – иные.

9.1.4. В графе 4 подраздела 3.1 раздела 3 отражается дата проведения последней внутренней валидации ПВР-модели.

9.1.5. В графе 5 подраздела 3.1 раздела 3 отражается дата утверждения ПВР-модели.

9.1.6. В графе 6 подраздела 3.1 раздела 3 отражается дата ввода в действие ПВР-модели.

9.1.7. В графе 7 подраздела 3.1 раздела 3 отражается дата прекращения действия соответствующей ПВР-модели. Указанная графа

заполняется в случае прекращения действия соответствующей ПВР-модели в период времени с предыдущей по текущую отчетную дату, в ином случае ставится прочерк.

9.1.8. В графе 8 подраздела 3.1 раздела 3 отражается номер и дата решения Банка России о выдаче разрешения на применение соответствующей ПВР-модели. В случае если соответствующая ПВР-модель была введена в действие без разрешения Банка России, указывается дата и номер соответствующего уведомления Банка России. Номер и дата решения (уведомления) Банка России разделяются символом «;» (точка с запятой).

9.1.9. При заполнении граф 4–8 подраздела 3.1 раздела 3 даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9.1.10. В графе 9 подраздела 3.1 раздела 3 отражается код сегмента компоненты кредитного риска. В случае если соответствующая ПВР-модель применяется более чем к одному сегменту компоненты кредитного риска, коды сегментов компонент кредитного риска указываются через символ «;» (точка с запятой).

9.1.11. В графе 10 подраздела 3.1 раздела 3 отражаются дополнительные пояснения и комментарии, при их наличии, в ином случае ставится прочерк.

9.2. В подразделе 3.2 раздела 3 отражается информация об используемых рейтинговых шкалах (портфелях однородных кредитных требований) за исключением:

рейтинговых шкал (портфелей однородных кредитных требований) УПД и конверсионных коэффициентов при использовании банком БПВР;

рейтинговых шкал коэффициентов риска, используемых в соответствии с пунктом 4.6 и главой 6 Положения Банка России № 483-П.

Подраздел 3.2 раздела 3 заполняется с учетом следующего.

9.2.1. В графе 1 подраздела 3.2 раздела 3 отражается код разряда

рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований), по которым распределяются результаты оценки ПВР-моделей.

9.2.2. В графе 2 подраздела 3.2 раздела 3 отражается компонента кредитного риска, соответствующая разряду рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований) с использованием следующих кодов:

- 1 – ВД;
- 2 – УПД;
- 3 – ВКТД;
- 4 – иные.

9.2.3. В графах 3 и 4 подраздела 3.2 раздела 3 отражаются соответственно минимальное и максимальное значение границ расчетного параметра, применяемого для распределения заемщиков (кредитных требований) по разрядам рейтинговых шкал (портфелям однородных кредитных требований) в случае, когда расчетным параметром является скоринговый балл либо иной количественный показатель, используемый для дифференциации заемщиков (кредитных требований). В случае когда расчетным параметром является непосредственно значение компоненты кредитного риска, ставится прочерк.

9.2.4. В графах 5 и 6 подраздела 3.2 раздела 3 отражаются соответственно минимальное и максимальное значение границ компоненты кредитного риска в случае, когда они применяются для распределения заемщиков (кредитных требований) по разрядам рейтинговых шкал (портфелям однородных кредитных требований), в ином случае ставится прочерк.

9.2.5. В графах 3–6 подраздела 3.2 раздела 3 ставится прочерк, если не существует единого расчетного параметра (скорингового балла, значения компоненты кредитного риска), на основании которого заемщики (кредитные требования) распределяются по разрядам рейтинговых шкал (портфелям однородных кредитных требований).

9.2.6. В графе 7 подраздела 3.2 раздела 3 отражается значение компоненты кредитного риска, используемое для расчета величины кредитного риска с применением ПВР по соответствующему разряду рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований).

9.2.7. В графе 8 подраздела 3.2 раздела 3 отражается код ПВР-модели, оценки которой используются для распределения заемщиков (кредитных требований) по соответствующему разряду рейтинговой шкалы (портфелю однородных кредитных требований). В случае если параметры одного разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) используются более чем для одной ПВР-модели, коды ПВР-моделей указываются через символ «;» (точка с запятой).

9.2.8. В графе 9 подраздела 3.2 раздела 3 отражаются дополнительные пояснения и комментарии, при их наличии, в ином случае ставится прочерк.

9.3. В подразделе 3.3 раздела 3 отражается информация о величине надбавок к компонентам кредитного риска, за исключением макронадбавок. Подраздел 3.3 заполняется с учетом следующего.

9.3.1. В графе 1 подраздела 3.3 раздела 3 отражается идентификатор надбавки к компонентам кредитного риска. Идентификаторы надбавки к компонентам кредитного риска указываются в разрешении на применение ПВР.

9.3.2. В графе 2 подраздела 3.3 раздела 3 отражаются номер и дата разрешения на применение ПВР, которым утверждена соответствующая надбавка к компонентам кредитного риска. Номер и дата документа разделяются символом «;» (точка с запятой).

9.3.3. В графе 3 подраздела 3.3 раздела 3 отражается расчетная база, к которой применяется надбавка к компонентам кредитного риска с использованием следующих кодов:

1 – ВД;

2 – УПД;

3 – ВКТД;

4 – величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР.

9.3.4. В графе 4 подраздела 3.3 раздела 3 отражается дата, с которой применяется соответствующая надбавка к компонентам кредитного риска.

9.3.5. В графе 5 подраздела 3.3 раздела 3 отражается дата окончания применения соответствующей надбавки к компонентам кредитного риска в случае, если надбавка перестала применяться в период времени с предыдущей по текущую отчетную дату, в ином случае ставится прочерк.

9.3.6. При заполнении граф 2, 4–5 подраздела 3.3 раздела 3 даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

9.3.7. В графе 6 подраздела 3.3 раздела 3 отражается величина надбавки к компонентам кредитного риска (в процентах, с двумя знаками после запятой), установленная в разрешении на применение ПВР.

9.3.8. В графе 7 подраздела 3.3 раздела 3 отражается код сегмента компоненты кредитного риска, к которому применяется соответствующая надбавка к компонентам кредитного риска. В случае если соответствующая надбавка применяется одновременно ко всем сегментам компонентов кредитного риска, ставится значение «все».

9.3.9. В графе 8 подраздела 3.3 раздела 3 отражаются дополнительные пояснения и комментарии, при их наличии, в ином случае ставится прочерк.

10. В разделе 4 отражается информация о контрольных показателях качества ПВР-моделей. Список и метод расчета контрольных показателей качества ПВР-моделей указываются в разрешении на применение ПВР. Раздел 4 заполняется с учетом следующего.

10.1. В графе 1 раздела 4 отражается код ПВР-модели.

10.2. В графе 2 раздела 4 отражается идентификатор показателя качества ПВР-модели. Идентификаторы показателей качества ПВР-моделей указываются в разрешении на применение ПВР.

10.3. В графе 3 раздела 4 отражается наименование соответствующих показателей качества ПВР-модели.

10.4. В графе 4 раздела 4 отражается оцениваемое свойство соответствующих показателей качества ПВР-модели.

10.5. В графе 5 раздела 4 отражается дата, на которую был рассчитан соответствующий показатель качества ПВР-модели. Дата указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10.6. В графе 6 раздела 4 отражается рассчитанное значение соответствующего показателя качества ПВР-модели.

10.7. В графах 7–10 раздела 4 отражаются рассчитанные доверительные интервалы значений, принимаемые соответствующими показателями качества ПВР-моделей.

10.8. В графе 7 раздела 4 отражается рассчитанное минимальное значение 95 процентов доверительного интервала значений, принимаемых соответствующим показателем качества ПВР-моделей.

10.9. В графе 8 раздела 4 отражается рассчитанное максимальное значение 95 процентов доверительного интервала значений, принимаемых соответствующим показателем качества ПВР-моделей.

10.10. В графе 9 раздела 4 отражается рассчитанное минимальное значение 99 процентов доверительного интервала значений, принимаемых соответствующим показателем качества ПВР-моделей.

10.11. В графе 10 раздела 4 отражается рассчитанное максимальное значение 99 процентов доверительного интервала значений, принимаемых соответствующим показателем качества ПВР-моделей.

10.12. В случае если в соответствии с разрешением на применение ПВР для определенных показателей качества ПВР-моделей доверительные интервалы не рассчитываются, в графах 7–10 раздела 4 ставится прочерк.

10.13. В графе 11 раздела 4 отражается значение, соответствующее «красному» порогу соответствующих показателей качества ПВР-моделей,

указанное в разрешении на применение ПВР.

10.14. В графе 12 раздела 4 отражается значение, соответствующее «желтому» порогу соответствующих показателей качества ПВР-моделей, указанное в разрешении на применение ПВР.

10.15. В графе 13 раздела 4 отражается значение, соответствующее «зеленому» порогу соответствующих показателей качества ПВР-моделей, указанное в разрешении на применение ПВР.

10.16. В графе 14 раздела 4 отражается оценка соответствующего показателя качества ПВР-моделей в соответствии с графами 11–13 раздела 4 с использованием следующих кодов:

1 – соответствует «зеленому» порогу;

2 – соответствует «желтому» порогу;

3 – соответствует «красному» порогу.

10.17. В графе 15 раздела 4 отражается количество наблюдений в выборке, используемой для расчета соответствующего показателя качества ПВР-моделей.

10.18. В графе 16 раздела 4 отражается количество дефолтов в выборке, используемой для расчета соответствующего показателя качества ПВР-моделей.

10.19. В графе 17 раздела 4 отражается временной период дат среза наблюдений в выборке, используемых для расчета соответствующего показателя качества ПВР-моделей. Начальная дата периода отделяется от конечной даты через символ «;» (точка с запятой). Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

10.20. В графе 18 раздела 4 отражаются дополнительные пояснения и комментарии, при их наличии.

11. В разделе 5 отражаются данные о миграциях кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД, за исключением кредитных требований, соответствующих долям участия в капитале. Раздел 5 заполняется с учетом следующего.

11.1. В подразделе 5.1 раздела 5 отражается информация о миграциях кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного месяца. Подраздел 5.1 заполняется с учетом следующего.

11.1.1. В графах 1–7 подраздела 5.1 раздела 5 отражаются данные о кредитных требованиях по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.2. В строках подраздела 5.1 раздела 5 указываются уникальные комбинации значений граф 1, 2, 8 и 9. При этом каждой комбинации значений граф 1 и 2 подраздела 5.1 раздела 5 может соответствовать более одной комбинации значений граф 8 и 9 подраздела 5.1 раздела 5. В этом случае значения, соответствующее строкам граф 1–7 раздела 5.1 подраздела 5.1 раздела 5, повторяются необходимое количество раз.

11.1.3. В графе 1 подраздела 5.1 раздела 5 отражается код сегмента ВД кредитных требований по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.4. В графе 2 подраздела 5.1 раздела 5 отражается код разряда рейтинговой шкалы (портфеля однородных кредитных требований) ВД кредитных требований по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.5. Кредитные требования, которые не входили в портфель банка на предыдущую отчетную дату, но входят на отчетную дату, отражаются в отдельных строках подраздела 5.1 раздела 5, для которых графы 1–2 подраздела 5.1 раздела 5 заполняются значением «Новые», а в графах 3–7 подраздела 5.1 раздела 5 ставится прочерк.

11.1.6. В графе 3 подраздела 5.1 раздела 5 отражается количество заемщиков (в штуках) по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.7. В графе 4 подраздела 5.1 раздела 5 отражается количество кредитных требований (в штуках) по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.8. В графе 5 подраздела 5.1 раздела 5 отражается взвешенное по ВКТД (графа 7 подраздела 5.1 раздела 5) среднее арифметическое значение УПД, используемое для расчета величины кредитного риска с

применением ПВР (в процентах, с двумя знаками после запятой), по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.9. В графе 6 подраздела 5.1 раздела 5 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.10. В графе 7 подраздела 5.1 раздела 5 отражается ВКТД по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11.1.11. В графах 8–14 раздела 5.1 отражаются данные о кредитных требованиях, указанных в графах 1–7 подраздела 5.1 раздела 5, по состоянию на текущую отчетную дату. При этом кредитные требования, которые входили в портфель кредитной организации на предыдущую отчетную дату, но выбыли на отчетную дату, отражаются в отдельных строках раздела 5.1 Отчета, для которых графы 8–9 раздела 5.1 Отчета заполняются значениями «Погашены», «Проданы», «Списаны», «Выведены из ПВР», «Иное», а в графах 10–14 Отчета ставится прочерк.

11.2. В подразделе 5.2 раздела 5 отражается информация о миграциях кредитных требований между сегментами ВД и разрядами рейтинговой шкалы ВД в течение календарного года. Подраздел 5.2 раздела 5 заполняется согласно подпункту 11.1 настоящего Порядка, за исключением того, что вместо данных на предыдущую отчетную дату используются данные на аналогичную отчетную дату года, предшествующего отчетному году.

12. В разделе 6 отражаются данные о расчете итогового результата применения макро-надбавок в соответствии с Указанием Банка России № 5072-У.

12.1. В подразделе 6.1 раздела 6 отражаются данные о расчете итогового результата применения макро-надбавок в соответствии с Указанием Банка России № 5072-У с учетом требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.1.1. В строках подраздела 6.1 раздела 6 отражаются данные по

кредитным требованиям и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по кредитам (займам) по соответствующим кодам Перечня расшифровок кодов активов, установленного приложением 8 к Указанию Банка России № 4892-У.

12.1.2. В графе 1 подраздела 6.1 раздела 6 отражается код обозначения расшифровки перечня расшифровок кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, в соответствии с приложением к Указанию Банка России № 5072-У.

12.1.3. В графе 2 подраздела 6.1 раздела 6 отражается определение расшифровки перечня расшифровок кодов сегментов кредитных требований, в отношении которых кредитными организациями применяются надбавки к коэффициентам риска, в соответствии с приложением к Указанию Банка России № 5072-У.

12.1.4. В графе 3 подраздела 6.1 раздела 6 отражается выбранный для расчета макро-надбавок подход, в соответствии с пунктом 7 Указания Банка России № 5072-У, при этом в качестве значения указывается номер соответствующего подпункта.

12.1.5. В графе 4 подраздела 6.1 раздела 6 отражается ВКТД.

12.1.6. В графе 5 подраздела 6.1 раздела 6 отражается величина кредитного риска, рассчитанная с применением ПВР, до применения макро-надбавок.

12.1.7. В графе 6 подраздела 6.1 раздела 6 отражается расчетная величина  $A_i$  в соответствии с подпунктом 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.1.8. В графе 7 подраздела 6.1 раздела 6 отражается величина кредитного риска, рассчитанная в соответствии с пунктом 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 180-И, за исключением:

кредитных требований, относимых к I–III группам активов в соответствии с подпунктами 2.3.1–2.3.3 пункта 2.3 Инструкции Банка России

№ 180-И;

кредитных требований, исключаемых из IV группы активов в соответствии с подпунктами 2.3.4.1–2.3.4.3 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И, в отношении которых коэффициент риска, определяемый в соответствии с пунктами 2.1 и 2.3 Инструкции Банка России № 180-И, составляет менее 100 процентов.

12.1.9. В графе 8 подраздела 6.1 раздела 6 отражается расчетная величина  $Bi$  в соответствии с подпунктом 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.1.10. В графе 9 подраздела 6.1 раздела 6 отражается расчетная величина  $KP_{std}_6$  (в процентах, с двумя знаками после запятой) в соответствии с подпунктом 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.1.11. В графе 10 подраздела 6.1 раздела 6 отражается расчетная величина  $KP_{avr}_j$  (в процентах, с двумя знаками после запятой) в соответствии с подпунктом 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.1.12. В графе 11 подраздела 6.1 раздела 6 отражается расчетная величина  $KP_{avr}_6$  (в процентах, с двумя знаками после запятой) в соответствии с подпунктом 7.3 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У.

12.1.13. В графе 12 подраздела 6.1 раздела 6 отражается итоговый результат применения макро-надбавок.

12.1.14. В графе 13 подраздела 6.1 раздела 6 отражается отношение итогового результата применения макро-надбавок, указанного в графе 12 подраздела 6.1 раздела 6 к величине кредитного риска, рассчитанной с применением ПВР, до применения макро-надбавок, указанной в графе 5 подраздела 6.1 раздела 6 (в процентах, с двумя знаками после запятой).

12.2. Подраздел 6.2 раздела 6 заполняется аналогично подразделу 6.1 раздела 6 с учетом следующего:

графы 4–8, 13 заполняются без учета требований абзаца тринадцатого подпункта 7.1 пункта 7 Указания Банка России № 5072-У;

в графах 3, 9–12, а также в строке 6 указываются значения

соответствующие значениям граф 3, 9–12, а также строки 6 подраздела 6.1 раздела 6.

13. В пункте 1 раздела «Справочно» отражается наименование кредитных рейтинговых агентств, рейтинговые шкалы которых используются при оценке вероятности дефолта заемщика, рассчитываемой методом, соответствующим коду 3 графы 28 раздела 1.

Приложение 4  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«6. Информация о финансовых активах, оцениваемых по справедливой стоимости

тыс. руб.

Номер строки	Наименование финансового актива	Сумма требования							Фактически сформированный резерв на возможные потери					
		Балансовая стоимость	Балансовая стоимость без учета корректировок					итого	по категориям качества					
			итого	по категориям качества					II	III	IV	V		
				I	II	III	IV						V	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, всего, в том числе:													
1.1	предоставленные кредиты (займы), из них:													
1.1.1	ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд													
1.2	учтенные векселя													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3	прочие финансовые активы												
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:												
2.1	предоставленные кредиты (займы), из них:												
2.1.1	ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд												
2.2	долевые ценные бумаги, из них:												
2.2.1	паи паевых инвестиционных фондов												
2.3	учтенные векселя												
2.4	прочие финансовые активы												
3	Итого (стр.1 + стр.2)												

».

Приложение 5  
к Указанию Банка России от \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года  
№ 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм  
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской  
Федерации»

«Банковская отчетность»

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

РАСЧЕТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) («БАЗЕЛЬ III»)

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

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

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на отчетную дату
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	
100	Источники базового капитала:	
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	
100.1.2	сформированный привилегированными акциями, в том числе:	
100.1.2.1	выпущенными до 1 марта 2013 года	
100.1.3	сформированный долями	
100.2	Эмиссионный доход:	
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций, в том числе:	
100.2.1.2.1	выпущенных до 1 марта 2013 года	
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	

1	2	3
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
100.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	
100.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	
100.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
100.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
100.5.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (например, фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления) (далее – управляющие компании), за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.5.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
100.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
100.5.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	

1	2	3
100.5.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
100.5.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
100.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	
100.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	
100.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
100.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
100.6.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.6.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
100.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	

1	2	3
100.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
100.6.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
100.6.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
100.6.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
100.7	Справочно: включенные в расчет базового капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	
101.1	Нематериальные активы	
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	
101.4	Вложения в источники базового капитала кредитной организации, всего, в том числе:	
101.4.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход	
101.4.2	вложения в иные источники базового капитала кредитной организации	
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	

1	2	3
101.6	Вложения кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью в доли участников, включая эмиссионный доход, всего, в том числе:	
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в соответствии со статьями 23 и 26 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.6.2	доли участников кредитной организации, приобретенные третьими лицами за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) имущества, предоставленного кредитной организацией и (или) третьими лицами (в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества)	
101.6.3	доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе по основаниям, установленным статьей 21 Федерального закона № 14-ФЗ	
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	
101.7.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
101.7.1.1	Положением Банка России № 590-П	
101.7.1.2	Положением Банка России № 611-П	
101.7.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
101.7.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
101.7.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
101.7.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
101.7.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
101.7.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	

1	2	3
101.7.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101.7.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
101.7.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
101.7.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
101.7.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
101.8.1.1	Положением Банка России № 590-П	
101.8.1.2	Положением Банка России № 611-П	
101.8.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
101.8.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
101.8.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	

1	2	3
101.8.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
101.8.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации,	
101.8.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
101.8.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
101.8.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
101.8.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
101.8.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
101.8.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	
101.9.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	

1	2	3
101.9.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	
101.9.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	
101.11	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	
101.12	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией, и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	
102	Базовый капитал, итого	
103	Источники добавочного капитала:	
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом № 181-ФЗ	
103.2	Эмиссионный доход	
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому являются нерезиденты	
103.5	Справочно: включенные в расчет добавочного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	

1	2	3
104.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
104.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
104.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
104.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	
104.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	
105	Добавочный капитал, итого	
106	Основной капитал, итого	
200	Источники дополнительного капитала:	
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	

1	2	3
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет внесения в его оплату прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	
200.3	Эмиссионный доход, всего, в том числе:	
200.3.1	сформированный при размещении привилегированных акций, выпущенных до 1 марта 2013 года	
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего и предшествующего года	
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
200.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	
200.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	
200.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
200.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.5.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.5.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	

1	2	3
200.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
200.5.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
200.5.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
200.5.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	
200.6.1.1.	Положением Банка России № 590-П	
200.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	
200.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	
200.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	

1	2	3
200.6.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.6.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	
200.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	
200.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	
200.6.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
200.6.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
200.6.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), всего, в том числе:	
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	

1	2	3
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года, в том числе:	
200.7.2.1	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ	
200.7.2.1.1	Справочно: сумма субординированного инструмента, не соответствующего требованиям Положения Банка России № 646-П, предоставленного в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ, сложившаяся по состоянию на 1 января 2018 года	
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки, всего, в том числе:	
200.8.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией	
200.10	Справочно: включенные в расчет дополнительного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	
201.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	
201.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	

1	2	3
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
201.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала	
201.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) кредитной организации	
201.7	Промежуточный итог	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П:	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	
202.2	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшему участнику кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества	
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий):	
202.3.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 646-П	
203	Дополнительный капитал, итого	

Справочно.

1. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, отчужденных по сделкам репо, \_\_\_\_\_ тыс. руб.

2. Объем акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, приобретенных по сделкам репо, \_\_\_\_\_ тыс. руб.

3. Финансовый результат по операциям с производными финансовыми инструментами, отраженный по строке 100.5, и (или) 101.8, и (или) 200.5 в составе финансового результата текущего года, включает:

3.1. реализованный \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

3.2. нереализованный \_\_\_\_\_ тыс. руб.

4. Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), отраженные по строке 103.3 и (или) 103.4 и (или) 200.7, включают в том числе:

4.1. Субординированные кредиты (депозиты, займы), кредитором (кредиторами) по которым являются юридические лица – нерезиденты:

4.1.1. в валюте Российской Федерации \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

4.1.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

4.2. Субординированные кредиты (депозиты, займы), кредитором по которым является государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (далее – ВЭБ.РФ):

4.2.1. в валюте Российской Федерации \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

4.2.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

4.3. Субординированные кредиты (депозиты, займы), кредитором (кредиторами) по которым являются юридические лица – резиденты (за исключением кредитных организаций, Банка России, ВЭБ.РФ, государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» и инвесторов, не являющихся кредитными организациями, в рамках реализации участия в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ):

4.3.1. в валюте Российской Федерации \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

4.3.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

4.4. Субординированные облигационные займы:

4.4.1. в валюте Российской Федерации \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

4.4.2. в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409123

«Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»))»

1. Отчетность по форме 0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III»))» (далее – Отчет) составляется в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122, 19 декабря 2018 года № 53064 (далее – Положение Банка России № 646-П), и с учетом следующей таблицы:

Номер строки	Наименование показателя	Пункт (подпункт) Положения Банка России № 646-П, в соответствии с которым производится заполнение строки
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	1
100	Источники базового капитала: (сумма строк 100.1, 100.2, 100.3, 100.4, 100.5, 100.6)	
100.1	Уставный капитал кредитной организации:	2.1.1, 2.1.2
100.1.1	сформированный обыкновенными акциями	2.1.1
100.1.2	сформированный привилегированными акциями, в том числе:	2.1.1, 8.1
100.1.2.1	выпущенными до 1 марта 2013 года	2.1.1, 8.1
100.1.3	сформированный долями	2.1.2
100.2	Эмиссионный доход:	2.1.3, 2.1.4
100.2.1	кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, всего, в том числе:	2.1.3
100.2.1.1	сформированный при размещении обыкновенных акций	2.1.3
100.2.1.2	сформированный при размещении привилегированных акций, в том числе:	2.1.3, 8.1
100.2.1.2.1	выпущенных до 1 марта 2013 года	2.1.3, 8.1

1	2	3
100.2.2	кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью	2.1.4
100.3	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	2.1.5
100.4	Часть резервного фонда кредитной организации, сформированная за счет прибыли текущего года	2.1.6
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.7, 7
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.1.7, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
100.5.1.1	Положением Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» <sup>1</sup> (далее – Положение Банка России № 590-П)	2.1.7, 7.1
100.5.1.2	Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» <sup>2</sup> (далее – Положение Банка России № 611-П)	2.1.7, 7.1
100.5.1.3	Указанием Банка России от 22 июня 2005 года № 1584-У «О формировании и размере резерва на возможные потери под операции кредитных организаций с резидентами офшорных зон» <sup>3</sup> (далее – Указание Банка России № 1584-У)	2.1.7, 7.1

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 19 декабря 2018 года № 53053, 23 января 2019 года № 53505.

<sup>2</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054.

<sup>3</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2005 года № 6799.

1	2	3
100.5.1.4	Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года № 2732-У «Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями» <sup>1</sup> (далее – Указание Банка России № 2732-У)	2.1.7, 7.1
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
100.5.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.7
100.5.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.7
100.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.7
100.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.7
100.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы 15 и 16)

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 12 декабря 2011 года № 22544, 1 августа 2012 года № 25070, 11 декабря 2014 года № 35134, 18 декабря 2015 года № 40170, 16 октября 2017 года № 48551, 7 февраля 2019 года № 53707.

1	2	3
100.5.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы 18–27)
100.5.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27)
100.5.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27)
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, всего, в том числе:	2.1.8, 7.1
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.1.8, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
100.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.1.8, 7.1
100.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.1.8, 7.1
100.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.1.8, 7.1
100.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.1.8, 7.1

1	2	3
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
100.6.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.8
100.6.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.8
100.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.1.8
100.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.1.8
100.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы 15 и 16), 2.1.8
100.6.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы 18–27), 2.1.8

1	2	3
100.6.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 2.1.8
100.6.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 2.1.8
100.7	Справочно: включенные в расчет базового капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	2.2.4 (абзац 7)
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала: (сумма строк 101.1, 101.2, 101.3, 101.4, 101.5, 101.6, 101.7, 101.8, 101.9, 101.10, 101.11, 101.12)	
101.1	Нематериальные активы	2.2.1
101.2	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении перенесенных на будущее убытков, учитываемых при расчете налога на прибыль	2.2.2
101.3	Сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц	2.2.3
101.4	Вложения в источники базового капитала кредитной организации, всего, в том числе:	2.2.4
101.4.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход	2.2.4.1
101.4.2	вложения в иные источники кредитной организации	2.2.4.2
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) кредитной организации	2.2.5

1	2	3
101.6	Вложения кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью в доли участников, включая эмиссионный доход, всего, в том числе:	2.2.6
101.6.1	перешедшие к кредитной организации доли участников, подавших заявление о выходе из состава участников кредитной организации в соответствии со статьями 23 и 26 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» <sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 14-ФЗ)	2.2.6
101.6.2	доли участников кредитной организации, приобретенные третьими лицами за счет денежных средств (в том числе за счет ссуды) и (или) имущества, предоставленного кредитной организацией и (или) третьими лицами (в случае, если кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски, возникшие в связи с предоставлением указанного имущества)	2.2.6.1
101.6.3	доли участников кредитной организации, по которым у кредитной организации возникло обязательство об их обратном выкупе по основаниям, установленным статьей 21 Федерального закона № 14-ФЗ	2.2.6.2
101.7	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	2.2.7, 7.1
101.7.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.2.7, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
101.7.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.2.7, 7.1

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 13, ст. 1811; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 29; № 27, ст. 4276, ст. 4293; 2017, № 1, ст. 29; № 31, ст. 4782; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70, № 18, ст. 2557.

1	2	3
101.7.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.2.7, 7.1
101.7.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.2.7, 7.1
101.7.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.2.7, 7.1
101.7.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
101.7.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.7
101.7.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.7
101.7.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.7
101.7.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.7
101.7.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы 15 и 16), 2.2.7
101.7.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы 18–27), 2.2.7

1	2	3
101.7.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 2.2.7
101.7.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 2.2.7
101.8	Убыток текущего года, всего, в том числе:	2.2.8,7
101.8.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	2.2.8, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
101.8.1.1	Положением Банка России № 590-П	2.2.8, 7.1
101.8.1.2	Положением Банка России № 611-П	2.2.8, 7.1
101.8.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	2.2.8, 7.1
101.8.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	2.2.8, 7.1
101.8.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»

1	2	3
101.8.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.8
101.8.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.8
101.8.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	2.2.8
101.8.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	2.2.8
101.8.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы 15 и 16), 2.2.8
101.8.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы 18–27), 2.2.8
101.8.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 2.2.8

1	2	3
101.8.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 2.2.8
101.9	Вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций (в том числе финансовых организаций – нерезидентов), всего, в том числе:	2.2.9
101.9.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.2.9
101.9.2	несущественные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.1
101.9.3	существенные вложения кредитной организации в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций	2.2.9.2
101.9.4	совокупная сумма существенных вложений в обыкновенные акции (доли) финансовых организаций и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли кредитной организации	2.2.9.3
101.10	Отрицательная величина добавочного капитала	2.2.10
101.11	Обязательства кредитной организации по приобретению источников базового капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	2.2.11
101.12	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией, и величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией	2.2.12
102	Базовый капитал, итого (строка 100 минус строка 101)	
103	Источники добавочного капитала: (сумма строк 103.1, 103.2, 103.3, 103.4)	

1	2	3
103.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	2.3.1
103.1.1	привилегированные акции, выпущенные в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2009 года № 181-ФЗ «Об использовании государственных ценных бумаг Российской Федерации для повышения капитализации банков» <sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 181-ФЗ)	2.3.1, 8.1
103.2	Эмиссионный доход	2.3.2
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	2.3.3, 3.1.8.6, 8.1
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен), всего, в том числе:	2.3.4
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому являются нерезиденты	2.3.4
103.5	Справочно: включенные в расчет добавочного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	2.2.4 (абзац 7)
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала: (сумма строк 104.1, 104.2, 104.3, 104.4, 104.5, 104.6)	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	2.4.1
104.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	2.4.2
104.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	2.4.3

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

1	2	3
104.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.3
104.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	2.4.3.1
104.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	2.4.3.2
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	2.4.4
104.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	2.4.4
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.1
104.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.1
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	2.4.4.2
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	2.4.4.2
104.5	Отрицательная величина дополнительного капитала	2.4.5
104.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников добавочного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации	2.4.6
105	Добавочный капитал, итого (строка 103 минус строка 104)	
106	Основной капитал, итого (строка 102 плюс строка 105)	
200	Источники дополнительного капитала: (сумма строк 200.1, 200.2, 200.3, 200.4, 200.5, 200.6, 200.7, 200.8, 200.9)	
200.1	Уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	3.1.1, 3.1.2

1	2	3
200.1.1	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	3.1.1, 8.1
200.1.2	уставный капитал кредитной организации в организационно-правовой форме акционерного общества, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	3.1.2
200.2	Часть уставного капитала кредитной организации, сформированного за счет внесения в его оплату прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	3.1.3
200.3	Эмиссионный доход, всего, в том числе:	3.1.4, 8.1
200.3.1	сформированный при размещении привилегированных акций, выпущенных до 1 марта 2013 года	3.1.4, 8.1
200.4	Резервный фонд кредитной организации в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего и предшествующего года	3.1.5
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	3.1.6, 7
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	3.1.6, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
200.5.1.1	Положением Банка России № 590-П	3.1.6, 7.1
200.5.1.2	Положением Банка России № 611-П	3.1.6, 7.1
200.5.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	3.1.6, 7.1
200.5.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	3.1.6, 7.1
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»

1	2	3
200.5.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.6
200.5.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.6
200.5.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.6
200.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.6
200.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы 15 и 16), 3.1.6
200.5.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы 18–27), 3.1.6
200.5.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 3.1.6

1	2	3
200.5.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 3.1.6
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	3.1.7, 7.1
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) кредитной организацией по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России, всего, в том числе в соответствии с:	3.1.7, 7.1 В соответствии с предписанием, направленным в кредитную организацию на основании статей 72, 74 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
200.6.1.1	Положением Банка России № 590-П	3.1.7, 7.1
200.6.1.2	Положением Банка России № 611-П	3.1.7, 7.1
200.6.1.3	Указанием Банка России № 1584-У	3.1.7, 7.1
200.6.1.4	Указанием Банка России № 2732-У	3.1.7, 7.1
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
200.6.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением № 611-П, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.7

1	2	3
200.6.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.7
200.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала кредитной организации	3.1.7
200.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное кредитной организации, и (или) вклады в имущество кредитной организации	3.1.7
200.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала кредитной организации	2.1.7 (абзацы 15 и 16), 3.1.7
200.6.8	остатки на балансовых счетах по учету доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	2.1.7 (абзацы 18–27), 3.1.7
200.6.8.1	остатки на балансовых счетах по учету доходов, нераспределенной прибыли, остатки, увеличивающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 3.1.7
200.6.8.2	остатки на балансовых счетах по учету расходов, непокрытого убытка, остатки, уменьшающие добавочный капитал, обусловленные корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	2.1.7 (абзацы 18–27), 3.1.7
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), всего, в том числе:	3.1.8
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	3.1.8.1

1	2	3
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года, в том числе:	3.1.8.1.2, 3.1.8.6, 8.1
200.7.2.1	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ «О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации» <sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ) и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» <sup>2</sup> (далее – Федеральный закон № 127-ФЗ)	3.1.8.1.2, 8.1
200.7.2.1.1	Справочно: сумма субординированного инструмента, не соответствующего требованиям Положения Банка России № 646-П, предоставленного в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ, сложившаяся по состоянию на 1 января 2018 года	3.1.8.1.2, 8.1
200.8	Прирост стоимости основных средств кредитной организации за счет переоценки, всего, в том числе:	3.1.9

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 42, ст. 4698; 2009, № 29, ст. 3605; № 48, ст. 5729; № 52, ст. 6437; 2010, № 8, ст. 776; № 21, ст. 2539; № 31, ст. 4175; 2014, № 30, ст. 4276; 2015, № 29, ст. 4350; 2016, № 1, ст. 11; № 27, ст. 4273; 2018, № 31, ст. 4861, № 49, ст. 7524, № 53, ст. 8440.

<sup>2</sup> 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. 4761, ст. 4767, ст. 4815, ст. 4830; № 48, ст. 7052; 2018, № 1, ст. 54; № 11, ст. 1588; № 18, ст. 2557, ст. 2563, ст. 2576; № 28, ст. 4139; № 32, ст. 5115, № 47, ст. 7140, № 49, ст. 7524, № 52, ст. 8102, № 53, ст. 8404, ст. 8440; № 22, ст. 2661; № 26, ст. 3317; № 27, ст. 3538.

1	2	3
200.8.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной кредитной организацией, над стоимостью активов, определенной Банком России	На основании статьи 72 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
200.9	Положительная разница между величиной резерва (резервов), фактически сформированного (сформированных) кредитной организацией, и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной кредитной организацией	3.1.10
200.10	Справочно: включенные в расчет дополнительного капитала источники, в которые кредитная организация осуществила косвенные вложения, исходя из критерия существенности	2.2.4 (абзац 7)
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала: (сумма строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.6)	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	3.2.1
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций кредитной организации, в случае, если основное или дочернее общество кредитной организации или любое дочернее общество основного общества кредитной организации предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями кредитной организации	3.2.2
201.3	Вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	3.2.3
201.3.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.3
201.3.2	несущественные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	3.2.3.1
201.3.3	существенные вложения кредитной организации в привилегированные акции финансовых организаций	3.2.3.2
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	3.2.4
201.4.1	встречные вложения кредитной организации и финансовой организации	3.2.4

1	2	3
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.1
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.1
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	3.2.4.2
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	3.2.4.2
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала	3.2.5
201.6	Обязательства кредитной организации по приобретению источников дополнительного капитала кредитной организации, а также обязательства кредитной организации по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) кредитной организации	3.2.6
201.7	Промежуточный итог (разница между суммой строк 106 и 200 и суммой строк 201.1, 201.2, 201.3, 201.4, 201.5, 201.6)	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П: (сумма строк 202.1, 202.2, 202.3)	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	4.1
202.2	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшему участнику кредитной организации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику общества	4.2.1
202.3	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением изданий)	4.2.2
202.3.1	справочно: совокупная сумма вложений в активы, указанные в подпункте 4.2.2 пункта 4 Положения Банка России № 646-П	4.2.2

1	2	3
203	Дополнительный капитал, итого (строка 200 минус сумма строк 201 и 202)	

2. В строках 100.1.2.1 и 200.1.1 Отчета отражаются привилегированные акции, выпущенные до 1 марта 2013 года, которые подлежат поэтапному исключению из расчета величины собственных средств (капитала) в соответствии с подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

3. Отражаемая в строках 103.3 и 200.7.2 Отчета величина субординированного кредита (депозита, займа, облигационного займа) (субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), не удовлетворяющего (не удовлетворяющих) условиям Положения Банка России № 646-П, привлеченного/размещенного (привлеченных/размещенных) до 1 марта 2013 года, включаемая в расчет собственных средств (капитала), отражается в соответствии с подпунктом 3.1.8.6 пункта 3 и подпунктом 8.1 пункта 8 Положения Банка России № 646-П.

4. В пунктах 1 и 2 раздела «Справочно» отражается совокупный объем полученных и переданных по сделкам репо акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций.

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

В пункте 2 раздела «Справочно» указывается совокупный объем приобретенных по сделкам репо акций и (или) субординированных облигаций финансовых организаций, а также собственных акций и (или) субординированных облигаций в случаях, если продавец по сделке репо не является кредитной организацией либо если продавец по сделке репо –

кредитная организация, которая не является собственником акций и (или) субординированных облигаций и действует от имени и за счет клиента, не являющегося кредитной организацией.

В подпунктах 4.1.1–4.4.2 пункта 4 раздела «Справочно» указываются суммы субординированных кредитов (депозитов, займов, облигационных займов), отраженных по строке 103.3 и (или) 103.4 и (или) 200.7, в разрезе кредиторов и видов валют (валюта Российской Федерации, иностранная валюта).

5. В случае если в расчет собственных средств (капитала) кредитной организации вносятся уточнения на основании подпунктов 5.1 и 5.2 пункта 5 Положения Банка России № 646-П, она представляет пояснительную записку с изложением данных уточнений в расчете собственных средств (капитала) на соответствующую отчетную дату.

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

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

крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений – не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

небанковскими кредитными организациями, имеющими право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, у которых средний за полгода объем обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов в течение месяца превышает

2 миллиарда рублей, по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, – не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

7. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.».

Приложение 6  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность»

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

СВЕДЕНИЯ ОБ АКТИВАХ И ПАССИВАХ ПО СРОКАМ ВОСТРЕБОВАНИЯ И ПОГАШЕНИЯ

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409125  
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
тыс. руб.

Код валюты: \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Суммы по срокам, оставшимся до погашения (востребования)									
	до востребования и на 1 день	до 5 дней	до 10 дней	до 20 дней	до 30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 270 дней	до 1 года	свыше 1 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>АКТИВЫ</b>										
1. Денежные средства, включая остатки на корреспондентских счетах, всего, в том числе:										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1. II категории качества										
2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
3. Ссудная и приравненная к ней задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, всего, в том числе:										
3.1. II категории качества										
4. Вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, всего, в том числе:										
4.1. II категории качества										
5. Вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, всего, в том числе:										
5.1. II категории качества										
6. Прочие активы, всего, в том числе:										
6.1. II категории качества										
<b>7. ИТОГО ЛИКВИДНЫХ АКТИВОВ</b> (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5, 6)										
8. Справочно. Кредитные линии, открытые кредитной организацией, в том числе:										
8.1. Банком России										
8.2. юридическими лицами – нерезидентами, включая кредитными организациями – нерезидентами										
<b>ПАССИВЫ</b>										
9. Средства кредитных организаций, всего, в том числе:										
9.1. средства кредитных организаций – нерезидентов										
10. Средства клиентов, всего, в том числе:										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10.1. средства клиентов – нерезидентов (кроме вкладов физических лиц)										
10.2. вклады физических лиц, всего, в том числе:										
10.2.1. вклады физических лиц – нерезидентов										
11. Выпущенные долговые обязательства, всего, в том числе:										
11.1. выпущенные долговые обязательства перед нерезидентами										
12. Прочие обязательства, всего, в том числе:										
12.1. прочие обязательства перед нерезидентами										
13. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (сумма строк 9, 10, 11, 12)										
14. Внебалансовые обязательства и гарантии, выданные кредитной организацией, всего, в том числе:										
14.1. открытые кредитные линии клиентам – нерезидентам, включая кредитным организациям – нерезидентам										
<b>ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ</b>										
15. Избыток (дефицит) ликвидности (разница между строкой 7 и суммой строк 13 и 14)										
16. Коэффициент избытка (дефицита) ликвидности (строка 15 : строку 13) x 100 %										

Руководитель

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.».

Приложение 7  
к Указанию Банка России от \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года  
№ 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм  
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской  
Федерации»

«Банковская отчетность»

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

### ОТЧЕТ О НАЛИЧНОМ ДЕНЕЖНОМ ОБОРОТЕ

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное  
наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409202  
Месячная (Квартальная) (Полугодовая)  
тыс. руб.

Код территории по ОКАТО	Регистрационный номер кредитной организации / порядковый номер подразделения кредитной организации	Символы		
		02	...	102
1	2	3	...	61
ОКАТО	номер			
	...			
ОКАТО	номер			
	...			

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.»

Приложение 8  
 к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
 «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
 «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
 организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность»

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

СВЕДЕНИЯ ОБ ИМЕЮЩИХ ПРИЗНАКИ ПОДДЕЛКИ ДЕНЕЖНЫХ ЗНАКАХ,  
 ПЕРЕДАННЫХ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации  
 (наименование ее филиала, внутреннего структурного подразделения кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации (ее филиала,  
 внутреннего структурного подразделения кредитной организации (ее филиала) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409207  
 На нерегулярной основе



## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409207

### «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел»

1. Отчетность по форме 0409207 «Сведения об имеющих признаки подделки денежных знаках, переданных территориальным органам внутренних дел» (далее – Отчет) составляется кредитной организацией (ее филиалом), внутренними структурными подразделениями кредитной организации (ее филиала) (далее – внутренние структурные подразделения) в случае выявления имеющих признаки подделки банкнот и монет Банка России или банкнот иностранных государств (группы иностранных государств) (далее – имеющих признаки подделки денежный знак) и их передачи работникам территориальных органов внутренних дел.

2. Отчет представляется в Банк России кредитной организацией (ее филиалом), внутренним структурным подразделением по месту своего нахождения не позднее 5 рабочих дней после дня выявления имеющего признаки подделки денежного знака в электронном виде или на бумажном носителе.

В случае если внутреннее структурное подразделение и открывшая его кредитная организация (ее филиал) действуют на территории, подведомственной одному территориальному учреждению Банка России, Отчет в Банк России о выявлении во внутреннем структурном подразделении имеющего признаки подделки денежного знака представляет кредитная организация (ее филиал) на основании сведений, полученных от внутреннего структурного подразделения.

В случае если внутреннее структурное подразделение и открывшая его кредитная организация (ее филиал) действуют на территориях, подведомственных разным территориальным учреждениям Банка России, Отчет в Банк России о выявлении во внутреннем структурном подразделении имеющего признаки подделки денежного знака

представляет внутреннее структурное подразделение по месту своего нахождения. В этом случае кредитная организация (ее филиал), открывшая (открывший) внутреннее структурное подразделение, выявившее имеющий признаки подделки денежный знак, Отчет в Банк России по месту своего нахождения не направляет.

В случае если несколько внутренних структурных подразделений действуют на территории, подведомственной одному территориальному учреждению Банка России вне места нахождения открывшей их кредитной организации (ее филиала), Отчеты о выявлении в указанных внутренних структурных подразделениях имеющих признаки подделки денежных знаков представляет в Банк России внутреннее структурное подразделение, находящееся на кассовом обслуживании в этом территориальном учреждении Банка России (входящем в его состав кассовом центре, расчетно-кассовом центре), на основании сведений, полученных от внутренних структурных подразделений, выявивших имеющие признаки подделки денежные знаки. В этом случае не находящиеся на кассовом обслуживании в этом территориальном учреждении Банка России (входящем в его состав кассовом центре, расчетно-кассовом центре) внутренние структурные подразделения, выявившие имеющие признаки подделки денежные знаки, Отчет в Банк России самостоятельно не направляют.

3. Сведения по каждому имеющему признаки подделки денежному знаку отражаются в отдельной строке Отчета.

4. Графа 2 Отчета заполняется в случае, если в Отчет, составленный кредитной организацией (ее филиалом), внутренним структурным подразделением, включаются сведения об имеющем признаки подделки денежном знаке, выявленном во внутреннем структурном подразделении. В данной графе указывается наименование и (или) номер внутреннего структурного подразделения (при наличии) либо иные идентифицирующие признаки внутреннего структурного подразделения (при отсутствии

наименования и номера) с указанием на его принадлежность кредитной организации (филиалу), в котором был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак.

5. В графе 3 Отчета указывается наименование клиента кредитной организации, в денежной наличности которого был выявлен имеющий признаки подделки денежный знак: фамилия, имя, отчество (при наличии), полное или сокращенное наименование юридического лица либо сокращенное фирменное наименование кредитной организации. В случае если имеющий признаки подделки денежный знак был выявлен при пересчете денежной наличности, принятой автоматическим устройством, дополнительно указывается его наименование и модель.

6. В графе 4 Отчета указывается дата выявления имеющего признаки подделки денежного знака.

7. В графе 5 Отчета указывается дата передачи имеющего признаки подделки денежного знака территориальному органу внутренних дел.

8. В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

9. В графе 7 Отчета указывается наименование валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

10. В графе 8 или в графе 9 Отчета указывается объект, имеющий признаки подделки, путем проставления знака «+».

11. В графе 10 Отчета указывается номинал имеющего признаки подделки денежного знака цифрами, например, «10 коп.» или «10 руб.».

12. В графе 11 Отчета указываются:

для банкноты Банка России – год модификации (год образца), например, для банкноты Банка России модификации 2004 года указывается «2004 (1997)»;

для банкноты иностранного государства (группы иностранных государств) – год выпуска, например, для банкноты 100 евро выпуска 2002 года указывается «2002»;

для монеты Банка России – год чеканки.

13. В графе 12 Отчета указываются серия и номер банкноты.

14. В графе 13 Отчета указываются дополнительные реквизиты:

для монеты Банка России – сокращенное фирменное наименование монетного двора, указанное на монете;

для банкноты США – наименование банка-эмитента, чековая буква, номер квадранта, номер клише лицевой стороны, номер клише оборотной стороны (в указанной последовательности);

для банкноты стран – членов Европейского союза – буквенно-цифровая метка.

15. В графе 14 Отчета цифрами указывается количество фрагментов, из которых состоит банкнота. В случае если банкнота представляет собой одну целую неразделенную часть (в том числе с неполной площадью), ставится цифра 1.

16. В графе 15 Отчета цифрами указывается количество слоев, из которых состоит банкнота. В данной графе указываются только слои бумаги. Наклейка фрагментов (например, серии и номера, обозначения номинала) считается одним слоем независимо от числа наклеенных фрагментов (отдельно для лицевой и оборотной сторон). Клей, лак, клеящая лента и тому подобное не считаются слоями.

17. Графы 16–24 Отчета заполняются путем проставления знака «+» в графе, указывающей на характерный признак подделки, присутствующий на банкноте. В случае если на банкноте присутствуют имитации нескольких защитных признаков, выполненных разными способами, знак «+» проставляется в нескольких графах 16–24 по одной строке Отчета.

18. Графы 25–28 Отчета заполняются путем проставления знака «+» в графе, указывающей на полиграфический способ печати изображения, присутствующий на банкноте.

19. Графы 29–30 Отчета заполняются путем проставления знака «+» в графе, указывающей на репрографический способ печати изображения, присутствующий на банкноте.

20. В случае если имитация графического изображения банкноты выполнена несколькими способами печати, знак «+» проставляется в нескольких графах 25–30 по одной строке Отчета.

21. Графы 31–35 Отчета заполняются путем проставления знака «+» в одной из категорий, к которой может быть отнесен имеющий признаки подделки денежный знак.».

Приложение 9  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность

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

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БАНКОВСКИХ ПЛАТЕЖНЫХ АГЕНТОВ (СУБАГЕНТОВ)

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409256  
Квартальная

Раздел 1. Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)

Номер строки	Банковский платежный агент (субагент)			Вид деятельности банковского платежного агента (субагента)	Перечень кредитных организаций, в которых открыты специальные банковские счета банковскому платежному агенту (субагенту)
	тип банковского платежного агента (субагента)	ИНН	наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии))		
1	2	3	4	5	6
1			банковский платежный агент		
1.1			банковский платежный субагент		
			.....		

Раздел 2. Сведения об операциях, совершенных банковским платежным агентом (субагентом), в территориальном разрезе

код территории, где совершена операция, по ОКТМО	Банковский платежный агент (субагент)		Всего операций по приему наличных денежных средств от физических лиц		из них:												Всего операций по выдаче наличных денежных средств физическим лицам		Количество выданных ЭСП, единиц	
	ИНН	наименование (фамилия, имя, отчество (при наличии))			по месту совершения операции				по виду операции											
			в кассах		в банкоматах		переводы денежных средств в пользу физических лиц, всего		из них:		переводы денежных средств в пользу ЮЛ, ИП		иные операции							
			количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	x	банковский платежный агент (субагент)																		
	x	в том числе:																		x
	x	наименование территории																		x
	x	....																		x
		банковский платежный агент (субагент)																		
		....																		
x	x	Итого по разделу																		

Раздел 3. Сведения о деятельности платежных агрегаторов

Номер строки	Платежный агрегатор		Количество ЮЛ, ИП, с которыми платежный агрегатор заключил договоры, единиц	Операции , совершенные с использованием ЭСП в пользу ЮЛ, ИП, иных лиц посредством предоставленных платежным агрегатором программных и (или) технических средств, обеспечивающих прием ЭСП		Операции по списанию денежных средств с отдельного специального банковского счета платежного агрегатора		из них:	
	ИНН	наименование		количество, единиц	объем, тыс. руб.	количество, единиц	объем, тыс. руб.	на банковские счета ЮЛ, ИП, иных лиц, которым платежный агрегатор предоставил программные и (или) технические средства, обеспечивающие прием ЭСП	
								количество, единиц	объем, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1		платежный агрегатор							
...		.....							
x	x	Итого по разделу	x						

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409256

### «Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)»

1. Отчетность по форме 0409256 «Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)» (далее – Отчет) представляется кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации), привлечшими банковского платежного агента на основании договора на осуществление деятельности (ее части), указанной в статье 14 Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2012, № 53, ст. 7592; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315, ст. 2317; № 43, ст. 5803; 2015, № 1, ст. 8, ст. 14; 2016, № 27, ст. 4221, ст. 4223; 2017, № 15, ст. 2134, № 18, ст. 2665; № 30, ст. 4456; 2018, № 27, ст. 3950, ст. 3952; № 32, ст. 5115; № 49, ст. 7524) (далее – Федеральный закон № 161-ФЗ), в Банк России не позднее 14-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В разделе 1 Отчета сведения представляются в разрезе:

банковских платежных агентов, с которыми у отчитывающейся кредитной организации был заключен договор для осуществления деятельности, указанной в пунктах 1–3 части 1 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, действующий в отчетном периоде хотя бы один день;

банковских платежных субагентов, с которыми у привлеченных отчитывающейся кредитной организацией банковских платежных агентов был заключен договор для осуществления деятельности, указанной в пунктах 1 и 2 части 1 статьи 14 Федерального закона № 161-ФЗ, действующий в отчетном периоде хотя бы один день.

Сведения о платежных агрегаторах в раздел 1 Отчета не включаются.

2.1. В разделе 1 Отчета для банковских платежных агентов (субагентов), являющихся юридическими лицами, указываются:

в графе 2 – «ЮЛ»;

в графе 3 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ);

наименование банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРЮЛ.

2.2. В разделе 1 Отчета для банковских платежных агентов (субагентов), являющихся индивидуальными предпринимателями, указываются:

в графе 2 – «ИП»;

в графе 3 – ИНН в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);

в графе 4 – фамилия, имя, отчество (при наличии) банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРИП.

2.3. В графе 5 раздела 1 Отчета указывается вид деятельности, который банковский платежный агент (субагент) вправе осуществлять в рамках заключенного договора:

1 – принятие от физического лица наличных денежных средств, в том числе с применением банкоматов;

2 – выдача физическому лицу наличных денежных средств с использованием платежных карт;

3 – выдача физическому лицу наличных денежных средств без использования платежных карт;

4 – предоставление клиентам электронных средств платежа (далее – ЭСП) и обеспечение возможности использования указанных ЭСП в соответствии с условиями, установленными оператором по переводу денежных средств.

Если привлеченный банковский платежный агент (субагент) одновременно осуществляет несколько видов деятельности, то в графе 5 раздела 1 Отчета через точку с запятой без пробела указываются все виды деятельности.

2.4. В графе 6 раздела 1 Отчета перечисляются через точку с запятой без пробелов в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций регистрационные номера кредитных организаций, в том числе отчитывающейся, в которых банковскому платежному агенту (субагенту) открыт специальный банковский счет.

3. В разделе 2 Отчета данные представляются по каждому банковскому платежному агенту (субагенту), перечисленному в разделе 1, независимо совершались или не совершались в отчетном периоде операции в точках предоставления платежных услуг указанных банковских платежных агентов (субагентов).

В разделе 2 Отчета показатели объема операций указываются в тысячах рублей с одним десятичным знаком после запятой, показатели количества операций – в единицах.

3.1. В разделе 2 Отчета указываются:

в графе 1 – код территории субъекта Российской Федерации (2 знака), где совершена операция, в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО);

в графе 2 – ИНН банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРЮЛ (для юридических лиц) или ЕГРИП (для индивидуальных предпринимателей);

в графе 3 – наименование банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРЮЛ (для юридических лиц) или фамилия, имя, отчество (при наличии) банковского платежного агента (субагента) в соответствии с ЕГРИП (для индивидуальных предпринимателей).

3.2. В графы 4 и 5 раздела 2 Отчета включаются сведения о всех операциях по приему наличных денег от физических лиц, совершенных в

отчетном периоде в точках предоставления платежных услуг привлеченных банковских платежных агентов (субагентов).

Сведения об указанных операциях представляются в целом по банковскому платежному агенту (субагенту) и в разрезе территорий субъекта Российской Федерации, где совершена операция.

В графы 6–9 раздела 2 Отчета включаются сведения о количестве и объеме операций, указанных в графах 4 и 5 и совершенных:

в кассах привлеченных банковских платежных агентов (субагентов), включаются соответственно в графы 6 и 7 раздела 2 Отчета;

в банкоматах привлеченных банковских платежных агентов (субагентов), включаются соответственно в графы 8 и 9 раздела 2 Отчета;

В графы 10–17 раздела 2 Отчета включаются сведения о количестве и объеме операций, указанных в графах 4 и 5 и совершенных:

в целях перевода денежных средств в пользу физических лиц без открытия банковского счета (в том числе через платежные системы), на банковские счета физических лиц, открытые в кредитных организациях (в том числе в целях погашения кредитов), а также в целях увеличения остатка электронных денежных средств, включаются соответственно в графы 10 и 11 раздела 2 Отчета;

в целях перевода денежных средств в пользу физических лиц за пределы Российской Федерации, включаются соответственно в графы 12 и 13 раздела 2 Отчета;

в пользу юридических лиц, не являющихся кредитными организациями (далее – ЮЛ), индивидуальных предпринимателей (далее – ИП) в целях оплаты товаров и услуг (например, коммунальных услуг, услуг операторов сотовой связи, телевидения и информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»), включаются соответственно в графы 14 и 15 раздела 2 Отчета.

В графы 16 и 17 включаются сведения о количестве и объеме операций, не включенные в графы 10–15 (например, операции в целях

оплаты налогов, штрафов).

Значение показателя в графе 4 должно быть равно сумме значений показателей в графах 6 и 8, а также сумме значений показателей в графах 10, 14 и 16.

Значение показателя в графе 5 должно быть равно сумме значений показателей в графах 7 и 9, а также сумме значений показателей в графах 11, 15 и 17.

3.3. В графы 18 и 19 раздела 2 Отчета указываются сведения о количестве и объеме операций по выдаче наличных денег физическим лицам, совершенных в отчетном периоде в кассах и (или) банкоматах привлеченных банковских платежных агентов (субагентов), как с использованием платежных карт, так и без их использования.

Сведения об указанных операциях представляются в целом по банковскому платежному агенту (субагенту) и в разрезе территорий субъекта Российской Федерации, где совершена операция.

3.4. В графе 20 раздела 2 Отчета указывается количество платежных карт (расчетных карт, кредитных карт, предоплаченных карт), выданных в отчетном периоде клиентам отчитывающейся кредитной организации банковским платежным агентом (субагентом), в целом по банковскому платежному агенту (субагенту), без разбивки по территориям субъекта Российской Федерации, где выдана платежная карта.

4. В раздел 3 Отчета данные представляются в разрезе платежных агрегаторов, с которыми у отчитывающейся кредитной организации был заключен договор для осуществления деятельности, указанной в подпунктах а) и б) пункта 13 статьи 3 Федерального закона № 161-ФЗ, действующий в отчетном периоде хотя бы один день.

В графах 2 и 3 раздела 3 Отчета указываются ИНН, наименование платежного агрегатора в соответствии с ЕГРЮЛ.

В графе 4 раздела 3 Отчета указывается общее количество ЮЛ, ИП и иных лиц, указанных в части 13 статьи 14 Федерального закона

№ 161-ФЗ (далее – иные лица), с которыми у платежного агрегатора заключены договоры о приеме ЭСП и (или) участии в переводе денежных средств, действующие в отчетном периоде хотя бы один день.

4.1. В графах 5 и 6 раздела 3 Отчета указываются общее количество и объем операций, совершенных в отчетном периоде держателями ЭСП в пользу ЮЛ, ИП, иных лиц посредством предоставленных привлеченным кредитной организацией платежным агрегатором указанным ЮЛ, ИП, иным лицам программных и (или) технических средств, обеспечивающих прием ЭСП, независимо участвует или не участвует платежный агрегатор в переводе денежных средств в пользу указанных ЮЛ, ИП, иных лиц.

В графах 7 и 8 раздела 3 Отчета указываются общее количество и объем операций по списанию денежных средств с отдельного специального банковского счета, открытого платежному агрегатору в отчитывающейся кредитной организации, на банковские счета ЮЛ, ИП, иных лиц независимо предоставил или не предоставил платежный агрегатор указанным ЮЛ, ИП, иным лицам программные и (или) технические средства, обеспечивающие прием ЭСП.

В графах 9 и 10 раздела 3 Отчета указываются количество и объем операций по списанию денежных средств с отдельного специального банковского счета, открытого платежному агрегатору в отчитывающейся кредитной организации, на банковские счета ЮЛ, ИП, иных лиц, которым платежный агрегатор предоставил программные и (или) технические средства, обеспечивающие прием ЭСП.».

Приложение 10  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность»

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

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННОЙ С ПЕРЕВОДОМ  
ЭЛЕКТРОННЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

по состоянию на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409259

Квартальная (Полугодовая)

Раздел I. Сведения об операциях с использованием электронных средств платежа, связанных с увеличением и (или) уменьшением остатка электронных денежных средств

Номер строки	Наименование и условный код товарного знака электронного средства платежа по переводу электронных денежных средств	Количество электронных средств платежа, ед.		Остаток электронных денежных средств по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.	Операции по увеличению остатка электронных денежных средств				Операции по уменьшению остатка электронных денежных средств								
		на отчетную дату	с использованием которых совершались операции с начала года		количество, ед.		сумма, тыс. руб.		количество, ед.				сумма, тыс. руб.				
					всего	из них:	всего	из них:	всего	из них посредством:		всего	из них посредством:		всего	из них посредством:	
						абонентами операторов связи		абонентами операторов связи		перевода на банковский счет	выдачи наличных денежных средств		перевода на банковский счет	выдачи наличных денежных средств			
всего	на счет юридического лица, не являющегося кредитной организацией	всего	на счет юридического лица, не являющегося кредитной организацией	всего	на счет юридического лица, не являющегося кредитной организацией	всего	на счет юридического лица, не являющегося кредитной организацией	всего	на счет юридического лица, не являющегося кредитной организацией	всего	на счет юридического лица, не являющегося кредитной организацией	всего	на счет юридического лица, не являющегося кредитной организацией	всего	на счет юридического лица, не являющегося кредитной организацией		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:																
1.1	персонифицированные																
1.1.1	из них prepaid-карты																
1.2	неперсонифицированные (с проведением упрощенной идентификации)																
1.2.1	из них prepaid-карты																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3	корпоративные					X		X				X				X
1.3.1	из них prepaid карты					X		X				X				X
1.4	неперсонифицированные (без проведения упрощенной идентификации)											X				X
1.4.1	из них prepaid карты											X				X
	.....															
	Итого по кредитной организации															
	персонифицированные															
	из них prepaid карты															
	неперсонифицированные (с проведением упрощенной идентификации)															
	из них prepaid карты															
	корпоративные					X		X				X				X
	из них prepaid карты					X		X				X				X
	неперсонифицированные (без проведения упрощенной идентификации)											X				X
	из них prepaid карты											X				X

Раздел II. Сведения о переводах электронных денежных средств в разрезе получателей денежных средств

Номер строки	Наименование и условный код товарного знака электронного средства платежа по переводу электронных денежных средств	Количество переводов электронных денежных средств, ед.				Сумма переводов электронных денежных средств, тыс. руб.			
		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц		в пользу юридических лиц		в пользу физических лиц	
		в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте	в рублях	в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Всего по _____, (наименование и код) в том числе:								
1.1	персонифицированные								
1.1.1	из них предоплаченные карты								
1.2	неперсонифицированные (с проведением упрощенной идентификации)								
1.2.1	из них предоплаченные карты								
1.3	корпоративные								
1.3.1	из них предоплаченные карты								
1.4	неперсонифицированные (без проведения упрощенной идентификации)			X	X			X	X
1.4.1	из них предоплаченные карты			X	X			X	X
	...								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Итого по кредитной организации								
	персонифицированные								
	из них предоплаченные карты								
	неперсонифицированные (с проведением упрощенной идентификации)								
	из них предоплаченные карты								
	корпоративные								
	из них предоплаченные карты								
	неперсонифицированные (без проведения упрощенной идентификации)			X	X			X	X
	из них предоплаченные карты			X	X			X	X

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.».

Приложение 11  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Раздел 3. Условия договоров

Вид ссуды	Цели кредитования	Сумма договора, ед. валюты		Код валюты договора		Дата погашения задолженности	
		по договору на момент выдачи ссуды (транша)	с учетом изменений	по договору на момент выдачи ссуды (транша)	с учетом изменений	по договору на момент выдачи ссуды (транша)	с учетом изменений
1	2	3	4	5	6	7	8

Процентная ставка						Специальные условия договора		Процентная ставка на отчетную дату (с учетом изменений)		Субсидированная часть процентной ставки, процент	
вид процентной ставки по договору на момент выдачи ссуды (транша)	размер процентной ставки по договору на момент выдачи ссуды (транша), процент	размер процентной ставки по договору (с учетом изменений) на отчетную дату, процент	размер процентной ставки по просроченной части ссуды на отчетную дату, процент	процентный период по договору на момент выдачи ссуды (транша), в днях	вид компонента в основе ставки по договору на момент выдачи ссуды (транша)	код условия	идентификационный код договора	вид процентной ставки	вид компонента в основе ставки	по договору на момент выдачи ссуды (транша)	на отчетную дату
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Раздел 4. Обеспечение, страхование

Вид обеспечения	Стоимость обеспечения в рублевом эквиваленте, руб. коп.	Дата возникновения основания для обращения взыскания на обеспечение	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по ссуде, руб. коп.
1	2	3	4

Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, руб. коп.	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, руб. коп.
5	6

».

Приложение 12  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность»		
Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

СВЕДЕНИЯ О ПРЕДМЕТАХ ЗАЛОГА, ПРИНЯТЫХ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ  
В КАЧЕСТВЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПО ССУДАМ

на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409310  
Месячная

## Раздел 1. Перечень договоров залога и залогодателей

### Подраздел 1.1. Перечень договоров залога по ссудам

Идентификационный код договора (залога)	Идентификационный код договора (о предоставлении ссуды)	Дата договора залога	Номер договора залога
1	2	3	4

### Подраздел 1.2. Перечень залогодателей по договору залога

Идентификационный код договора (залога)	Идентификационный код субъекта
1	2

### Подраздел 1.3. Перечень предметов залога в договорах залога

Идентификационный код договора (залога)	Идентификационный код принятого обеспечения
1	2

### Подраздел 1.4. Перечень закрытых договоров залога

Идентификационный код договора (залога)	Дата фактического закрытия договора (залога)
1	2

## Раздел 2. Сведения о стоимости предметов залога

Идентификационный код принятого обеспечения	Справедливая стоимость		Рыночная стоимость		Кадастровая стоимость	
	сумма, руб., коп.	дата определения	сумма, руб., коп.	дата определения	сумма, руб., коп.	дата определения
1	2	3	4	5	6	7

Ликвидационная стоимость		Инвестиционная стоимость		Стоимость, указанная в договоре залога		Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по ссуде, руб., коп.
сумма, руб., коп.	дата определения	сумма, руб., коп.	дата определения	сумма, руб., коп.	дата определения	
8	9	10	11	12	13	14

Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов, руб., коп.	Сумма обеспечения, принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, руб., коп.
15	16

## Раздел 3. Сведения об адресах (адресах мест нахождения) предметов залога

Идентификационный код принятого обеспечения	Код страны по ОКСМ	Код федеральной информационной адресной системы (ФИАС)	Код территории по ОКATO	Почтовый индекс
1	2	3	4	5

Улица (проспект, переулок, квартал и тому подобное)	Номер дома (владения)	Номер корпуса (строения)	Литера	Номер квартиры (офиса, помещения, комнаты правления)	Иные сведения
6	7	8	9	10	11

#### Раздел 4. Сведения о предметах залога

##### Подраздел 4.1. Перечень предметов залога

Идентификационный код принятого обеспечения	Лицевой счет	Предмет залога	Категория качества
1	2	3	4

##### Подраздел 4.2. Сведения об объектах недвижимости и правах на них

Идентификационный код принятого обеспечения	Вид объекта недвижимости	Кадастровый номер	Условный номер	Назначение	Наименование	Сегмент рынка
1	2	3	4	5	6	7

Размер доли в праве общей долевой собственности, процент	Площадь, кв. м	Категория земель	Вид разрешенного использования земельного участка	Право залогодателя на земельный участок	Срок аренды земельного участка, указанный в договоре ипотеки
8	9	10	11	12	13

Подраздел 4.3. Сведения о наземных безрельсовых механических транспортных средствах, прицепах (полуприцепах) к ним

Идентификационный код принятого обеспечения	Группа	Идентификационный номер транспортного средства (VIN)	Идентификационный номер самоходной машины	Год выпуска
1	2	3	4	5

Марка	Модель	Номер шасси (рамы)	Мощность двигателя, л.с.	Мощность двигателя, кВт	Объем двигателя, куб. см
6	7	8	9	10	11

Подраздел 4.4. Сведения о машинах и оборудовании

Идентификационный код принятого обеспечения	Наименование	Заводской номер	Инвентарный номер	Год выпуска	Марка	Модель
1	2	3	4	5	6	7

Группа	Признак отнесения к технологической линии
8	9

Подраздел 4.5. Сведения о воздушных судах

Идентификационный код принятого обеспечения	Вид воздушного судна	Регистрационный номер	Номер планера	Год выпуска	Марка	Модель
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 4.6. Сведения о плавучих сооружениях

Идентификационный код принятого обеспечения	Группа	Номер IMO	Класс судна	Регистровый номер	Год постройки	Название
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 4.7. Сведения о железнодорожном подвижном составе

Идентификационный код принятого обеспечения	Заводской номер	Год постройки	Тип единицы железнодорожного подвижного состава	Модель вагона	Сетевой номер вагона
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.8. Сведения о космических объектах

Идентификационный код принятого обеспечения	Наименование	Регистрационный номер	Год выпуска
1	2	3	4

Подраздел 4.9. Сведения о товарах в обороте

Идентификационный код принятого обеспечения	Вид товаров в обороте
1	2

#### Подраздел 4.10. Сведения о будущем урожае

Идентификационный код принятого обеспечения	Группа, к которой относится культура
1	2

#### Подраздел 4.11. Сведения об аффинированных драгоценных металлах в слитках

Идентификационный код принятого обеспечения	Вид драгоценного металла	Масса, г.	Количество слитков, шт.
1	2	3	4

#### Подраздел 4.12. Сведения об исключительных правах на интеллектуальную собственность

Идентификационный код принятого обеспечения	Вид интеллектуальной собственности	Номер документа, удостоверяющего исключительное право на результат интеллектуальной деятельности
1	2	3

#### Подраздел 4.13. Сведения о правах по договору банковского счета

Идентификационный код принятого обеспечения	Номер залогового счета в кредитной организации	Условие о денежной сумме	Размер денежной суммы, руб., коп.
1	2	3	4

Подраздел 4.14. Сведения о долях в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью

Идентификационный код принятого обеспечения	Идентификационный код субъекта (общества с ограниченной ответственностью)	Процент уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, который составляет доля (часть доли)
1	2	3

Подраздел 4.15. Сведения о векселях

Идентификационный код принятого обеспечения	Идентификационный код векселя	Тип векселя	Признак векселя
1	2	3	4

Серия векселя	Номер векселя	ID субъекта (векселедателя)	Вексельная сумма, в ед. валюты номинала	Код валюты вексельной суммы
5	6	7	8	9

Процентная ставка по векселю, процент годовых	Дата составления	Срок и условия платежа по векселю			Место нахождения	Сведения об авалисте (акцептанте)
		условия платежа (код)	дата 1	дата 2		
10	11	12	13	14	15	16

Подраздел 4.16. Сведения об эмиссионных ценных бумагах

Идентификационный код принятого обеспечения	Вид эмиссионной ценной бумаги	Количество эмиссионных ценных бумаг, шт.	Код ISIN	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг
1	2	3	4	5

Подраздел 4.17. Сведения об инвестиционных паях (паях паевых инвестиционных фондов)

Идентификационный код принятого обеспечения	Количество паев паевого инвестиционного фонда, шт.	Код ISIN	Регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом
1	2	3	4

Подраздел 4.18. Сведения об ипотечных сертификатах участия

Идентификационный код принятого обеспечения	Количество ипотечных сертификатов участия, шт.	Код ISIN	Регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием	Индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия	Срок действия договора доверительного управления ипотечным покрытием
1	2	3	4	5	6

Подраздел 4.19. Сведения о прочих ценных бумагах

Идентификационный код принятого обеспечения	Вид ценной бумаги	Серия ценной бумаги	Номер ценной бумаги
1	2	3	4

Подраздел 4.20. Сведения о прочих имущественных правах (требованиях)

Идентификационный код принятого обеспечения	Вид имущественных прав (требований)
1	2

Подраздел 4.21. Сведения о прочих движимых вещах

Идентификационный код принятого обеспечения	Вид	Наименование
1	2	3

Раздел 5. Перечень лиц

Подраздел 5.1. Юридические лица и иностранные структуры без образования юридического лица

Идентификационный код субъекта	Код страны по ОКСМ	Полное наименование	Сокращенное наименование	ОГРН	ИНН
1	2	3	4	5	6

КИО	Код TIN	Код LEI	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)
7	8	9	10

Подраздел 5.2. Физические лица

Идентификационный код субъекта	Тип физического лица	Код страны по ОКСМ	Фамилия	Имя	Отчество	ИНН	ОГРНИП
1	2	3	4	5	6	7	8

Информация о документах		
код документа, удостоверяющего личность	серия документа	номер документа
9	10	11

### Подраздел 5.3. Кредитные организации

Идентификационный код субъекта	Код страны по ОКСМ	Полное наименование	Регистрационный номер кредитной организации, присвоенный Банком России	БИК
1	2	3	4	5

СВИФТ	Код TIN	Код LEI	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)
6	7	8	9

### Раздел 6. Сведения об изменении идентификационных данных

#### Подраздел 6.1. Сведения об изменении идентификационного кода договора

Предыдущий идентификационный код договора	Действующий идентификационный код договора
1	2

#### Подраздел 6.2. Сведения об изменении идентификационного кода субъекта

Предыдущий идентификационный код субъекта	Действующий идентификационный код субъекта
1	2

#### Подраздел 6.3. Сведения об изменении идентификационного кода принятого обеспечения

Предыдущий идентификационный код принятого обеспечения	Действующий идентификационный код принятого обеспечения
1	2

Руководитель (Ф.И.О.)  
 Главный бухгалтер (Ф.И.О.)  
 Исполнитель (Ф.И.О.)  
 Телефон:  
 «\_\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409310  
«Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями  
в качестве обеспечения по ссудам»

Глава 1. Общие положения

1.1. Отчетность по форме 0409310 «Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам» (далее – Отчет) содержит сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по договорам залога по ссудам, определяемым в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 28 июня 2017 года № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47384, 3 октября 2018 года № 52308, 23 января 2019 года № 53505 (далее – Положение Банка России № 590-П), предоставленным юридическим лицам (резидентам и нерезидентам), не являющимся кредитными организациями, в том числе индивидуальным предпринимателям, в том числе сгруппированным в портфели однородных ссуд (далее – ПОС) в соответствии с главой 5 Положения Банка России № 590-П, а также о лицах, являющихся залогодателями и объектами залога (далее – субъекты).

1.2. Отчет составляется в целом по кредитной организации (включая небанковские кредитные организации) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным с учетом особенностей, предусмотренных в каждом разделе (подразделе).

1.3. В составе разделов 1, 4 и 6 представляются отдельные подразделы.

Связь между разделами и подразделами Отчета осуществляется

посредством присвоения кредитной организацией уникальных идентификационных кодов (неизменных и неповторяемых) договорам, субъектам и предметам залога.

Правила формирования уникальных идентификационных кодов определяются кредитной организацией самостоятельно. Повторное использование идентификационных кодов не допускается.

В графе 1 подразделов 1.1–1.4 указывается идентификационный код, присваиваемый кредитной организацией договору обеспечения в виде залога (далее – договор залога) по ссуде.

В графе 2 подраздела 1.1 указывается идентификационный код договора о предоставлении ссуды. Правило формирования идентификационного кода о предоставлении ссуды изложено в пункте 5.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам» (далее – форма 0409303).

В графе 2 подраздела 1.2, 4.14, графе 1 подразделов 5.1–5.3 указывается идентификационный код, присваиваемый кредитной организацией субъекту (юридическому, физическому лицу или кредитной организации, являющимся залогодателями или объектами залога).

В графе 2 подразделов 1.3, графе 1 разделов 2 и 3, подразделов 4.1–4.21 указывается идентификационный код обеспечения, принятого в залог по ссуде.

В графе 2 подраздела 4.15 указывается идентификационный код векселя. Указанный код должен соответствовать информации (при наличии), представляемой в отчетности по форме 0409711 «Отчет о ценных бумагах» (далее – форма 0409711).

1.4. В Отчет включается информация по действовавшим на отчетную дату договорам залога вне зависимости от срока погашения ссуды, а также информация о закрытых в отчетном периоде договорах залога, информация по которым представлялась в предыдущем отчетном

периоде.

По договорам залога, заключенным до 1 января 2020 года, обеспечивающим ссуды, реструктуризации по которым не осуществлялись после 1 января 2021 года, информация может представляться с 1 января 2024 года.

По договорам залога, заключенным до 1 января 2020 года, обеспечивающим ссуды, реструктуризации по которым осуществлялись после 1 января 2020 года, информация может представляться с 1 января 2021 года.

1.5. Сведения о значениях, указанных в процентах, приводятся с тремя десятичными знаками (с округлением по математическому методу).

Стоимостные показатели приводятся в рублях и копейках. Номинированные в иностранной валюте активы в графах, предусматривающих представление информации в рублях и копейках, отражаются в Отчете в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» на соответствующую отчетную дату.

Значения показателей площади объектов недвижимости приводятся в виде целых чисел (с округлением по математическому методу).

При заполнении граф Отчета даты указываются в формате «гггг-мм-дд», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.

При заполнении граф Отчета, содержащих сведения о годах (выпуска, постройки), данные указываются в формате «гггг», где «гггг» – год.

1.6. В случае отсутствия данных соответствующие графы Отчета не представляются, если в порядке заполнения отдельных граф не указано иное.

## Глава 2. Составление подраздела 1.1 Отчета

2.1. В графе 1 подраздела 1.1 указывается идентификационный код договора залога.

2.2. В графе 2 подраздела 1.1 указывается идентификационный код договора о представлении ссуды.

Информация должна соответствовать сведениям, представленным в отчетности по форме 0409303.

2.3. В графе 3 подраздела 1.1 указывается дата договора залога.

2.4. В графе 4 подраздела 1.1 указывается номер договора залога.

При отсутствии номера договора залога указывается «—» (прочерк).

## Глава 3. Составление подраздела 1.2 Отчета

3.1. В подразделе 1.2 подлежит отражению информация о залогодателях (созалогодателях) по договорам залога, отраженным в графе 1 подраздела 1.1.

Информация в подразделе 1.2 представляется в разрезе субъектов.

3.2. В графе 2 подраздела 1.2 указывается идентификационный код субъекта (залогодателя/созалогодателя).

Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

## Глава 4. Составление подраздела 1.3 Отчета

4.1. В подразделе 1.3 подлежит отражению информация о предметах залога, принятых в обеспечение по договорам залога, отраженным в графе 1 подраздела 1.1.

4.2. Информация в подразделе 1.3 представляется в разрезе предметов залога.

## Глава 5. Составление подраздела 1.4 Отчета

5.1. В составе подраздела 1.4 раскрывается информация о закрытых (расторгнутых) договорах залога в отчетном месяце.

5.2. В графе 2 подраздела 1.4 указывается дата фактического закрытия (расторжения) договора.

## Глава 6. Составление раздела 2 Отчета

6.1. В разделе 2 указывается информация о стоимости предметов залога.

Информация представляется по каждому предмету залога.

6.2. В графе 2 раздела 2 указывается справедливая стоимость залога, определенная пунктом 2.3 Положения Банка России № 590-П.

В графе 3 раздела 2 указывается дата определения справедливой стоимости залога.

В случае если кредитная организация не оценивает справедливую стоимость залога, графы 2 и 3 раздела 2 не заполняются.

В случае если предмет залога принят в залог по ссуде, сгруппированной в ПОС, графы 2 и 3 раздела 2 не заполняются.

6.3. В графах 4, 6, 8, 10 раздела 2, соответственно, указывается информация (при наличии) о величине рыночной, кадастровой (для объектов недвижимости), ликвидационной и инвестиционной стоимости предмета залога, определенных в статье 3 Федерального закона от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3813; 2002, № 4, ст. 251; № 12, ст. 1093; № 46, ст. 4537; 2003, № 2, ст. 167; № 9, ст. 805; 2004, № 35, ст. 3607; 2006, № 31, ст. 3456; 2007, № 7, ст. 834; № 29, ст. 3482; № 31, ст. 4016; 2008, № 27, ст. 3126; 2009, № 19, ст. 2281; № 29, ст. 3582; № 52, ст. 6419, ст. 6450; 2010, № 30, ст. 3998; 2011, № 1, ст. 43; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7024, ст. 7061; 2013, № 23, ст. 2871; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4082; 2014, № 11, ст. 1098; № 23, ст. 2928; № 26, ст. 3377; № 30, ст. 4226; 2015, № 1, ст. 52; № 10, ст. 1418; № 24, ст. 3372; № 29, ст. 4342, ст. 4350; 2016, № 1, ст. 11; № 18, ст. 2487; № 23, ст. 3296; № 26, ст. 3890; № 27, ст. 4293, ст. 4294; 2017, № 31, ст. 4823; 2018, № 32, ст. 5105) (определенной оценщиком либо самостоятельно).

6.4. В графах 5, 7, 9, 11 раздела 2, соответственно, указываются

даты определения рыночной, кадастровой, ликвидационной и инвестиционной стоимости предмета залога.

6.5. В графе 12 раздела 2 указывается стоимость предмета залога, согласованная сторонами договора залога и указанная в договоре залога.

6.6. В графе 13 раздела 2 указывается дата определения стоимости предмета залога, согласованной сторонами договора залога и указанной в договоре залога.

В случае, когда в договоре не указана конкретная дата определения стоимости предмета залога, указывается дата заключения договора.

6.7. В графе 14 раздела 2 указывается сумма обеспечения (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в расчет при определении резерва на возможные потери по ссуде.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 14 раздела 2 не заполняется.

6.8. В графе 15 раздела 2 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по требованиям по получению процентных доходов.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 15 раздела 2 не заполняется.

6.9. В графе 16 раздела 2 указывается сумма обеспечения в рублевом эквиваленте (с учетом коэффициента взвешивания), принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера.

По ссудам, сгруппированным в ПОС, графа 15 раздела 2 не заполняется.

## Глава 7. Составление раздела 3 Отчета

7.1. В составе раздела 3 раскрывается информация об адресе (адресах мест нахождения) предметов залога, указанных в подразделах 4.2, 4.4, 4.9, 4.21.

7.2. В графе 2 раздела 3 указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

В случае если в графе 2 раздела 3 указан код, отличный от кода 643, то информация по графам 3–10 раздела 3 не представляется.

7.3. Если в информационных системах кредитной организации используется база федеральной информационной адресной системы (ФИАС), то в графе 3 раздела 3 указывается код федеральной информационной адресной системы (ФИАС), при этом информация в графах 4–10 не представляется.

Значение в графе 3 раздела 3 заполняется в формате ФИАС в составе следующих обязательных атрибутов: код населенного пункта; код улицы; код дома (владения); код корпуса; код номера квартиры.

При отсутствии кода ФИАС следует заполнить информацию в графах 4–11 раздела 3.

7.4. В графе 4 раздела 3 указывается код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) до четвертого уровня классификации – 11 разрядов (например, хутор Николаенко поселка Нефтегорска Апшеронского района Краснодарского края – 03205557002, г. Барнаул – 01401000000), для городов федерального значения указывается код первого уровня с заполнением оставшихся разрядов нулями (г. Москва – 45000000000, г. Санкт-Петербург – 40000000000, г. Севастополь – 67000000000).

7.5. В графе 5 раздела 3 указывается почтовый индекс (при наличии).

7.6. В графе 6 раздела 3 указывается улица (проспект, переулок, квартал и тому подобное) (при наличии).

7.7. В графе 7 раздела 3 указывается номер дома (владения) (при наличии).

7.8. В графе 8 раздела 3 указывается номер корпуса (строения) (при

наличии).

7.9. В графе 9 раздела 3 указывается литера (при наличии).

7.10. В графе 10 раздела 3 указывается номер квартиры (офиса, помещения, комнаты правления) (при наличии).

7.11. В графе 11 раздела 3 указывается описание местоположения объекта недвижимости с указанием реквизитов, отличных от указанных в графах 5–10 раздела 3 (при наличии). Информация приводится в свободной текстовой форме.

#### Глава 8. Составление подраздела 4.1 Отчета

8.1. В графе 2 подраздела 4.1 указывается лицевой счет, на котором учитывается принятое обеспечение.

8.2. В графе 3 подраздела 4.1. указывается предмет залога с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Недвижимость и арендные права земельных участков
2	Наземные безрельсовые механические транспортные средства, прицепы (полуприцепы) к ним
3	Машины и оборудование
4	Воздушные суда
5	Плавучие сооружения
6	Железнодорожный подвижной состав
7	Космические объекты
8	Товары в обороте
9	Будущий урожай
10	Аффинированные драгоценные металлы в слитках
11	Исключительные права на интеллектуальную собственность
12	Права по договору банковского счета
13	Доли в уставных капиталах ООО
14	Векселя
15	Эмиссионные ценные бумаги
16	Инвестиционные паи (паи инвестиционных фондов)
17	Ипотечные сертификаты участия
18	Прочие ценные бумаги
19	Прочие имущественные права (требования)
20	Прочие движимые вещи

8.3. В графе 4 подраздела 4.1 указывается категория качества обеспечения с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	I категория качества
2	II категория качества
3	III категория качества
4	Без категории качества
5	Обеспечение по ссудам, сгруппированным в ПОС, позволяющее отнести ссуду в портфель обеспеченных

#### Глава 9. Составление подраздела 4.2 Отчета

9.1. Информация в подразделе 4.2 Отчета отражается в разрезе объектов недвижимости, которые (арендные права на которые) переданы в залог.

9.2. В графе 2 подраздела 4.2 указывается вид объекта недвижимости с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Здание
2	Сооружение
3	Помещение
4	Машино-место
5	Объект незавершенного строительства
6	Земельный участок
7	Единый недвижимый комплекс
8	Имущественный комплекс

9.3. В графе 3 подраздела 4.2 указывается кадастровый номер, присвоенный объекту недвижимости уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти и его территориальными органами (далее – орган регистрации прав). В случае если объекту недвижимости не присвоен кадастровый номер, данная графа не заполняется. При этом следует заполнить графу 4 подраздела 4.2.

9.4. В графе 4 подраздела 4.2 указывается условный номер, присвоенный объекту недвижимости органом, уполномоченным на

присвоение такого номера. В случае если объекту недвижимости присвоен кадастровый номер, данная графа не заполняется.

9.5. В графе 5 подраздела 4.2 указывается назначение объекта недвижимости (здания, сооружения, помещения) либо проектируемое назначение здания, сооружения, строительство которых не завершено, если объектом недвижимости является объект незавершенного строительства, с использованием следующих кодов:

для зданий, зданий, строительство которых не завершено:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Нежилое здание
2	Жилое здание
3	Многоквартирный дом
4	Жилое строение

для помещений:

Код	Расшифровка кода
1	2
10	Нежилое помещение
11	Жилое помещение

для сооружений, сооружений, строительство которых не завершено:

Код	Расшифровка кода
1	2
20	Сооружения топливно-энергетического, металлургического, химического или нефтехимического производства
21	Сооружения машиностроительного производства
22	Сооружения гидротехнические
23	Сооружения лесной промышленности
24	Сооружения мукомольно-крупяной и комбикормовой промышленности
25	Сооружения сельскохозяйственного производства
26	Сооружения транспорта и связи
27	Сооружения строительной индустрии
28	Иные сооружения производственного назначения
29	Сооружения коммунального хозяйства
30	Сооружения по охране окружающей среды и рациональному природопользованию
31	Сооружения спортивно-оздоровительные
32	Сооружения культуры и отдыха

33	Сооружения исторические
34	Сооружения науки и образования
35	Сооружения обороны
36	Сооружения гражданской обороны (в том числе сооружения обеспечения защиты от чрезвычайных ситуаций)

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.6. В графе 6 подраздела 4.2 указывается наименование сооружения единого недвижимого комплекса, имущественного комплекса (информация приводится в свободной текстовой форме) (при наличии). В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.7. В графе 7 подраздела 4.2 указывается сегмент рынка недвижимости, к которому здание или здание, строительство которого не завершено, отнесено кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Многоэтажная жилая застройка
2	Малоэтажная жилая застройка
3	Промышленные объекты
4	Складские объекты и гаражи
5	Административно-офисные объекты
6	Объекты торговли
7	Объекты рекреации и отдыха
8	Объекты здравоохранения, социально-культурного, образовательного и научного назначения
9	Объекты специального назначения
99	Иное

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.8. В случае если в залог передана доля в праве общей долевой собственности на общее имущество (здание, помещение, земельный участок), в графе 8 подраздела 4.2 указывается информация о размере доли. В иных случаях данная графа не заполняется.

9.9. В графе 9 подраздела 4.2 указывается для здания, здания,

строительство которого не завершено, помещения, земельного участка, машино-места – площадь в квадратных метрах. В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.10. В графе 10 подраздела 4.2 для земельных участков указываются сведения о категории земель с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Земли сельскохозяйственного назначения
2	Земли населенных пунктов
3	Земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земли для обеспечения космической деятельности, земли обороны, безопасности и земли иного специального назначения
4	Земли особо охраняемых территорий и объектов
5	Земли лесного фонда
6	Земли водного фонда
7	Земли запаса

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.11. В графе 11 подраздела 4.2 указывается информация о виде разрешенного использования земельного участка с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сельскохозяйственное использование
2	Жилая застройка
3	Общественное использование объектов капитального строительства
4	Предпринимательство
5	Отдых (рекреация)
6	Производственная деятельность
7	Транспорт
8	Обеспечение обороны и безопасности
9	Деятельность по особой охране и изучению природы
10	Использование лесов
11	Водные объекты
12	Земельные участки (территории) общего пользования

13	Ведение огородничества
14	Ведение садоводства
15	Ведение животноводства

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.12. В графе 12 подраздела 4.2 указывается информация о праве залогодателя на земельный участок с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Право собственности
2	Право аренды

В отношении иных объектов недвижимости данная графа не заполняется.

9.13. В случае если в залог передано право аренды земельного участка, в графе 13 подраздела 4.2 указывается срок аренды (дата окончания аренды), указанный в договоре об ипотеке земельного участка.

В иных случаях данная графа не заполняется.

#### Глава 10. Составление подраздела 4.3 Отчета

10.1. Информация в подразделе 4.3 Отчета отражается в разрезе транспортных средств (в том числе самоходных машин).

10.2. В графе 2 подраздела 4.3 указывается группа, к которой транспортное средство отнесено кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Мототранспортные средства (за исключением внедорожных)
2	Автомобили легковые общего назначения
3	Автомобили легковые специальные
4	Автомобили грузовые общего назначения
5	Автомобили грузовые для коммунального хозяйства и содержания дорог
6	Автомобили грузовые специальные прочие
7	Автобусы общего назначения
8	Автобусы специальные
9	Внедорожные мототранспортные средства

10	Самоходные машины для сельского хозяйства
11	Самоходные машины для лесного хозяйства
12	Самоходные дорожно-строительные машины
13	Самоходные машины для коммунального хозяйства и содержания дорог
14	Прочие самоходные машины
15	Прицепы (полуприцепы)
99	Иное

10.3. Если в графе 2 подраздела 4.3 указаны коды 1–8, в графе 3 подраздела 4.3 указывается идентификационный номер транспортного средства (VIN), присвоенный изготовителем.

10.4. Если в графе 2 подраздела 4.3 указаны коды 9–14, в графе 4 подраздела 4.3 указывается идентификационный номер самоходной машины, присвоенный изготовителем.

10.5. В графе 5 подраздела 4.3 указывается год выпуска транспортного средства.

10.6. В графе 6 подраздела 4.3 указывается марка транспортного средства (информация приводится в свободной текстовой форме, например: Ford).

10.7. В графе 7 подраздела 4.3 указывается модель транспортного средства (информация приводится в свободной текстовой форме, например: Focus 1.6).

10.8. В графе 8 подраздела 4.3 указывается номер шасси (рамы) транспортного средства. В случае если транспортному средству присвоен идентификационный номер, данная графа не заполняется.

10.9. В графе 9 подраздела 4.3 указывается мощность двигателя транспортного средства (в лошадиных силах). Сведения приводятся в виде целых чисел (с округлением по математическому методу).

10.10. В графе 10 подраздела 4.3 указывается мощность двигателя транспортного средства (в киловаттах). Сведения приводятся в виде целых чисел (с округлением по математическому методу).

10.11. В графе 11 подраздела 4.3 указывается объем двигателя

транспортного средства (в кубических сантиметрах). Сведения приводятся с одним десятичным знаком (с округлением по математическому методу).

#### Глава 11. Составление подраздела 4.4 Отчета

11.1. Информация в подразделе 4.4 Отчета отражается в разрезе отдельных машин (несамоходных) и единиц оборудования, являющихся изделиями машиностроительного производства.

11.2. В графе 2 подраздела 4.4 указывается наименование транспортного средства в соответствии с договором залога (информация приводится в свободной текстовой форме).

11.3. В графе 3 подраздела 4.4 указывается заводской номер машины, оборудования, присвоенный изготовителем. В случае отсутствия у оборудования заводского номера данная графа не заполняется, при этом следует заполнить инвентарный номер.

11.4. В графе 4 подраздела 4.4 указывается инвентарный номер машины, оборудования, присвоенный организацией. При наличии у оборудования заводского номера данная графа не заполняется.

11.5. Графы 5–7 подраздела 4.4 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 4.3 Отчета.

11.6. В графе 8 подраздела 4.4 указывается группа, к которой машина, оборудование отнесены кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сельскохозяйственное оборудование
2	Оборудование для строительства
3	Оборудование для добычи полезных ископаемых
4	Оборудование нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности
5	Оборудование черной и цветной металлургии
6	Оборудование металлообрабатывающее
7	Оборудование деревообрабатывающее и целлюлозно-бумажной промышленности
8	Энергетическое оборудование

9	Оборудование легкой промышленности
10	Оборудование пищевой промышленности
11	Медицинское оборудование
12	Вычислительное и телекоммуникационное оборудование
99	Иное

11.7. В графе 9 подраздела 4.4 указывается признак отнесения машины, оборудования к технологической линии с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Является технологической линией
2	Входит в состав технологической линии
3	Не является технологической линией и не входит в состав технологической линии

## Глава 12. Составление подраздела 4.5 Отчета

12.1. Информация в подразделе 4.5 Отчета отражается в разрезе воздушных судов.

12.2. В графе 2 подраздела 4.5 указывается вид воздушного судна с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Самолет
2	Вертолет
99	Иное

12.3. В графе 3 подраздела 4.5 указывается регистрационный номер воздушного судна.

12.4. В графе 4 подраздела 4.5 указывается номер планера воздушного судна, присвоенный изготовителем.

12.5. Графы 5–7 подраздела 4.5 заполняются аналогично соответствующим графам подраздела 4.3 Отчета.

## Глава 13. Составление подраздела 4.6 Отчета

13.1. Информация в подразделе 4.6 Отчета отражается в разрезе плавучих сооружений.

13.2. В графе 2 подраздела 4.6 указывается группа, к которой плавучее сооружение отнесено кредитной организацией, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Суда, используемые для перевозки пассажиров и их багажа
2	Суда, используемые для перевозки грузов, и (или) буксировки, а также хранения грузов
3	Суда, используемые для рыболовства
4	Суда, используемые для иных целей
5	Плавучие сооружения, не являющиеся судами

13.3. В графе 3 подраздела 4.6 указывается идентификационный номер судна (ИМО). В случае если судну не присвоен номер ИМО, данная графа не заполняется. В случае если предметом залога является плавучее сооружение, не являющееся судном, данная графа не заполняется.

13.4. В графе 4 подраздела 4.6 указывается класс судна, присвоенный Российским Речным Регистром. В случае если судну присвоен номер ИМО, данная графа не заполняется. В случае если предметом залога является плавучее сооружение, не являющееся судном, данная графа не заполняется.

13.5. В графе 5 подраздела 4.6 указывается регистрационный номер судна в соответствии с Государственным судовым реестром, реестром маломерных судов, бербоут-чартерным реестром, Российским международным реестром судов и реестром строящихся судов. В случае если предметом залога является плавучее сооружение, не являющееся судном, данная графа не заполняется.

13.6. В графе 6 подраздела 4.6 указывается год выпуска плавучего сооружения.

13.7. Графа 7 подраздела 4.6 заполняется аналогично графе 2 подраздела 4.4 Отчета.

#### Глава 14. Составление подраздела 4.7 Отчета

14.1. Информация в подразделе 4.7 Отчета отражается в разрезе

единиц железнодорожного подвижного состава.

14.2. Графа 2 подраздела 4.7 заполняется аналогично графе 3 подраздела 4.4 Отчета.

14.3. Графа 3 подраздела 4.7 заполняется аналогично графе 6 подраздела 4.6 Отчета.

14.4. В графе 4 подраздела 4.7 указывается тип единицы железнодорожного подвижного состава с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Локомотив
2	Самоходная единица специального железнодорожного подвижного состава
3	Вагон моторвагонного подвижного состава
4	Грузовой вагон
5	Пассажирский вагон локомотивной тяги
6	Вагон высокоскоростного железнодорожного подвижного состава
7	Несамоходная единица специального железнодорожного подвижного состава

14.5. В случае если в графе 4 подраздела 4.7 указаны коды 3–6, то в графе 5 подраздела 4.7 указывается модель вагона (информация приводится в свободной текстовой форме), а в графе 6 подраздела 4.7 указывается сетевой номер вагона (при наличии). В случае если вагону не присвоен сетевой номер, графа 6 не заполняется.

14.6. В случае если в графе 4 подраздела 4.7 указаны коды 1, 2 и 7, графы 5–6 не заполняются.

#### Глава 15. Составление подраздела 4.8 Отчета

15.1. Информация в подразделе 4.8 Отчета отражается в разрезе космических объектов.

15.2. Графа 2 подраздела 4.8 заполняется аналогично графе 2 подраздела 4.4 Отчета.

15.3. В графе 3 подраздела 4.8 указывается регистрационный номер

космического объекта в Регистре космических объектов, запускаемых Российской Федерацией в космическое пространство.

15.4. Графа 4 подраздела 4.8 заполняется аналогично графе 5 подраздела 4.3 Отчета.

Глава 16. Составление подраздела 4.9 Отчета

16.1. Информация в подразделе 4.9 Отчета отражается в разрезе видов товаров в обороте, мест их хранения.

16.2. В графе 2 подраздела 4.9 указывается вид товаров в обороте с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Сельскохозяйственная продукция (продукты растениеводства)
2	Животные
3	Продукты пищевые, напитки, изделия табачные
4	Драгоценные металлы и драгоценные камни
5	Ювелирные и другие изделия из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней
6	Строительные и отделочные материалы, металлопродукция
7	Транспортные средства, оборудование, комплектующие и запасные части к ним
8	Текстиль и изделия текстильные
9	Топливо-энергетические ресурсы
10	Вещества химические и продукты химические
11	Средства лекарственные и материалы, применяемые в медицинских целях
99	Иное

Глава 17. Составление подраздела 4.10 Отчета

17.1. Информация в подразделе 4.10 Отчета отражается в разрезе групп культур, будущий урожай которых передан в залог.

17.2. В графе 2 подраздела 4.10 указывается информация о группе, к которой относится культура, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Зерновые культуры
2	Зернобобовые культуры
3	Масличные культуры

4	Технические культуры
5	Кормовые культуры
6	Бахчевые культуры
7	Картофель
8	Овощи
9	Многолетние насаждения
99	Иное

#### Глава 18. Составление подраздела 4.11 Отчета

18.1. Информация в подразделе 4.11 Отчета отражается в разрезе партий слитковых драгоценных металлов.

18.2. В графе 2 подраздела 4.11 указывается информация о виде драгоценного металла с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Золото
2	Серебро
3	Платина
4	Палладий

18.3. В графе 3 подраздела 4.11 указывается фактическая общая масса драгоценного металла (химически чистая или лигатурная масса) каждого слитка партии (в граммах).

18.4. В графе 4 подраздела 4.11 указывается информация о количестве слитков в партии.

#### Глава 19. Составление подраздела 4.12 Отчета

19.1. Информация в подразделе 4.12 Отчета отражается в разрезе видов интеллектуальной собственности.

19.2. В графе 2 подраздела 4.12 указывается информация о виде интеллектуальной собственности, права на которую переданы в залог, с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Произведения науки, литературы и искусства
2	Программы для электронных вычислительных машин (программы для ЭВМ)

3	Базы данных
4	Изобретения
5	Секреты производства (ноу-хау)
6	Фирменные наименования
7	Товарные знаки и знаки обслуживания
8	Наименования мест происхождения товаров
9	Коммерческие обозначения
99	Иное

19.3. В графе 3 подраздела 4.12 указывается номер документа, удостоверяющего исключительное право на результат интеллектуальной деятельности (при наличии).

#### Глава 20. Составление подраздела 4.13 Отчета

20.1. Информация в подразделе 4.13 Отчета отражается в разрезе залоговых счетов.

20.2. В графе 2 подраздела 4.13 указывается номер залогового счета, открытого кредитной организацией.

20.3. В графе 3 подраздела 4.13 указываются сведения о денежной сумме в соответствии с условиями договора залога с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Права заложены в отношении всей денежной суммы, находящейся на залоговом счете в любой момент в течение времени действия договора залога
2	Права заложены в отношении твердой денежной суммы, размер которой указан в договоре залога

20.4. В графе 4 подраздела 4.13 указывается размер установленной в договоре залога твердой денежной суммы, права в отношении которой являются предметом залога.

В случае если договор залога заключен с условием о залоге прав в отношении всей денежной суммы, находящейся на залоговом счете в любой момент в течение времени действия договора, данная графа не заполняется.

#### Глава 21. Составление подраздела 4.14 Отчета

21.1. Информация в подразделе 4.14 Отчета отражается в разрезе обществ с ограниченной ответственностью.

21.2. В графе 2 подраздела 4.14 указывается идентификационный код субъекта – общества с ограниченной ответственностью, доли в уставном капитале которого переданы в залог.

Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

21.3. В графе 3 подраздела 4.14 указывается процент уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, который составляет доля (часть доли), переданная в залог.

#### Глава 22. Составление подраздела 4.15 Отчета

22.1. Информация в подразделе 4.15 Отчета отражается в разрезе векселей.

При указании идентификационного кода векселя (при наличии) в отчетности по форме 0409711 информация в графах 5–16 подраздела 4.15 может не представляться.

22.2. В графе 3 подраздела 4.15 указывается тип векселя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Процентный
2	Дисконтный

22.3. В графе 4 подраздела 4.15 указывается информация о том, является ли вексель простым или переводным с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Простой
2	Переводной

22.4. В графе 5 подраздела 4.15 указывается серия векселя, присвоенная векселедателем в соответствии с установленным им порядком

присвоения серий выпускаемым векселям. В случае отсутствия серии векселя данная графа не заполняется.

22.5. В графе 6 подраздела 4.15 указывается номер векселя, присвоенный ему при выпуске векселедателем. В случае отсутствия номера векселя данная графа не заполняется.

22.6. В графе 7 подраздела 4.15 указывается идентификационный код субъекта (векселедателя).

Информация о субъекте дополнительно раскрывается в разделе 5 Отчета.

22.7. В графе 8 подраздела 4.15 указывается вексельная сумма в единицах валюты номинала.

22.8. В графе 9 подраздела 4.15 указывается цифровой код валюты, в которой выражена вексельная сумма, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

22.9. В графе 10 подраздела 4.15 указывается процентная ставка по векселю в процентах годовых. В случае если вексель является дисконтным, данная графа не заполняется.

22.10. В графе 11 подраздела 4.15 указывается дата составления векселя (дата его выпуска векселедателем).

22.11. В графе 12 подраздела 4.15 указываются условия платежа по векселю в соответствии со следующими кодами:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	На определенную дату (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
2	По предъявлении
3	По предъявлении, но не ранее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);
4	По предъявлении, но не ранее определенной даты и не позднее определенной даты (через определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска);
5	По предъявлении, но не позднее определенной даты (через

	определенное количество дней (недель, месяцев и другого) с даты выпуска)
99	Иное

22.12. В графе 13 подраздела 4.15 указывается дата, в которую или не ранее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кодов 1, 3 и 4, указанных в графе 12). Для кода 5, указанного в графе 12, графа не заполняется.

22.13. В графе 14 подраздела 4.15 указывается дата, не позднее которой вексель может быть предъявлен к платежу (для кодов 4 и 5, указанных в графе 12).

Для векселей, условия платежа по которым не содержат конкретных дат и (или) сроков, графы 13 и 14 рассчитываются кредитной организацией самостоятельно.

По векселям «по предъявлению» (для кода 2, указанного в графе 12) графы 13 и 14 не заполняются.

22.14. В графе 15 подраздела 4.15 указывается физическое место нахождения векселя с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Хранилище банка
2	Под отчетом у работника банка
3	Вне кредитной организации (кроме случая «под отчетом у работника банка»)

22.15. В графе 16 подраздела 4.15 указываются сведения об авалисте (акцептанте), принявшем на себя обязательства по векселю (при наличии обеспечения в виде залога авалированных и (или) акцептованных векселей) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Российская Федерация
2	Иностранное государство
3	Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
4	Центральные банки развитых стран
5	Правительства иных стран

6	Субъекты Российской Федерации
7	Юридические лица
8	Кредитная организация Российской Федерации
9	Банки стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) еврозоны
10	Банки прочих иностранных государств

## Глава 23. Составление подраздела 4.16 Отчета

23.1. Информация в подразделе 4.16 Отчета отражается в разрезе эмитентов ценных бумаг и выпусков.

23.2. В графе 2 подраздела 4.16 указывается вид эмиссионной ценной бумаги с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Акция
2	Облигация
3	Опцион эмитента
4	Депозитарная расписка
99	Иное

23.3. В графе 3 подраздела 4.16 указывается информация о количестве эмиссионных ценных бумаг, переданных в залог (в штуках).

23.4. В графе 4 подраздела 4.16 указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – код ISIN) (при наличии). Для депозитарной расписки указывается код ISIN депозитарной расписки. В случае если код ISIN отсутствует, данная графа не заполняется.

23.5. В графе 5 подраздела 4.16 для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, а также для государственных и муниципальных ценных бумаг указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг. Для депозитарной расписки указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг или идентификационный номер выпуска ценных бумаг, ценная бумага которого лежит в основе депозитарной расписки.

## Глава 24. Составление подраздела 4.17 Отчета

24.1. Информация в подразделе 4.17 Отчета отражается в разрезе паевых инвестиционных фондов.

24.2. В графе 2 подраздела 4.17 указывается информация о количестве инвестиционных паев, переданных в залог (в штуках).

24.3. В графе 3 подраздела 4.17 указывается код ISIN, присвоенный инвестиционным паям (при наличии). В случае если код ISIN отсутствует, данная графа не заполняется.

24.4. В графе 4 подраздела 4.17 указывается регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

#### Глава 25. Составление подраздела 4.18 Отчета

25.1. Информация в подразделе 4.18 Отчета отражается в разрезе ипотечных покрытий ипотечных сертификатов участия.

25.2. В графе 2 подраздела 4.18 указывается информация о количестве ипотечных сертификатов участия, переданных в залог (в штуках).

25.3. В графе 3 подраздела 4.18 указывается код ISIN, присвоенный ипотечным сертификатам участия (при наличии). В случае если код ISIN отсутствует, данная графа не заполняется.

25.4. В графе 4 подраздела 4.18 указывается регистрационный номер правил доверительного управления ипотечным покрытием.

25.5. В графе 5 подраздела 4.18 указывается индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия.

25.6. В графе 6 подраздела 4.18 указывается срок действия договора доверительного управления ипотечным покрытием, устанавливаемый правилами доверительного управления ипотечным покрытием.

#### Глава 26. Составление подраздела 4.19 Отчета

26.1. Информация в подразделе 4.19 Отчета отражается в разрезе ценных бумаг.

26.2. В графе 2 подраздела 4.19 указывается вид ценной бумаги с

использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Закладные
2	Депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов
3	Сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов
99	Иное

В графе 2 подраздела 4.19 закладные указываются в случае, если предмет залога является сама закладная, а не имущество (недвижимость), залог которого удостоверяет закладная.

26.3. В графе 3 подраздела 4.19 указывается серия ценной бумаги, присвоенная лицом, ее выпустившим, в соответствии с установленным им порядком присвоения серий выпускаемым ценным бумагам. В случае отсутствия серии ценной бумаги данная графа не заполняется.

26.4. В графе 4 подраздела 4.19 указывается номер ценной бумаги, присвоенный ей при выпуске лицом, ее выпустившим. В случае отсутствия номера ценной бумаги данная графа не заполняется.

#### Глава 27. Составление подраздела 4.20 Отчета

27.1. Информация в подразделе 4.20 Отчета отражается в разрезе имущественных прав (требований).

27.2. В графе 2 подраздела 4.20 указывается вид имущественных прав (требований) с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Право пользования (аренды)
2	Право требования
3	Иное

#### Глава 28. Составление подраздела 4.21 Отчета

28.1. Информация в подразделе 4.21 Отчета отражается в разрезе видов движимых вещей, мест их хранения.

28.2. В графе 2 подраздела 4.21 указывается вид прочих движимых

вещей с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
1	Животные
2	Монеты, содержащие драгоценные металлы
3	Иное

28.3. Если в графе 2 подраздела 4.21 указан код, соответствующий значению «Иное», в графе 3 подраздела 4.21 указывается наименование прочих движимых вещей (информация приводится в свободной текстовой форме). В иных случаях данная графа не заполняется.

#### Глава 29. Составление подраздела 5 Отчета

29.1. В разделе 5 предоставляется информация о залогодателях (созалогодателях), а также о субъектах – юридических лицах, доли в уставный капитал которых, являются объектами залога.

29.2. Информация представляется в разрезе субъектов.

#### Глава 30. Составление подраздела 5.1 Отчета

30.1. В составе подраздела 5.1 раскрывается информация о юридических лицах (резидентах и нерезидентах), подлежащих отражению в разделе 5, их обособленных подразделениях, а также иностранных структурах без образования юридического лица.

30.2. В графе 1 подраздела 5.1 указывается идентификационный код субъекта.

30.3. В графе 2 подраздела 5.1 указывается цифровой код страны, резидентом которой является лицо, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для лиц – резидентов Российской Федерации (юридическое лицо, учреждено и зарегистрировано в Российской Федерации) указывается код 643.

30.4. В графе 3 подраздела 5.1 указывается полное наименование юридического лица:

юридического лица – резидента – в соответствии с записью в

едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) о его регистрации;

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

30.5. В графе 4 подраздела 5.1 указывается сокращенное наименование юридического лица (при наличии).

30.6. В графе 5 подраздела 5.1 для юридических лиц – резидентов указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН).

При отсутствии на законном основании ОГРН у юридического лица – резидента в графе 5 подраздела 5.1 указывается «—» (прочерк).

Для нерезидентов графа 5 подраздела 5.1 не заполняется.

30.7. В графе 6 подраздела 5.1 для юридических лиц – резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), соответствующий информации, указанной в графе 5 подраздела 5.1 (ОГРН), для нерезидентов – ИНН иностранной организации (при наличии).

При отсутствии на законном основании ИНН у юридического лица – резидента в графе 6 подраздела 5.1 указывается «—» (прочерк).

30.8. В графе 7 подраздела 5.1 для юридических лиц – нерезидентов указывается код иностранной организации (КИО) (при наличии).

Для юридических лиц – резидентов информация по графе 7 подраздела 5.1 не представляется.

30.9. В графе 8 подраздела 5.1 для юридических лиц – нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) (при наличии).

Для юридических лиц – резидентов информация по графе 8 подраздела 5.1 не представляется.

30.10. В графе 9 подраздела 5.1 для юридических лиц-нерезидентов указывается единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier, LEI) (при наличии).

Для юридических лиц – резидентов информация по графе 9 подраздела 5.1 не представляется.

30.11. В случае отсутствия информация в графах 6–9 подраздела 5.1 для юридических лиц-нерезидентов в графе 10 подраздела 5.1 для юридических лиц – нерезидентов указывается регистрационный номер в стране регистрации (NUM). Если юридическое лицо имеет несколько регистрационных номеров, указывается информация обо всех.

Для юридических лиц – резидентов информация в графе 10 подраздела 5.1 не представляется.

### Глава 31. Составление подраздела 5.2 Отчета

31.1. В составе подраздела 5.2 раскрывается информация о физических лицах (резидентах и нерезидентах), подлежащих отражению в разделе 5, в том числе являющихся индивидуальными предпринимателями или занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой.

31.2. В графе 1 подраздела 5.2 указывается идентификационный код субъекта.

31.3. В графе 2 подраздела 5.2 указывается тип физического лица с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода	Примечание
1	2	3
1	Физическое лицо	Указывается для физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и физических лиц, не занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой
2	Индивидуальный предприниматель	
3	Физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации	

порядке частной практикой	
---------------------------	--

31.4. В графе 3 подраздела 5.2 указывается цифровой код страны, резидентом которой является физическое лицо, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Резидентский статус определяется в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086; № 49, ст. 7524; № 52, ст. 8103; № 53, ст. 8411).

Для лиц – резидентов Российской Федерации указывается код 643.

31.5. В графах 4–6 подраздела 5.2 указываются соответственно фамилия, имя, (при наличии) отчество физического лица.

31.6. В графе 7 подраздела 5.2 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН).

При отсутствии ИНН в графе 7 подраздела 5.2 указывается «—» (прочерк).

31.7. В случае если в графе 2 подраздела 5.2 указан код, соответствующий значению «Индивидуальный предприниматель», то в графе 8 подраздела 5.2 указывается основной государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации

индивидуального предпринимателя (ОГРНИП).

При отсутствии ОГРНИП у индивидуального предпринимателя в графе 8 подраздела 5.2 указывается «—» (прочерк).

31.8. В случае если в графе 2 подраздела 5.2 указан код, соответствующий значению «Физическое лицо», то в графе 9 подраздела 5.2 указывается код документа, удостоверяющего личность с использованием следующих кодов:

Код	Расшифровка кода
1	2
21	Паспорт гражданина Российской Федерации
31	Паспорт иностранного гражданина
00	Иные документы

31.9. В графе 10 подраздела 5.2 указывается серия документа.

31.10. В графе 11 подраздела 5.2 указывается номер документа.

Не допускается указание серии и номера документа в одной графе.

#### Глава 32. Составление подраздела 5.3 Отчета

32.1. В составе подраздела 5.3 раскрывается информация о кредитных организациях (резидентах и нерезидентах), включая отчитывающуюся кредитную организацию, являющимися залогодателями (созалогодателями).

32.2. В графе 1 подраздела 5.3 указывается идентификационный код субъекта.

32.3. В графе 2 подраздела 5.3 указывается цифровой код страны, резидентом которой является лицо, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для кредитных организаций – резидентов Российской Федерации указывается код 643.

32.4. В графе 3 подраздела 5.3 указывается полное фирменное наименование кредитной организации.

32.5. В графе 4 подраздела 5.3 указывается регистрационный номер

кредитной организации, присвоенный Банком России (четыре знака с лидирующими нулями).

Для небанковской кредитной организации указывается регистрационный номер без буквенного значения (только цифры номера).

Для кредитных организаций – нерезидентов информация по графе 4 подраздела 5.3 не представляется.

32.6. В графе 5 подраздела 5.3 указывается БИК кредитной организации по данным Справочника БИК.

В случае отсутствия БИК у кредитной организации указывается «—» (прочерк).

Для кредитных организаций – нерезидентов информация по графе 5 подраздела 5.3 не представляется.

32.7. В графе 6 подраздела 5.3 указывается СВИФТ кредитной организации.

В случае отсутствия СВИФТ у кредитной организации указывается «—» (прочерк).

32.8. Графы 7 и 8 подраздела 5.3 заполняются аналогично графам 8 и 9 подраздела 5.1.

32.9. В случае отсутствия информация в графе 6–8 подраздела 5.3 для кредитных организаций – нерезидентов в графе 9 подраздела 5.3 следует указать регистрационный номер кредитной организации – нерезидента в стране регистрации.

### Глава 33. Составление подраздела 6.1 Отчета

33.1. В составе подраздела 6.1 раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов договоров, ранее раскрытых в разделе 1 (договоров залога и договоров о предоставлении ссуд).

33.2. В графе 1 подраздела 6.1 указывается предшествующий идентификационный код договора, информация по которому была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

33.3. В графе 2 подраздела 6.1 указывается действующий (новый) идентификационный код договора, присвоенный взамен коду, указанному в графе 1 подраздела 6.1.

#### Глава 34. Составление подраздела 6.2 Отчета

34.1. В составе подраздела 6.2 раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов субъектов в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному субъекту нескольких идентификационных кодов.

34.2. В графе 1 подраздела 6.2 указывается предшествующий идентификационный код субъекта, информация по которому была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

34.3. В графе 2 подраздела 6.2 указывается действующий (новый) идентификационный код субъекта, присвоенный взамен коду, указанному в графе 1 подраздела 6.2.

#### Глава 35. Составление подраздела 6.3 Отчета

35.1. В составе подраздела 6.3 раскрывается информация об изменении в отчетном периоде идентификационных кодов принятого обеспечения в случае их изменения или выявления фактов присвоения одному предмету обеспечения нескольких идентификационных кодов.

35.2. В графе 1 подраздела 6.3 указывается предшествующий идентификационный код принятого обеспечения, информация по которому была представлена в Отчете за предыдущие периоды.

35.3. В графе 2 подраздела 6.3 указывается действующий (новый) идентификационный код принятого обеспечения, присвоенный взамен коду, указанному в графе 1 подраздела 6.3.».

Приложение 13  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Раздел 2. Данные об остатках денежных средств малых предприятий, за исключением индивидуальных предпринимателей,  
подлежащих страхованию

тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																															Итого
	405	406	407	40819	40821	414	415	416	417	418	419	420	42101	42102	42103	42104	42105	42106	42107	422	431	432	433	434	435	436	437	438	439	47601	47606	
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
За 01.хх.																																
За 02.хх.																																
За ...																																
За последний календарный день отчетного месяца																																

».

Приложение 14  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность»

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

**ОТЧЕТ О НАЛИЧИИ В КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ НЕУДОВЛЕТВОРЕННЫХ ТРЕБОВАНИЙ ОТДЕЛЬНЫХ КРЕДИТОРОВ  
ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ И НЕИСПОЛНЕНИИ ОБЯЗАННОСТИ ПО УПЛАТЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ**  
по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409350

Декадная

Номер строки	Наименование показателя	Сумма требований (обязанности по уплате), руб. коп.						Количество требований, шт.									
		учтенных на внебалансовом счете № 90904				прочее	итого остаток по балансовому счету	справочно:			учтенных на внебалансовом счете № 90904			итого	справочно:		
		через расчетную сеть Банка России	через счета в кредитных организациях – корреспондентах	возвращенные кредитной организации				платежи в бюджетную систему Российской Федерации	не исполненные в срок требования по вкладам	через расчетную сеть Банка России	через счета в кредитных организациях – корреспондентах	возвращенные кредитной организации	прочее		платежи в бюджетную систему Российской Федерации	не исполненные в срок требования по вкладам	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
1	Сведения о требованиях кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязательных платежах, не исполненных в срок, всего, из них:																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1	менее 3 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения) и учтенных по балансовым счетам:														
1.2	свыше 3 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения) и учтенных по балансовым счетам, всего, из них:														
1.2.1	свыше 3 дней, но не более 7 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения) и учтенных по балансовым счетам:														
1.2.2	свыше 7 дней, но не более 13 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения) и учтенных по балансовым счетам:														
1.2.3	14 дней и более дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения) и учтенных по балансовым счетам:														
2	Сведения о требованиях кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязательных платежах с максимальным сроком неисполнения (неудовлетворения) и учтенных по балансовым счетам:														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
3	Сведения о неоднократном исполнении с нарушением срока требований кредиторов по денежным обязательствам на протяжении последних 6 месяцев														

Справочно.

Максимальный срок неисполнения требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязанности по уплате обязательных платежей (количество непрерывных календарных дней до отчетной даты) \_\_\_\_\_ дней.

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409350  
«Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных  
требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и  
неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей»

1. Отчетность по форме 0409350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей» (далее – Отчет) кредитные организации (включая небанковские кредитные организации и зарубежные филиалы кредитных организаций – резидентов), за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, представляют в Банк России по состоянию на 1, 11, 21-е числа каждого месяца не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

Небанковские кредитные организации, имеющие право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, в случае если они по итогам одного операционного дня и более не удовлетворяют требования кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам и (или) не исполняют обязанность по уплате обязательных платежей, представляют Отчет по состоянию на первый день декады месяца, следующей за декадой, в которой они допустили указанное нарушение, в срок не позднее 3-го рабочего дня, следующего за отчетной декадой.

По состоянию на 1 января Отчет представляется не позднее 15 января года, следующего за отчетным, по состоянию на 11 января – не позднее 18 января года, следующего за отчетным.

Отчеты зарубежных филиалов кредитной организации – резидента

представляются головным офисом кредитной организации в Банк России.

Кредитные организации представляют Отчет на внутридекадные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.

2. По строкам 1 и 2 Отчета включаются все требования кредиторов, предъявленные к кредитной организации, и (или) обязательные платежи (графы 3–6, 10–13 Отчета), а также общая сумма денежных обязательств (графы 7 и 14 Отчета), не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений), начиная со дня наступления даты исполнения. В Отчет не включаются требования кредиторов и денежные обязательства, по которым не наступила дата исполнения в соответствии со статьями 837 и 849 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301; 2017, № 31, ст. 4761) либо в соответствии с условиями заключенного договора.

3. Строки 1–3 Отчета заполняются на основании предъявленных требований кредиторов и (или) неисполненных обязательных платежей (графы 3–6, 10–13 Отчета), а также суммы денежных обязательств кредитной организации в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) (графы 7 и 14 Отчета), отраженных на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

В Отчет (графа 2 Отчета) включаются все определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299, 3 декабря 2018 года № 52845, 16 января 2019 года № 53372, 26 марта 2019 года № 54165, рабочим планом счетов

бухгалтерского учета в кредитных организациях балансовые счета второго порядка, на которых кредитной организацией в отчетном периоде осуществлялся учет предъявленных в установленном порядке и не исполненных в срок требований кредиторов и (или) неисполненных обязательных платежей, а также суммы денежных обязательств кредитной организации не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений).

4. По строке 2 Отчета включаются требования отдельных кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязательные платежи (в разрезе счетов бухгалтерского учета, на которых данные требования и (или) обязательные платежи учтены), по которым указан максимальный срок неисполнения в подразделе «Справочно».

По строке 3 Отчета указываются сведения о неоднократном исполнении с нарушением срока требований кредиторов на протяжении последних 6 месяцев независимо от наличия неудовлетворенных требований на отчетную дату (исполненные по состоянию на отчетную дату).

5. В графах 3–6, 8–13, 15–16 по строкам 1, 1.1–1.2, 1.2.1–1.2.3 и 2 Отчета указываются количество и сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

6. В графах 8 и 9 Отчета отражаются суммы неисполненных кредитной организацией платежей в бюджетную систему Российской Федерации и требований вкладчиков соответственно, а также их количество (графы 15 и 16), по строкам 1.1–1.2, 1.2.1–1.2.3 Отчета – размер не исполненных в срок платежей по переводу денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации и требований по вкладам в разрезе балансовых счетов, на которых они отражены с учетом срока их неисполнения.

7. В графах 3–6, 8–13, 15–16 по строкам 1, 1.1–1.2, 1.2.1–1.2.3 и 2 Отчета указываются сумма остатка требований данной группы кредиторов

и их количество по состоянию на отчетную дату.

В случае частичного списания задолженности в графах 3–16 Отчета указывается оставшаяся сумма неисполненных требований кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязательных платежей.

8. В графах 7 и 14 по строкам 1, 1.1–1.2, 1.2.1–1.2.3 и 2 Отчета указываются общая сумма денежных обязательств данной категории, не исполненных в срок, и их количество.

9. Значения в графах 3 и 10 Отчета должны соответствовать данным расчетной сети Банка России.

10. При наличии неоплаченных платежных документов, предъявленных к счету «ЛЮРО», открытому банком-респондентом в банке-корреспонденте, данные требования подлежат отражению в Отчете банка-респондента по графам 4 и 11 Отчета.

11. В графах 5, 12 Отчета указывается сумма денежных обязательств, не исполненных в срок, возвращенных кредитной организации в соответствии с пунктом 5.19 Положения Банка России от 6 июля 2017 года № 595-П «О платежной системе Банка России», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 октября 2017 года № 48458, 5 декабря 2018 года № 52892, и (или) пунктом 2.10 Положения Банка России от 19 июня 2012 года № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», зарегистрированного 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, 24 декабря 2018 года № 53109, и их количество.

12. В подразделе «Справочно» указывается максимальный срок задержки неисполненных обязательств в днях.».

Приложение 15  
к Указанию Банка России от \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года  
№ 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм  
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской  
Федерации»

«Банковская отчетность»

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

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КВАЛИФИЦИРОВАННОГО  
ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409703

Месячная

Раздел 1. Информация о значениях показателей

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Значение показателя, процент
1	2	3	4
1	Коэффициент КР1	X	
1.1	$\max_k A_k$		X
1.2	Ф		X
2	Коэффициент КР2	X	
2.1	$A_k$		X
2.2	$A_{ii}$		X
3	Коэффициент РР1	X	
3.1	$\sum_i CVaR_i^{10 \text{ дней}}$		X
3.2	СС		X

Раздел 2. Информация о величине (величинах) гипотетического капитала

Номер строки	Наименование гарантийного фонда	Величина гипотетического капитала
1	2	3

### Раздел 3. Данные о концентрации кредитного риска по заемщикам и связанным лицам

Номер строки	Заемщик, связанное лицо (группа связанных заемщиков или связанных лиц)/ эмитент	Идентификационный номер	Характер отношений с кредитной организацией	Величина кредитного риска заемщика (Крз), величина риска на связанное лицо (группу лиц) (Крл), тыс. руб.				Норматив максимального размера риска на одного заемщика или группу связанных заемщиков (Н6), процент	Норматив максимального размера риска на связанное с кредитной организацией лицо (группу связанных с кредитной организацией лиц) (Н25), процент	Справочно: максимальное значение норматива Н6 и норматива Н25 за отчетный период			
				всего	в том числе:					Н6, процент	дата	Н25, процент	дата
					по требованиям кредитного характера (ОСКр)	по условным обязательствам кредитного характера (КРВ)	по производным финансовым инструментам (КРС)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

### Раздел 4. Информация о нарушении значений коэффициента

Номер строки	Наименование коэффициента	Значение нарушенного коэффициента, процент	Дата, на которую значение коэффициента нарушено
1	2	3	4

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409703  
«Сведения о деятельности квалифицированного центрального  
контрагента»

1. Отчетность по форме 0409703 «Сведения о деятельности квалифицированного центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – квалифицированный ЦК) в соответствии с Положением Банка России от 1 ноября 2018 года № 658-П «О требованиях к квалифицированному центральному контрагенту, порядке признания качества управления центральным контрагентом удовлетворительным, об основаниях и порядке принятия решения о признании качества управления центральным контрагентом неудовлетворительным, порядке доведения информации о принятом решении до центрального контрагента», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 февраля 2019 года № 53703 (далее – Положение Банка России № 658-П), по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, за исключением раздела 2 Отчета, информация в котором отражается по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

Отчет представляется в Банк России не позднее 5-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

2. В графе 3 строк 1.1, 1.2, 2.1, 2.2, 3.1, 3.2 раздела 1 Отчета значения показателей указываются в рублевом эквиваленте (в тысячах рублей).

3. В графе 4 строк 1, 2, 3 раздела 1 Отчета значения показателей указываются в процентах (с одним знаком после запятой).

4. В графе 2 раздела 2 отражается наименование гарантийного фонда (отражаются наименования гарантийных фондов), созданного (созданных) квалифицированным ЦК, для которого рассчитывается величина (для которых рассчитываются величины) гипотетического

капитала в соответствии с пунктом 2.9 и приложением 2 к Положению Банка России № 658-П.

В графе 3 раздела 2 отражается соответствующая величина (отражаются соответствующие величины) гипотетического капитала в рублевом эквиваленте (в тысячах рублей), рассчитанная (рассчитанные) квалифицированным ЦК.

5. При заполнении раздела 3 отнесение заемщиков к группе связанных заемщиков при определении величины кредитного риска заемщика (Крз) осуществляется в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250, 28 декабря 2018 № 53224, 23 мая 2019 года № 54696 (далее – Инструкция Банка России № 180-И). Отнесение лиц к связанным с квалифицированным ЦК лицам, группе связанных с квалифицированным ЦК лиц при определении величины риска на связанное с квалифицированным ЦК лицо (Крл) осуществляется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 180-И.

Информация в разделе 3 Отчета приводится по убыванию значений норматива Н6 и норматива Н25 на отчетную дату по 10 заемщикам (группе связанных заемщиков) и по 10 связанным с квалифицированным ЦК лицам (группам лиц) и группе связанных с квалифицированным ЦК лиц.

Сведения внутри группы связанных заемщиков приводятся по убыванию величин кредитного риска заемщика (Крз), но не более чем по пяти заемщикам.

Сведения внутри группы связанных с квалифицированным ЦК лиц или группы лиц приводятся по убыванию величин Крл. В составе группы связанных с квалифицированным ЦК лиц информация приводится не

более чем по пяти группам лиц и связанным с квалифицированным ЦК лицам. В составе группы лиц информация приводится не более чем по пяти участникам. В случае если в составе группы более пяти участников, информация о других (помимо пяти) участниках группы отражается в составе группы по строке «Прочие». При заполнении строки в целом по группе связанных заемщиков, группе связанных с квалифицированным ЦК лиц (группе лиц) и по строке «Прочие» в составе группы графа 4 раздела 3 Отчета не заполняется. В сведениях о заемщиках, связанных с квалифицированным ЦК лицах, группах лиц, входящих в состав соответствующей группы (включая строку «Прочие»), не подлежат заполнению графы 9–14 раздела 3 Отчета. Кроме того, по строке «Прочие» в составе групп связанных заемщиков и связанных с квалифицированным ЦК лиц (групп лиц) графа 3 в разделе 3 Отчета не заполняется.

6. В графе 1 раздела 3 Отчета заемщикам и связанным с квалифицированным ЦК лицам, не входящим в группу связанных заемщиков или группу связанных с квалифицированным ЦК лиц (группу лиц), и группе связанных заемщиков, группе связанных с квалифицированным ЦК лиц, а также группе лиц, не входящей в группу связанных с квалифицированным ЦК лиц, присваивается соответственно порядковый номер X, где X имеет вид целого числа (1; 2; ... 10). Заемщикам, связанным с квалифицированным ЦК лицам, входящим в состав соответствующей группы, а также группе лиц, входящей в группу связанных с квалифицированным ЦК лиц, присваивается порядковый номер следующего вида: X1.X2 (1.1; 1.2; ... или 2.1; 2.2; ...), где X1 – порядковый номер группы связанных заемщиков или группы связанных с квалифицированным ЦК лиц, X2 – номер заемщика или связанного с квалифицированным ЦК лица в составе соответствующей группы или номер группы лиц, входящей в группу связанных с квалифицированным ЦК лиц. Связанным с квалифицированным ЦК лицам, входящим в группу лиц в составе группы связанных с квалифицированным ЦК лиц,

присваивается порядковый номер следующего вида: X1.X2.X3 (1.1.1; 1.1.2; ... или 2.1.1; 2.1.2; ...), где X1 – порядковый номер группы связанных с квалифицированным ЦК лиц, X2 – номер группы лиц в составе группы связанных с квалифицированным ЦК лиц, X3 – номер связанного с квалифицированным ЦК лица в составе соответствующей группы лиц.

6. В графе 2 раздела 3 Отчета указывается полное наименование индивидуального заемщика, связанного с квалифицированным ЦК лица (в том числе участников групп связанных заемщиков или группы связанных с квалифицированным ЦК лиц, групп лиц):

кредитной организации – резидента – в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

кредитной организации – нерезидента, являющейся участником системы СВИФТ, – в соответствии со справочником СВИФТ;

юридического лица – резидента, не являющегося кредитной организацией, – в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц о его регистрации;

юридического лица – нерезидента, включая кредитные организации, не являющиеся участниками системы СВИФТ, – в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах.

По группе связанных заемщиков либо группе связанных с квалифицированным ЦК лиц (группе лиц) приводится либо ее наименование, если таковое имеется, либо указывается слово «Группа», при этом в графе 3 раздела 3 Отчета указываются следующие условные обозначения: для группы связанных заемщиков – «ГСЗ», группы связанных с квалифицированным ЦК лиц – «ГСЛ», группы лиц – «ГЛ».

7. В графе 3 раздела 3 Отчета по каждому индивидуальному заемщику, связанному с квалифицированным ЦК лицу, в том числе участнику группы связанных заемщиков или группы связанных с квалифицированным ЦК лиц (группы лиц), указывается:

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

для кредитных организаций – нерезидентов, являющихся участниками системы СВИФТ, – код по справочнику СВИФТ;

для юридических лиц – нерезидентов, включая кредитные организации – нерезиденты, не являющиеся участниками системы СВИФТ, а также для физических лиц – нерезидентов – условное обозначение «НР»;

для юридических лиц – резидентов, не являющихся кредитными организациями, – основной государственный регистрационный номер (ОГРН).

8. В графе 4 раздела 3 Отчета указывается характер отношений заемщика или связанного с квалифицированным ЦК лица и квалифицированного ЦК.

При формировании Отчета используются следующие коды:

1 – головная организация;

2 – дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие);

3 – зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие);

4 – совместно контролируемое предприятие;

5 – структурированная организация;

6 – члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа квалифицированного ЦК;

7 – члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, члены коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа дочернего и (или) зависимого хозяйственного общества (дочернего и (или) ассоциированного

предприятия) квалифицированного ЦК;

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

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

10 – физические лица – работники квалифицированного ЦК;

11 – близкие родственники связанных с квалифицированным ЦК лиц;

12 – юридические лица, деятельность которых контролируют или на которых оказывают значительное влияние близкие родственники связанных с квалифицированным ЦК лиц;

13 – иные лица, связанные с квалифицированным ЦК;

14 – прочие заемщики.

9. Величина кредитного риска заемщика (Крз) по балансовым требованиям кредитного характера (графа 6 раздела 3 Отчета) определяется в соответствии с главой 5 Инструкции Банка России № 180-И, величина риска на связанное с квалифицированным ЦК лицо (группу связанных с квалифицированным ЦК лиц) (Крл) определяется в соответствии с главой 8 Инструкции Банка России № 180-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 7 раздела 3 Отчета) определяется в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 180-И, по производным финансовым инструментам (КРС) (графа 8 раздела 3 Отчета) – в соответствии с приложением 3 к Инструкции Банка России № 180-И.

10. В графах 11 и 13 раздела 3 Отчета справочно указывается соответствующее максимальное за отчетный период значение норматива Н6 и норматива Н25 по каждому заемщику (группе связанных заемщиков), каждой группе связанных с квалифицированным ЦК лиц, каждому связанному с квалифицированным ЦК лицу и группе лиц.

В графах 12 и 14 раздела 3 Отчета указывается дата, за которую значение норматива Н6 или норматива Н25, приведенное соответственно в графах 9 и 10 раздела 3 Отчета, достигало максимума.

В случае если в течение отчетного периода значение норматива Н6 или норматива Н25, отражаемое в Отчете, достигало максимума несколько раз, в графах 12 и 14 раздела 3 Отчета указываются через запятую все даты (период), за которые (за который) было достигнуто максимальное значение.

При заполнении граф 9–11 и 13 раздела 3 Отчета значения норматива Н6 и норматива Н25 указываются с двумя десятичными знаками после запятой.

Даты в графах 12 и 14 раздела 3 Отчета указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

В случае полного совпадения лиц, одновременно входящих в группу связанных заемщиков (ГСЗ) и группу связанных с квалифицированным ЦК лиц (ГСЛ), и неприменения при расчете Крл по группе связанных с квалифицированным ЦК лиц пониженных коэффициентов риска в отношении кредитных требований в соответствии с пунктом 8.4 Инструкции Банка России № 180-И информация в графе 9 раздела 3 о размере Н6 по ГСЗ может не отражаться.

В случае неполного совпадения лиц, включенных в состав группы связанных заемщиков (ГСЗ) и группы связанных с квалифицированным ЦК лиц (ГСЛ) либо применения при расчете Крл по группе связанных с квалифицированным ЦК лиц пониженных коэффициентов риска в отношении кредитных требований в соответствии с пунктом 8.4

Инструкции Банка России № 180-И заполнению подлежат графы 9, 10 раздела 3 Отчета.

11. Квалифицированные ЦК, нарушившие в течение отчетного месяца значения коэффициентов, установленных в Положении Банка России № 658-П, заполняют раздел 4 построчно, отдельно по каждому случаю нарушения. При этом в графе 4 раздела 4 указывается дата, на которую было допущено нарушение, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.».



Раздел 2. Показатель долговой нагрузки заемщиков – физических лиц, которым предоставлены ипотечные кредиты (займы), кредиты (займы) на финансирование по договору долевого участия в строительстве.

Период выдачи кредита (займа)	Интервал ПДН заемщика, процент		Интервал дохода заемщика, тыс. руб.	Характеристика кредита (займа)						Объем задолженности без просроченных платежей, тыс. руб.	Объем задолженности с просрочкой платежей от 1 до 30 дней, тыс. руб.	Объем задолженности с просрочкой платежей от 31 до 60 дней, тыс. руб.	Объем задолженности с просрочкой платежей от 61 до 90 дней, тыс. руб.	Объем задолженности с просрочкой платежей от 91 до 120 дней, тыс. руб.	Объем задолженности с просрочкой платежей от 121 до 150 дней, тыс. руб.	Объем задолженности с просрочкой платежей от 151 до 180 дней, тыс. руб.	Объем задолженности с просрочкой платежей от 181 до 360 дней, тыс. руб.	Объем задолженности с просрочкой платежей свыше 361 дня, тыс. руб.
	рассчитанный на дату принятия решения	рассчитанный в течение срока действия договора кредита (займа)		валюта кредита (займа)	код актива	первоначальный взнос по кредиту (займу), процент	статус кредита (займа)	интервал соотношения величины основного долга по ипотечным кредитам (займам) к справедливой стоимости предмета залога, процент										
								на дату расчета нормативов	на отчетную дату									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409704  
«Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц»

1. Отчетность по форме 0409704 «Информация о долговой нагрузке заемщиков – физических лиц» (далее – Отчет) подлежит представлению кредитными организациями, у которых средняя величина ссудной задолженности по кредитам (займам) физических лиц, рассчитанная за 12 месяцев, предшествующих году представления Отчета, соответствует или превышает 60 миллиардов рублей. Средняя величина ссудной задолженности по кредитам (займам) физических лиц рассчитывается как среднеарифметическое значение сумм остатков на балансовых счетах №№ 455А (кроме 45523), 457А (кроме 45713) на начало каждого месяца соответствующего года.

Отчет включает в себя информацию о долговой нагрузке заемщика – физического лица и иных сведениях, предусмотренных Указанием Банка России от 31 августа 2018 года № 4892-У «О видах активов, характеристиках видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска, и методике применения к указанным видам активов надбавок в целях расчета кредитными организациями нормативов достаточности капитала», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 сентября 2018 года № 52249 (далее – Указание Банка России № 4892-У).

2. Отчет подлежит представлению по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в сумме (с лимитом кредитования) 10 000 рублей и более или в эквивалентной сумме в иностранной валюте, а также при увеличении лимита кредитования по кредиту, предоставляемому с использованием банковской карты.

3. В раздел 1 Отчета включаются кредитные требования и требования по получению начисленных (накопленных) процентов по

кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях или в иностранной валюте, предусмотренные пунктом 2 Указания Банка России № 4892-У, за исключением кредитных требований и требований, представляемых в составе раздела 2 Отчета.

Раздел 2 Отчета подлежит представлению по кредитным требованиям и требованиям по получению начисленных (накопленных) процентов по ипотечным кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях или в иностранной валюте, а также по кредитам (займам), предоставленным физическим лицам в рублях или в иностранной валюте на финансирование по договору долевого участия в строительстве, предусмотренным пунктом 2 Указания Банка России № 4892-У.

Сведения о кредитах (займах) физических лиц, права (требования) по которым приобретены кредитной организацией, в том числе по договору цессии, могут не включаться в Отчет.

4. Отчет составляется в целом по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств и связанных с ними иных банковских операций) головным офисом кредитной организации по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

5. Отчет заполняется следующим образом.

По разделу 1 Отчета кредиты (займы), выданные кредитной организацией в пределах одного отчетного месяца, показатели которых соответствуют одному интервалу (графы 2–4, 9 раздела 1 Отчета) и принимают одинаковые значения (графы 5–8 раздела 1 Отчета), учитываются в одной строке. При этом суммарное значение по таким

кредитам (займам) заполняется только для показателей, соответствующих графам 10–18 раздела 1 Отчета.

По разделу 2 Отчета кредиты (займы), выданные кредитной организацией в пределах одного отчетного месяца, показатели которых соответствуют одному интервалу (графы 2–4, 9, 10 раздела 2 Отчета) и принимают одинаковые значения (графы 5–8 раздела 2 Отчета), учитываются в одной строке. При этом суммарное значение по таким кредитам (займам) заполняется только для показателей, соответствующих графам 11–19 раздела 2 Отчета.

5.1. В графе 1 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается месяц и год выдачи кредита (займа) в формате «мм.гггг», где «мм» – месяц, «гггг» – год.

5.2. В графе 2 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается интервал, которому соответствует значение показателя долговой нагрузки заемщика, рассчитанного в соответствии с приложением 1 к Указанию Банка России № 4892-У (далее – ПДН) на дату принятия решения о выдаче кредита (займа).

В графе 3 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается интервал, которому соответствует значение ПДН, рассчитанное в течение срока действия договора кредита (займа) на наиболее позднюю дату.

Графа 3 раздела 1 и раздела 2 Отчета заполняется в случаях, если в соответствии с абзацем вторым пункта 1.1 приложения 1 к Указанию Банка России № 4892-У во внутренних документах кредитной организации установлена периодичность и (или) случаи осуществления расчета ПДН в течение срока действия договора кредита (займа) и кредитной организацией принято решение об использовании значения ПДН, рассчитанного на более позднюю дату. В иных случаях графа 3 раздела 1 и раздела 2 Отчета не заполняется.

Показатель в графе 2 раздела 1 и раздела 2 Отчета и графе 3 раздела 1 и раздела 2 Отчета принимает одно из следующих значений:

«[0;10]», если значение ПДН не превышает или соответствует 10 процентам включительно;

«(10;20]», если значение ПДН превышает 10 процентов и не превышает или соответствует 20 процентам;

и далее с интервалом в 10 процентов до достижения 100 процентов;

«(более 100)», если значение ПДН превышает 100 процентов.

В графе 2 раздела 1 и раздела 2 Отчета и графе 3 раздела 1 и раздела 2 Отчета не может быть указано более одного интервала.

5.3. В графе 4 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается интервал, которому соответствует значение дохода заемщика, рассчитанное в соответствии с главой 3 приложения 1 к Указанию Банка России № 4892-У на дату расчета ПДН (в случае, указанном в абзаце втором подпункта 5.2 настоящего пункта – на наиболее позднюю дату расчета значения ПДН).

Показатель в графе 4 раздела 1 и раздела 2 Отчета принимает одно из следующих значений:

«(0;12]», если значение дохода заемщика не превышает или соответствует 12 тысячам рублей;

«(12;20]», если значение дохода заемщика превышает 12 тысяч рублей и не превышает или соответствует 20 тысячам рублей;

«(20;40]», если значение дохода заемщика превышает 20 тысяч рублей и не превышает или соответствует 40 тысячам рублей;

«(40;75]», если значение дохода заемщика превышает 40 тысяч рублей и не превышает или соответствует 75 тысячам рублей;

«(75;125]», если значение дохода заемщика превышает 75 тысяч рублей и не превышает или соответствует 125 тысячам рублей;

«(более 125)», если значение дохода заемщика превышает 125 тысяч рублей;

«использовано среднее значение по региону», если кредитной организацией для расчета ПДН используется значение дохода, определенного в соответствии с пунктом 3.7 приложения 1 к Указанию Банка России № 4892-У.

В случае если кредитная организация в целях расчета ПДН определяет совокупный среднемесячный доход заемщика и созаемщика в соответствии с пунктом 3.3 приложения 1 к Указанию Банка России № 4892-У, то при определении интервала дохода заемщика учитывается значение их совокупного дохода.

В графе 4 раздела 1 и раздела 2 Отчета не может быть указано более одного интервала.

5.4. В графе 5 раздела 1 и раздела 2 Отчета указывается трехзначный цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

В графе 5 раздела 1 и раздела 2 Отчета не может быть указано более одного кода.

5.5. В графе 6 раздела 1 и раздела 2 Отчета код актива указывается в соответствии с Перечнем расшифровок кодов активов, предусмотренным приложением 8 к Указанию Банка России № 4892-У (далее – Перечень).

В графе 6 раздела 1 Отчета может быть указан только один код, соответствующий одному из разделов 2, 4 или 6 Перечня.

В графе 6 раздела 2 Отчета может быть указан только один код, соответствующий разделу 3 или 6 Перечня.

Информация по иным разделам Перечня не указывается.

5.6. В графе 7 раздела 1 Отчета код категории потребительского кредита (займа) заполняется следующим образом.

5.6.1. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа) как приобретение автотранспортного

средства и указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога приобретаемого автотранспортного средства, показатель в графе 7 раздела 1 Отчета принимает следующее значение:

«1.1» – для потребительских кредитов (займов), предоставленных на приобретение автотранспортного средства с пробегом от 0 до 1000 км включительно;

«1.2» – для потребительских кредитов (займов), предоставленных на приобретение автотранспортного средства с пробегом свыше 1000 км.

5.6.2. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых, независимо от наличия или отсутствия цели использования кредита (займа), определяют сумму лимита кредитования, в том числе с использованием электронного средства платежа (кредитные карты), и при недостаточности или отсутствии денежных средств на банковском счете клиента – физического лица («овердрафт»), за исключением потребительских кредитов (займов), учтенных в подпункте 5.8.5 настоящего пункта, показатель в графе 7 раздела 1 Отчета принимает следующее значение:

«2.1» – при сумме потребительского кредита (займа) до 30 тысяч рублей;

«2.2» – при сумме потребительского кредита (займа) от 30 тысяч рублей до 300 тысяч рублей;

«2.3» – при сумме потребительского кредита (займа) свыше 300 тысяч рублей.

5.6.3. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых определяют цель использования потребительского кредита (займа), но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору, и которые предоставляются путем перечисления средств со счетов клиентов-

заемщиков – физических лиц на основании их письменных распоряжений торгово-сервисному предприятию в счет оплаты товаров (услуг) при наличии соответствующего договора, показатель в графе 7 раздела 1 Отчета принимает следующее значение:

для потребительских кредитов (займов), выданных сроком до 1 года:

«3.1.1» – при сумме потребительского кредита (займа) до 30 тысяч рублей;

«3.1.2» – при сумме потребительского кредита (займа) от 30 тысяч рублей до 100 тысяч рублей;

«3.1.3» – при сумме потребительского кредита (займа) свыше 100 тысяч рублей;

для потребительских кредитов (займов), выданных сроком свыше 1 года:

«3.2.1» – при сумме потребительского кредита (займа) до 30 тысяч рублей;

«3.2.2» – при сумме потребительского кредита (займа) от 30 тысяч рублей до 100 тысяч рублей;

«3.2.3» – при сумме потребительского кредита (займа) свыше 100 тысяч рублей.

5.6.4. Для потребительских кредитов (займов), индивидуальные условия предоставления которых определяют:

сумму кредита (займа) без указания цели использования потребительского кредита (займа), или

цель использования потребительского кредита (займа), но не указывают на необходимость предоставления обеспечения исполнения обязательств по договору потребительского кредита (займа) в виде залога, или

цель использования потребительского кредита (займа) как полное

или частичное исполнение обязательств по другому договору потребительского кредита (займа), показатель в графе 7 раздела 1 Отчета принимает следующее значение:

для потребительских кредитов (займов), выданных сроком до 1 года:

«4.1.1» – при сумме потребительского кредита (займа) до 30 тысяч рублей;

«4.1.2» – при сумме потребительского кредита (займа) от 30 тысяч рублей до 100 тысяч рублей;

«4.1.3» – при сумме потребительского кредита (займа) от 100 тысяч рублей до 300 тысяч рублей;

«4.1.4» – при сумме потребительского кредита (займа) свыше 300 тысяч рублей;

для потребительских кредитов (займов), выданных сроком свыше 1 года:

«4.2.1» – при сумме потребительского кредита (займа) до 30 тысяч рублей;

«4.2.2» – при сумме потребительского кредита (займа) от 30 тысяч рублей до 100 тысяч рублей;

«4.2.3» – при сумме потребительского кредита (займа) от 100 тысяч рублей до 300 тысяч рублей;

«4.2.4» – при сумме потребительского кредита (займа) свыше 300 тысяч рублей.

5.6.5. Для потребительских кредитов (займах), индивидуальные условия предоставления которых предусматривают получение заемщиком на свой банковский счет, открытый у кредитора, заработной платы, иных регулярных выплат, начисляемых в связи с исполнением трудовых обязанностей, и (или) пенсий, пособий и иных социальных или компенсационных выплат, показатель в графе 7 раздела 1 Отчета

принимает значение «5».

5.6.6. В коды 4.1.1–4.1.4 и 4.2.1–4.2.4 не включаются данные по потребительским кредитам (займам), учтенные в кодах 1.1, 1.2, 2.1–2.3, 3.1.1–3.1.3, 3.2.1–3.2.3, 5.

Срок «до 1 года» для категорий потребительских кредитов (займов) (код 3.1.1–3.1.3, 4.1.1–4.1.4) включает количество календарных дней меньшее или равное 365.

При составлении раздела 1 Отчета по кодам 2.1, 3.1.1, 3.2.1, 4.1.1, 4.2.1 в расчет принимается сумма потребительского кредита (займа) до 29 999 рублей включительно, по коду 2.2 – от 30 000 рублей до 299 999 рублей включительно, по кодам 3.1.2, 3.2.2, 4.1.2, 4.2.2 – от 30 000 рублей до 99 999 рублей включительно, по кодам 3.1.3, 3.2.3 – от 100 000 рублей включительно, по кодам 4.1.3, 4.2.3 – от 100 000 рублей до 299 999 рублей включительно, по кодам 2.3, 4.1.4, 4.2.4 – от 300 000 рублей включительно.

5.6.7. При отсутствии возможности соотнесения кода категории кредита (займа) с кодом актива, предусмотренного графой 6 раздела 1 Отчета, показатель графы 7 раздела 1 Отчета принимает значение «Прочее».

5.6.8. В графе 7 раздела 1 Отчета не может быть указано более одного кода.

5.7. Графа 7 раздела 2 Отчета заполняется по кредитам (займам), предоставленным на финансирование по договору долевого участия в строительстве.

В графе 7 раздела 2 Отчета указывается размер первоначального взноса по кредиту (займу), внесенный участником долевого строительства за счет его собственных средств, выраженный в процентах (далее – первоначальный взнос по кредиту (займу)).

Показатель в графе 7 раздела 2 Отчета принимает одно из следующих значений:

«(0;10]», если первоначальный взнос по кредиту (займу) не превышает или соответствует 10 процентам;

«(10;20]», если первоначальный взнос по кредиту (займу) превышает 10 процентов и не превышает или соответствует 20 процентам; и далее с интервалом в 10 процентов до достижения 100 процентов.

В графе 7 раздела 2 Отчета не может быть указано более одного значения.

5.8. В графе 8 показателю присваивается одно из следующих значений:

«на балансе банка» – для кредитов (займов), находящихся на балансе кредитной организации;

«списан с баланса» – для кредитов (займов), долг по которым признан безнадежным и списан с баланса кредитной организации в установленном порядке;

«продан с баланса» – для кредитов (займов), по которым произошла уступка права требования.

В случае уступки права требования по кредиту (займу) или списания его с баланса кредитной организации информация, предусмотренная Отчетом, представляется в составе Отчета за тот отчетный период, в котором произошла уступка права требования или произведено списание кредита (займа).

В графе 8 не может быть указано более одного значения.

5.9. В графе 9 раздела 1 Отчета указывается интервал, которому соответствует значение полной стоимости потребительского кредита (займа) (далее – ПСК).

Показатель в графе 9 раздела 1 Отчета принимает одно из следующих значений:

«(0;5]», если значение ПСК не превышает или соответствует 5 процентам;

«(5;6]», если значение ПСК превышает 5 процентов и не превышает или соответствует 6 процентам;

и далее с интервалом в один процент до достижения 40 процентов;

«(более 40)», если значение ПСК превышает 40 процентов.

В графе 9 раздела 1 Отчета не может быть указано более одного интервала.

5.10. В графе 9 Раздела 2 указывается интервал, которому соответствует соотношение величины основного долга по ипотечным кредитам (займам) к справедливой стоимости предмета залога, определяемый на дату расчета нормативов.

В графе 10 Раздела 2 указывается интервал, которому соответствует соотношение величины основного долга по ипотечным кредитам (займам) к справедливой стоимости предмета залога, определяемый на отчетную дату.

Показатель в графе 9 и 10 раздела 2 Отчета принимает одно из следующих значений:

«(0;10]», если значение соотношения величины основного долга по ипотечным кредитам (займам) к справедливой стоимости предмета залога не превышает или соответствует 10 процентам;

«(10;20]», если значение соотношения величины основного долга по ипотечным кредитам (займам) к справедливой стоимости предмета залога превышает 10 процентов и не превышает или соответствует 20 процентам;

и далее с интервалом в 10 процентов до достижения 100 процентов;

«(более 100)», если значение соотношения величины основного долга по ипотечным кредитам (займам) к справедливой стоимости предмета залога превышает 100 процентов.

В графах 9 и 10 раздела 2 Отчета не может быть указано более одного интервала.

5.11. В графе 10 раздела 1 Отчета, в графе 11 раздела 1 Отчета

указывается объем задолженности по кредиту (займу) (в случаях, указанных в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, указывается суммарный объем задолженности по всем кредитам (займам) без просроченных платежей на отчетную дату при условии совпадения характеристик таких кредитов (займов) по графам 1–9 раздела 1 Отчета, по графам 1–10 раздела 2 Отчета соответственно за отчетный период в целых тысячах рублей.

По кредитам (займам), выраженным в иностранной валюте, объем задолженности (графы 10–18 раздела 1 Отчета, графы 11–19 раздела 2 Отчета соответственно) пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Банком России на дату составления Отчета, либо по курсу иностранной валюты к рублю, установленному федеральным законом или соглашением сторон и действующему на дату составления Отчета.

5.12. В графе 11 раздела 1 Отчета, в графе 12 раздела 2 Отчета указывается объем задолженности по кредиту (займу) (в случаях, указанных в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, указывается суммарный объем задолженности по всем кредитам (займам) с просрочкой платежей от 1 до 30 дней на отчетную дату при условии совпадения характеристик таких кредитов (займов) по графам 1–9 раздела 1 Отчета, по графам 1–10 раздела 2 Отчета соответственно за отчетный период в целых тысячах рублей.

5.13. В графе 12 раздела 1 Отчета, в графе 13 раздела 2 Отчета указывается объем задолженности по кредиту (займу) (в случаях, указанных в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, указывается суммарный объем задолженности по всем кредитам (займам) с просрочкой платежей от 31 до 60 дней на отчетную дату при условии совпадения характеристик таких кредитов (займов) по графам 1–9 раздела 1 Отчета, по графам 1–10 раздела 2 Отчета соответственно за

отчетный период в целых тысячах рублей.

5.14. В графе 13 раздела 1 Отчета, в графе 14 раздела 2 Отчета указывается объем задолженности по кредиту (займу) (в случаях, указанных в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, указывается суммарный объем задолженности по всем кредитам (займам) с просрочкой платежей от 61 до 90 дней на отчетную дату при условии совпадения характеристик таких кредитов (займов) по графам 1–9 раздела 1 Отчета, по графам 1–10 раздела 2 Отчета соответственно за отчетный период в целых тысячах рублей.

5.15. В графе 14 раздела 1 Отчета, в графе 15 раздела 2 Отчета указывается объем задолженности по кредиту (займу) (в случаях, указанных в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, указывается суммарный объем задолженности по всем кредитам (займам) с просрочкой платежей от 91 до 120 дней на отчетную дату при условии совпадения характеристик таких кредитов (займов) по графам 1–9 раздела 1 Отчета, по графам 1–10 раздела 2 Отчета соответственно за отчетный период в целых тысячах рублей.

5.16. В графе 15 раздела 1 Отчета, в графе 16 раздела 2 Отчета указывается объем задолженности по кредиту (займу) (в случаях, указанных в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, указывается суммарный объем задолженности по всем кредитам (займам) с просрочкой платежей от 121 до 150 дней на отчетную дату при условии совпадения характеристик таких кредитов (займов) по графам 1–9 раздела 1 Отчета, по графам 1–10 раздела 2 Отчета соответственно за отчетный период в целых тысячах рублей.

5.17. В графе 16 раздела 1 Отчета, в графе 17 раздела 2 Отчета указывается объем задолженности по кредиту (займу) (в случаях, указанных в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, указывается суммарный объем задолженности по всем кредитам (займам) с

просрочкой платежей от 151 до 180 дней на отчетную дату при условии совпадения характеристик таких кредитов (займов) по графам 1–9 раздела 1 Отчета, по графам 1–10 раздела 2 Отчета соответственно за отчетный период в целых тысячах рублей.

5.18. В графе 17 раздела 1 Отчета, в графе 18 раздела 2 Отчета указывается объем задолженности по кредиту (займу) (в случаях, указанных в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, указывается суммарный объем задолженности по всем кредитам (займам) с просрочкой платежей от 181 до 360 дней на отчетную дату при условии совпадения характеристик таких кредитов (займов) по графам 1–9 раздела 1 Отчета, по графам 1–10 раздела 2 Отчета соответственно за отчетный период в целых тысячах рублей.

5.19. В графе 18 раздела 1 Отчета, в графе 19 раздела 2 Отчета указывается объем задолженности по кредиту (займу) (в случаях, указанных в абзацах втором и третьем пункта 5 настоящего Порядка, указывается суммарный объем задолженности по всем кредитам (займам) с просрочкой платежей свыше 361 дня на отчетную дату при условии совпадения характеристик таких кредитов (займов) по графам 1–9 раздела 1 Отчета, по графам 1–10 раздела 2 Отчета соответственно за отчетный период в целых тысячах рублей.

Приложение 17  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Раздел 4. Сведения о деятельности по инвестиционному консультированию

Код территории (страны)	Количество клиентов по инвестиционному консультированию на конец отчетного периода, единиц			Количество индивидуальных инвестиционных рекомендаций, единиц
	всего	в том числе:		
		физических лиц	юридических лиц	
1	2	3	4	5
Клиентов-резидентов:				
X				
в том числе по субъектам:				
Активных клиентов-резидентов:				
X				
в том числе по субъектам:				
Клиентов-резидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:				
X				
в том числе по субъектам:				

1	2	3	4	5
Клиентов-нерезидентов:				
X				
в том числе по странам:				
Активных клиентов-нерезидентов:				
X				
в том числе по странам:				
Клиентов-нерезидентов, являющихся квалифицированными инвесторами:				
X				
в том числе по странам:				

».

Приложение 18  
к Указанию Банка России от \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года  
№ 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм  
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской  
Федерации»

«Банковская отчетность»

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

## ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ КОДЕКСА ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ЭТИКИ

за \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_  
Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409717

Годовая

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	Количество работников отчитывающейся организации (человек), всего, в том числе:	
1.1	количество сотрудников и должностных лиц в организации, ознакомленных с кодексом профессиональной этики	
2	Количество сведений, поступивших от сотрудников и должностных лиц за отчетный период, о появлении условий, которые могут повлечь возникновение конфликта интересов, единиц	
3	Количество выявленных конфликтов интересов (человек), всего, в том числе:	
3.1	отдельных сотрудников организации	
3.2	близких родственников сотрудников организации, их супругов, усыновителей, усыновленных	
4	Количество устраненных конфликтов интересов, единиц	
5	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации (единиц), всего, в том числе:	
5.1	по вине должностных лиц	
5.2	по вине сотрудников организации	
6	Количество мер дисциплинарного взыскания, примененных к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики, единиц	

Руководитель

(Ф.И.О.)

Руководитель службы внутреннего контроля

(Ф.И.О.)

Исполнитель

(Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ г

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409717  
«Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики»

1. Отчетность по форме 0409717 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики» (далее – Отчет) составляется ежегодно кредитной организацией, имеющей лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг и осуществляющую деятельность, связанную с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений, накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих (далее – кредитная организация), и представляется в Банк России не позднее 45 календарных дней, следующих за отчетным годом.

2. В строке 1 указывается количество работников отчитывающейся кредитной организации на конец отчетного периода.

3. В строке 1.1 указывается количество сотрудников и должностных лиц кредитной организации, ознакомленных с кодексом профессиональной этики на конец отчетного периода.

4. В строке 2 указывается количество сведений, поступивших от сотрудников и должностных лиц за отчетный период, о появлении условий, которые могут повлечь возникновение конфликта интересов, в течение отчетного периода.

5. В строке 3 указывается общее количество конфликтов интересов, выявленных в течение отчетного периода.

6. В строке 3.1 указывается количество выявленных в течение отчетного периода конфликтов интересов отдельных сотрудников кредитной организации.

7. В строке 3.2 указывается количество выявленных в отчетном периоде конфликтов интересов близких родственников сотрудников кредитной организации, их супругов, усыновителей, усыновленных.

8. В строке 4 указывается количество устраненных конфликтов

интересов в течение отчетного периода.

9. В строке 5 указывается общее количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, в течение отчетного периода.

10. В строке 5.1 указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц в течение отчетного периода.

11. В строке 5.2 указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине сотрудников кредитной организации в течение отчетного периода.

12. В строке 6 указывается количество мер дисциплинарного взыскания, примененных к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики, в течение отчетного периода.

13. В пояснительной записке к Отчету отражается следующая информация:

описание конфликтов интересов, выявленных в течение отчетного периода;

описание мер, предпринятых организацией по устранению указанных конфликтов интересов;

описание нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите коммерческой тайны и конфиденциальной информации, включая состав информации, распространенной среди лиц, не имеющих права доступа к такой информации;

описание мер, предпринятых организацией по предотвращению

распространения информации, составляющей коммерческую тайну, или сведений, относящихся к конфиденциальной информации.

В пояснительной записке могут также указываться иные сведения, представляющие, по мнению кредитной организации, существенную информацию о соблюдении требований кодекса профессиональной этики.».

Приложение 19  
к Указанию Банка России от \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года  
№ 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм  
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской  
Федерации»

«Банковская отчетность

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

## СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ И О ВЫДЕЛЕННОМ КАПИТАЛЕ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА

по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409722

Суточная

Раздел 1. Отдельные показатели деятельности центрального контрагента,  
используемые для расчета обязательных нормативов

СС =  
 МЛикв =  
 МДР =  
 МБР =  
 ЗН1.0 =  
 Ариск0 =  
 Ар1<sub>0</sub> =  
 Ар2<sub>0</sub> =  
 Ар3<sub>0</sub> =  
 Ар4<sub>0</sub> =  
 Ар5<sub>0</sub> =  
 Кф =  
 ПК<sub>0</sub> =  
 ПР<sub>0</sub> =  
 ОПР<sub>0</sub> =  
 СПР<sub>0</sub> =  
 ФР<sub>0</sub> =

ОФР<sub>0</sub> =  
 СФР<sub>0</sub> =  
 ВР =  
 БК =  
 РР<sub>0</sub> =  
 ТР =  
 ОТР =  
 ДТР =  
 ГВР(ТР) =  
 ГВР(ВР) =  
 ГВР(ПР) =  
 ГВР(ФР) =  
 КРФсп<sub>0</sub> =  
 КРФмп<sub>0</sub> =  
 КРФрп<sub>0</sub> =  
 ВКмин =  
 ВКфакт =  
 П =  
 Ф =  
 Ф\* =  
 ПМ =  
 СЛ =  
 ВЛР =  
 ПЛ =  
 max<sub>i</sub>A<sub>i</sub> =  
 А =

Раздел 2. Расшифровки отдельных балансовых счетов для расчета обязательных нормативов

Код обозначения	Сумма, тыс. руб.
1	2

Раздел 3. Значения обязательных нормативов центрального контрагента

Номер строки	Наименование показателя	Фактическое значение, процент
1	2	3
1	Н1цк	
2	Н2цк	
3	Н3цк	
4	Н4цк	
5	Н5цк	

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

## Порядок составления и представления отчетности по форме 0409722

### «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента»

1. Отчетность по форме 0409722 «Сведения об обязательных нормативах и о выделенном капитале центрального контрагента» (далее – Отчет) составляется ежедневно небанковской кредитной организацией – центральным контрагентом (далее – центральным контрагентом) в соответствии с Инструкцией Банка России от 14 ноября 2016 года № 175-И «О банковских операциях небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов, об обязательных нормативах небанковских кредитных организаций – центральных контрагентов и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 6 декабря 2016 года № 44577, 8 мая 2018 года № 51015 (далее – Инструкция Банка России № 175-И), Инструкцией Банка России от 28 июня 2017 года № 180-И «Об обязательных нормативах банков», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 12 июля 2017 года № 47383, 30 ноября 2017 года № 49055, 10 января 2018 года № 49586, 5 апреля 2018 года № 50655, 11 июля 2018 года № 51589, 22 августа 2018 года № 51974, 25 сентября 2018 года № 52250, 23 мая 2019 года № 54696 (далее – Инструкция Банка России № 180-И), Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 511-П «О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40328, 7 марта 2019 года № 53986 (далее – Положение Банка России № 511-П)», и представляется в Банк России не позднее 5-го рабочего дня, следующего за отчетным.

2. В разделе 1 Отчета показатели величины собственных средств (капитала) центрального контрагента (СС), минимальной величины средств, необходимой для обеспечения прекращения или реструктуризации деятельности центрального контрагента (МЛикв), минимальной величины средств, необходимой для покрытия потенциальных потерь в результате ухудшения финансового положения центрального контрагента вследствие уменьшения его доходов или увеличения расходов, не связанных с неисполнением обязательств участниками клиринга (МДР), минимальной величины капитала (МБР), величины знаменателя норматива достаточности собственных средств (капитала) Н1.0 (ЗН1.0), минимальной величины выделенного капитала (ВКмин) определяются в соответствии с пунктом 2.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

В состав показателя Ариск0 включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска, определенные в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 180-И, и финансовые инструменты без риска, определенные в соответствии с пунктом 2.4 Положения Банка России № 511-П. В состав показателей Ар2<sub>0</sub>, Ар3<sub>0</sub>, Ар4<sub>0</sub> и Ар5<sub>0</sub> включаются активы II, III, IV и V групп соответственно, взвешенные по уровню риска при расчете нормативов достаточности капитала банка в соответствии с пунктом 2.3 Инструкции Банка России № 180-И. В состав показателя Ар1<sub>0</sub> включаются активы, имеющие нулевой коэффициент риска в соответствии с подпунктом 2.3.1 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И. Полученный от суммирования активов первой группы риска результат не взвешивается на коэффициент риска.

Показатель коэффициента рублевого фондирования (Кф) рассчитывается в соответствии с подпунктом 2.3.8 пункта 2.3 Инструкции Банка России № 180-И. Показатели операций с повышенным коэффициентом риска (ПК<sub>0</sub>), повышенных требований по покрытию

капиталом соответствующего уровня отдельных активов банка в соответствии с международными подходами к повышению устойчивости банковского сектора (БК) рассчитываются в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Инструкции Банка России № 180-И.

Показатели совокупной величины крупных кредитных рисков (Кскр), совокупной величины кредитных требований банка, а также кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам в отношении участников (акционеров) (Крас), совокупной величины кредитных требований к инсайдерам банка, кредитного риска по условным обязательствам кредитного характера и производным финансовым инструментам, заключенным с инсайдерами (Крис), совокупной величины инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц (Кинс), величина кредитного риска по вложениям банка в акции и (или) паи акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, а также фондов, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в том числе переданным в доверительное управление, полученная в результате применения сквозного подхода (КРФсп<sub>0</sub>), мандатного подхода (КРФмп<sub>0</sub>), резервного подхода (КРФрп<sub>0</sub>), определяются в соответствии с методикой расчета обязательных нормативов банков, установленной Инструкцией Банка России № 180-И.

Показатели процентного риска (ПРi), общего процентного риска (ОПРi), специального процентного риска (СПРi), фондового риска (ФРi), общего фондового риска (ОФРi), специального фондового риска (СФРi), товарного риска (ТР), основного товарного риска (ОТР), дополнительного товарного риска (ДТР), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет товарного риска (ГВР(ТР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет валютного риска (ГВР(ВР)), гамма-

риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет процентного риска (ГВР(ПР)), гамма-риска и вега-риска по опционам, включаемым в расчет фондового риска (ГВР(ФР)), валютного риска (ВР) рассчитываются в соответствии с Положением Банка России № 511-П. Фактическая величина выделенного капитала (ВКфакт) центрального контрагента, определенного пунктом 1.2 статьи 2 Федерального закона 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; 2018, № 24, ст. 3399, № 31, ст. 4861; № 32, ст. 5103; № 53, ст. 8440) (далее – Федеральный закон № 7-ФЗ), устанавливается в правилах клиринга.

Показатели величины потенциальных потерь центрального контрагента при неисполнении обязательств двумя крупнейшими по потерям участниками клиринга (П), совокупной величины коллективного клирингового обеспечения (Ф) определяются в соответствии с пунктом 3.2 Инструкции Банка России № 175-И. Показатель (Ф\*) является совокупной величиной коллективного клирингового обеспечения, использование которой предусмотрено правилами клиринга и которая сформирована с учетом требований статьи 24 Федерального закона № 7-ФЗ. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Показатели количества случаев превышения фактических изменений цен инструментов по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший объем сделок по данным инструментам, над ставками индивидуального клирингового обеспечения (ПМ), общего количества фактических изменений цен инструментов по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший

объем сделок по данным инструментам (СЛ), определяются в соответствии с пунктом 4.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в единицах.

Показатели величины высоколиквидных ресурсов центрального контрагента, использование которых предусмотрено правилами клиринга для покрытия убытков, возникающих при неисполнении участниками клиринга своих обязательств, не покрытых за счет обеспечения (ВЛР), совокупной величины нетто-обязательств, возникающих на дату расчета норматива Н4цк, на всех рынках двух крупнейших по величине нетто-обязательств участников клиринга (за исключением сделок при полном предварительном обеспечении), рассчитанной с учетом переоценки по итогам проведения клиринга и (или) торгов на организованных рынках, на которые приходится наибольший объем сделок с инструментами, составляющими нетто-обязательства на дату расчета норматива Н4цк, и уменьшенной на величину предоставленного участниками клиринга обеспечения (ПЛ) определяются в соответствии с пунктом 5.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

Показатели максимальной величины актива в разрезе эмитента в обеспечении по всем  $i$  ( $\max_i A_i$ ), величины  $i$ -го вида актива в разрезе эмитента в обеспечении, за исключением номинированных в рублях требований к Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти и Банку России ( $A_i$ ), определяются в соответствии с пунктом 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в тысячах рублей.

3. В графе 3 раздела 3 Отчета указываются значения показателей, определенные в соответствии с пунктами 2.2, 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 Инструкции Банка России № 175-И. Значения показателей указываются в процентах с точностью до одного знака после запятой.».

Приложение 20  
к Указанию Банка России от \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_-У  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года  
№ 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм  
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской  
Федерации»

«Раздел I. Собственные средства

Номер строки	Наименование показателя	Остаток на отчетную дату
1	2	3
000	Собственные средства (капитал), итого, в том числе:	
100	Источники базового капитала:	
100.1	Уставный капитал	
100.1.1	сформированный привилегированными акциями, в том числе:	
100.1.1.1	выпущенными до 1 марта 2013 года	
100.2	Эмиссионный доход:	
100.2.1	сформированный при размещении привилегированных акций, в том числе:	
100.2.1.1	выпущенных до 1 марта 2013 года	
100.3	Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли предшествующих лет	
100.4	Часть резервного фонда, сформированная за счет прибыли текущего года	
100.5	Прибыль текущего года в части, подтвержденной аудиторской организацией, за минусом величины нереализованной прибыли или убытка, возникающей в результате изменений справедливой стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы, всего, в том числе:	
100.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России	
100.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России	

1	2	3
100.5.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением компаний, в том числе осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (например, фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления) (далее – управляющие компании), за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» <sup>1</sup> (далее – Положение Банка России № 611-П), не признаваемые источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)	
100.5.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)	
100.5.5	доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)	
100.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организацией банковской группы (участников банковской группы)	
100.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)	

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 15 марта 2018 года № 50381, 19 декабря 2018 года № 53054.

1	2	3
100.5.8	величина доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
100.5.8.1	величина доходов, нераспределенной прибыли, увеличивающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
100.5.8.2	величина расходов, непокрытого убытка, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
100.6	Прибыль предшествующих лет, данные о которой подтверждены аудиторской организацией, за минусом величины нереализованной прибыли или убытка, возникающей в результате изменений справедливой стоимости обязательств банковской группы, произошедших из-за изменения собственного кредитного риска банковской группы, всего, в том числе:	
100.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России	
100.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России	
100.6.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
100.6.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	

1	2	3
100.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
100.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)	
100.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участником банковской группы)	
100.6.8	величина доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
100.6.8.1	величина доходов, нераспределенной прибыли, увеличивающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
100.6.8.2	величина расходов, непокрытого убытка, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
100.7	Доля малых акционеров (участников)	
100.8	Справочно: включенные в расчет базового капитала источники, в которые головная кредитная организация банковской группы (участник банковской группы) осуществила (осуществил) косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
101	Показатели, уменьшающие сумму источников базового капитала:	
101.1	Нематериальные активы, всего, в том числе:	
101.1.1	права на обслуживание ипотечных кредитов	
101.2	Отложенные налоговые активы	
101.3	Вложения в источники базового капитала кредитной организации, всего, в том числе:	
101.3.1	вложения в собственные акции, включая эмиссионный доход	
101.3.2	вложения в паи паевых инвестиционных фондов	

1	2	3
101.3.3	вложения в иные источники базового капитала	
101.4	Вложения в акции (доли) участников банковской группы в соответствии с пунктом 1.2 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп» <sup>1</sup> , всего, в том числе:	
101.4.1	существенные вложения в акции (доли) финансовых организаций	
101.4.2	несущественные вложения в акции (доли) финансовых организаций	
101.4.3	совокупная сумма существенных вложений в акции (доли) участников банковской группы и совокупная сумма отложенных налоговых активов, не зависящих от будущей прибыли головной кредитной организации и (или) участников банковской группы	
101.4.4	вложения в акции (доли) и другие инструменты базового капитала saniруемых кредитных организаций – участников банковской группы	
101.4.5	вложения, в том числе через третьих лиц, в обыкновенные акции (доли) и другие инструменты базового капитала участников банковской группы после признания доли инвестора в прибыли (убытке) объекта инвестиций	
101.5	Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы в случае, если основное или дочернее общество головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы	
101.6	Гудвил	
101.7	Прибыль от выгодной покупки	
101.8	Активы пенсионного плана	
101.9	Убытки предшествующих лет, всего, в том числе:	
101.9.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России	

<sup>1</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318.

1	2	3
101.9.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России	
101.9.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
101.9.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
101.9.5	доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
101.9.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участниками банковской группы), и (или) вклады в имущество кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)	
101.9.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)	
101.9.8	величина доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
101.9.8.1	величина доходов, нераспределенной прибыли, увеличивающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	

1	2	3
101.9.8.2	величина расходов, непокрытого убытка, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
101.10	Убыток текущего года, всего, в том числе:	
101.10.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России	
101.10.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России	
101.10.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
101.10.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
101.10.5	доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
101.10.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)	
101.10.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)	

1	2	3
101.10.8	величина доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
101.10.8.1	величина доходов, нераспределенной прибыли, увеличивающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
101.10.8.2	величина расходов, непокрытого убытка, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
101.11	Отрицательная величина добавочного капитала	
101.12	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников базового капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства по предоставлению прямо или косвенно денежных средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники базового капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала)	
101.13	Прирост величины базового капитала участника банковской группы, полученный в результате операций секьюритизации	
101.14	Величина дохода от инструментов хеджирования денежных потоков (включая прогнозируемые денежные потоки) по финансовым инструментам	
101.15	Величина дохода от переоценки финансовых активов участников банковской группы по справедливой стоимости	
101.16	Положительная разница между величиной ожидаемых потерь и величиной фактически сформированного резерва (сформированных резервов)	
102	Базовый капитал, итого	
103	Источники добавочного капитала	
103.1	Уставный капитал сформированный привилегированными акциями	
103.2	Эмиссионный доход	
103.3	Субординированный заем с дополнительными условиями	

1	2	3
103.4	Субординированный кредит (депозит, заем) без указания срока возврата (субординированный облигационный заем, срок погашения которого не установлен)	
103.4.1	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 января 2013 года на срок не менее 50 лет, кредитором (кредиторами) по которому являются нерезиденты	
103.5	Доля малых акционеров (участников)	
103.6	Справочно: включенные в расчет добавочного капитала источники, в которые головная кредитная организация банковской группы (участник банковской группы) осуществила (осуществил) косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
104	Показатели, уменьшающие сумму источников добавочного капитала:	
104.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	
104.2	Средства, поступившие в оплату акций (долей) головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы, в случае, если основное или дочернее общество головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы предоставило владельцу акций (долей) обязательство, связанное с владением акциями (долями) головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы	
104.3	Вложения в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
104.3.1	несущественные вложения в привилегированные акции	
104.3.2	существенные вложения в привилегированные акции	
104.3.3	встречные вложения головной кредитной организации (и (или) участников банковской группы и финансовой организации)	
104.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	
104.4.1	встречные вложения головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы и финансовой организации	
104.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
104.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
104.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	

1	2	3
104.5	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников добавочного капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на источники добавочного капитала, включенные в расчет собственных средств (капитала) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы	
104.6	Прибыль от выгодной покупки	
104.7	Отрицательная величина дополнительного капитала	
104.8	Гудвил	
104.9	Активы пенсионного плана	
105	Добавочный капитал, итого	
106	Основной капитал, итого	
200	Источники дополнительного капитала:	
200.1	Уставный капитал, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, всего, в том числе:	
200.1.1	уставный капитал, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных до 1 марта 2013 года	
200.1.2	уставный капитал, сформированный в результате выпуска и размещения привилегированных акций, проведенных после 1 марта 2013 года	
200.2	Часть уставного капитала, сформированного за счет внесения в его оплату прироста стоимости основных средств при переоценке до выбытия основных средств	
200.3	Эмиссионный доход, всего, в том числе:	
200.3.1	сформированный при размещении привилегированных акций, выпущенных до 1 марта 2013 года	
200.4	Резервный фонд в части, сформированной за счет отчислений из прибыли текущего и предшествующего года	
200.5	Прибыль текущего года (ее часть), не подтвержденная аудиторской организацией, всего, в том числе:	
200.5.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России	
200.5.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России	

1	2	3
200.5.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
200.5.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
200.5.5	доходы от выполнения головной кредитной организацией банковской группы (участниками банковской группы) работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
200.5.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)	
200.5.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участника банковской группы)	
200.5.8	величина доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
200.5.8.1	величина доходов, нераспределенной прибыли, увеличивающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
200.5.8.2	величина расходов, непокрытого убытка, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	

1	2	3
200.6	Прибыль предшествующих лет до аудиторского подтверждения, всего, в том числе:	
200.6.1	величина резерва (резервов), фактически недосозданного (недосозданных) по сравнению с величиной, требуемой в соответствии с нормативными актами Банка России	
200.6.2	величина превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией банковской группы (участником банковской группы), над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.6.3	доходы, прочий совокупный доход, относящиеся к переоценке ценных бумаг, удостоверяющих право собственности или общей долевой собственности на активы, находящиеся под управлением управляющих компаний, за исключением доходов, прочего совокупного дохода, относящихся к переоценке указанных ценных бумаг, в отношении которых распространяются требования по формированию резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России № 611-П, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
200.6.4	доходы по договорам поставки (реализации) активов с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
200.6.5	доходы от выполнения кредитной организацией работ, оказания кредитной организацией услуг по договорам с отсрочкой платежа, не признаваемые источником капитала головной кредитной организации (участника банковской группы)	
200.6.6	безвозмездное финансирование, предоставленное головной кредитной организации банковской группы (участникам банковской группы), и (или) вклады в имущество головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)	
200.6.7	величина начисленных, но фактически не полученных процентных доходов по активам, классифицированным в IV и V категории качества, не признаваемая источником капитала головной кредитной организации банковской группы (участником банковской группы)	

1	2	3
200.6.8	величина доходов, расходов, добавочного капитала, финансовых результатов, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, всего, в том числе:	
200.6.8.1	величина доходов, нераспределенной прибыли, увеличивающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
200.6.8.2	величина расходов, непокрытого убытка, уменьшающая добавочный капитал, обусловленная корректировками и переоценкой, увеличивающими (уменьшающими) стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, а также корректировками сформированного резерва на возможные потери до суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	
200.7	Субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), всего, в том числе:	
200.7.1	субординированный кредит (депозит, заем, облигационный заем), привлеченный на срок не менее 50 лет, кредитором по которому является резидент	
200.7.2	субординированный кредит (депозит, заем), привлеченный до 1 марта 2013 года, облигационный заем, размещенный до 1 марта 2013 года, в том числе:	

1	2	3
200.7.2.1	субординированный кредит, предоставленный в соответствии с Федеральным законом от 13 октября 2008 года № 173-ФЗ «О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации» <sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ) и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» <sup>2</sup> (далее – Федеральный закон № 127-ФЗ)	
200.7.2.1.1	Справочно: сумма субординированного инструмента, не соответствующего требованиям Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)» <sup>3</sup> (далее – Положение Банка России № 646-П), предоставленного в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ и (или) в рамках реализации участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ, сложившаяся по состоянию на 1 января 2018 года	

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 42, ст. 4698; 2009, № 29, ст. 3605; № 48, ст. 5729; № 52, ст. 6437; 2010, № 8, ст. 776; № 21, ст. 2539; № 31, ст. 4175; 2014, № 30, ст. 4276; 2015, № 29, ст. 4350; 2016, № 1, ст. 11; № 27, ст. 4273; 2018, № 31, ст. 4861, № 49, ст. 7524, № 53, ст. 8440.

<sup>2</sup> 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. 4761, ст. 4767, ст. 4815, ст. 4830; № 48, ст. 7052; 2018, № 1, ст. 54; № 11, ст. 1588; № 18, ст. 2557, ст. 2563, ст. 2576; № 28, ст. 4139; № 32, ст. 5115, № 47, ст. 7140, № 49, ст. 7524, № 52, ст. 8102, № 53, ст. 8404, ст. 8440; № 22, ст. 2661; № 26, ст. 3317; № 27, ст. 3538.

<sup>3</sup> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122, 19 декабря 2018 года № 53064.

1	2	3
200.8	Доля малых акционеров (участников)	
200.9	Нереализованная прибыль (убыток) от перевода активов, обязательств, доходов и расходов участника банковской группы – нерезидента в валюту представления консолидированной отчетности	
200.10	Прирост стоимости основных средств за счет переоценки, всего, в том числе:	
200.10.1	корректировка на величину превышения стоимости активов, определенной головной кредитной организацией (участником) банковской группы, над стоимостью активов, определенной Банком России	
200.11	Положительная разница между величиной фактически сформированного резерва (сформированных резервов) и величиной ожидаемых потерь, рассчитанной головной кредитной организацией (участником) банковской группы	
200.12	Справочно: включенные в расчет дополнительного капитала источники, в которые головная кредитная организация банковской группы (участник банковской группы) осуществила (осуществил) косвенные вложения, исходя из критерия существенности	
201	Показатели, уменьшающие сумму источников дополнительного капитала:	
201.1	Вложения в собственные привилегированные акции, включая эмиссионный доход	
201.2	Средства, поступившие в оплату привилегированных акций головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы, в случае, если основное или дочернее общество головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы или любое дочернее общество основного общества головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы предоставило владельцу акций обязательство, связанное с владением акциями головной кредитной организации, кредитной организации – участника банковской группы	
201.3	Вложения в привилегированные акции финансовых организаций, всего, в том числе:	
201.3.1	несущественные вложения в привилегированные акции	
201.3.2	существенные вложения в привилегированные акции	
201.3.3	встречные вложения головной кредитной организации (и (или) участников банковской группы) и финансовой организации	
201.4	Субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), предоставленные финансовым организациям – резидентам и финансовым организациям – нерезидентам, всего, в том числе:	

1	2	3
201.4.1	встречные вложения головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы и финансовой организации	
201.4.2	несущественные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.2.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.4.3	существенные субординированные кредиты (депозиты, займы, облигационные займы), всего, в том числе:	
201.4.3.1	предоставленные финансовым организациям – нерезидентам	
201.5	Вложения в иные источники дополнительного капитала	
201.6	Обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по приобретению источников дополнительного капитала головной кредитной организации и (или) участников банковской группы, а также обязательства головной кредитной организации и (или) участников банковской группы по предоставлению прямо или косвенно средств (или иного обеспечения рисков) для совершения третьими лицами сделок по приобретению прав на инструменты дополнительного капитала, включенные в расчет источников собственных средств (капитала) головной кредитной организации и (или) участников банковской группы	
201.7	Промежуточный итог	
202	Показатели, определенные в соответствии с пунктом 4 Положения Банка России № 646-П:	
202.1	Просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней	
202.2	Вложения, превышающие сумму источников основного и дополнительного капитала, в приобретение (аренду) основных средств (в том числе земли), сооружение (строительство) и создание (изготовление) основных средств, в недвижимость, временно неиспользуемую в основной деятельности, в сооружение (строительство) объектов недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочные активы, предназначенные для продажи, а также запасы (за исключением зданий)	
202.3	Превышение действительной стоимости доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, над стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику	
203	Дополнительный капитал, итого	
204	Дефицит собственных средств (капитала)/(чистых активов) неконсолидируемого участника банковской группы	

1	2	3
205	Величина превышения справедливой стоимости инвестиций головной кредитной организации банковской группы (в том числе произведенных через других участников банковской группы) в деятельность участников банковской группы над первоначальной стоимостью данных инвестиций	
206	Прибыль от выгодной покупки, включенной в прибыль текущего года и (или) предшествующих лет, не подтвержденную аудиторской организацией	
207	Сумма показателей, уменьшающих сумму основного и дополнительного капитала, итого	

Приложение 21  
к Указанию Банка России \_\_\_\_\_ 2019 года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У  
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных  
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность»

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

ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ И ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ, ОРГАНАМ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ, ПОЛУЧАТЕЛЯМ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ) БЮДЖЕТНЫМ, АВТОНОМНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ) УНИТАРНЫМ ПРЕДПРИЯТИЯМ И ГОСУДАРСТВЕННЫМ КОРПОРАЦИЯМ (КОМПАНИЯМ) В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

по состоянию на 1 января \_\_\_\_\_ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_

Адрес (место нахождения) кредитной организации \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0409910  
Годовая

Раздел 1. Информация о счетах, открытых получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, органам управления государственными внебюджетными фондами, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете (руб. коп.)	
									в рублях <sup>1</sup>	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего по кредитной организации			x	x	x	x	x	x		

Раздел 2. Информация о счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете (руб. коп.)	
									в рублях <sup>1</sup>	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего по кредитной организации			x	x	x	x	x	x		

<sup>1</sup> В Отчет не включается информация о счетах в валюте Российской Федерации, включенная в отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам, финансовым органам в кредитных организациях» по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Раздел 3. Информация о счетах, открытых государственным (муниципальным) унитарным предприятиям, государственным корпорациям (компаниям)

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете (руб. коп.)	
									в рублях <sup>1</sup>	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего по кредитной организации			х	х	х	х	х	х		

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях»

1. Отчетность по форме 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в Отчете, открыты лицевые счета (далее – кредитные организации), по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Отчет представляется кредитными организациями в Банк России не позднее 13-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным годом.

2. Отчет составляется в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

3. В Отчет включаются данные о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытым организациям, получающим средства и бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

4. Данные формируются в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Информация по автономным округам отражается отдельно по каждому автономному округу.

5. В Отчет включаются следующие данные.

5.1. В раздел 1 – данные о счетах, открытых получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (в том числе казенным учреждениям, избирательным комиссиям), органам управления государственными внебюджетными фондами, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

5.2. В раздел 2 – данные о счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным (автономным) учреждениям (за исключением счетов, открытых автономным некоммерческим организациям).

5.3. В раздел 3 – отражается информация о счетах, открытых государственным (муниципальным) унитарным предприятиям, государственным корпорациям (компаниям).

Также в Отчет включается информация:

о валютных транзитных счетах;

о счетах, открытых для учета расчетов по корпоративным картам, бизнес-картам.

6. В Отчет не включаются следующие данные:

о счетах, открытых органам Федерального казначейства;

о счетах, открытых Российскому объединению инкассации (РОСИНКАС) Центрального банка Российской Федерации (Банка России);

информация о счетах в валюте Российской Федерации, включенная в

отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам, финансовым органам в кредитных организациях» по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

7. В разделах 1–3 Отчета указывается следующая информация.

7.1. В графе 2 – код территории по ОКАТО.

7.2. В графе 3 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции (с указанием индекса), телефон (с указанием кода региона в скобках). При отсутствии сокращенного фирменного наименования кредитной организации указывается полное наименование кредитной организации.

7.3. В графе 4 – полное и сокращенное наименование клиента указывается в соответствии с учредительными документами (юридическими делами), представленными клиентами при заключении договора банковского счета. При отсутствии сокращенного наименования клиента делается запись: «Сокращенное наименование отсутствует».

7.4. В графе 5 – ИНН (КПП) клиента. При отсутствии какого-либо реквизита делается запись: «ИНН отсутствует (КПП отсутствует)».

7.5. В графе 6 – место нахождения клиента, его адрес для приема почтовой корреспонденции (с указанием индекса) и номер телефона (с указанием кода региона в скобках). При отсутствии номера телефона делается запись: «Номер телефона отсутствует».

7.6. В графе 7 – номер балансового счета второго порядка (5 знаков). Отражаются следующие балансовые счета:

№ 40106 «Средства, выделенные из федерального бюджета»;

№ 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям»;

№ 40201 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации»;

№ 40202 «Средства, выделенные из бюджетов субъектов Российской Федерации»;

№ 40203 «Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям»;

№ 40204 «Средства местных бюджетов»;

№ 40205 «Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям»;

№ 40206 «Средства, выделенные из местных бюджетов»;

№ 40301 «Прочие средства бюджетов. Средства избирательных комиссий (комиссий референдума)»;

№ 40302 «Прочие средства бюджетов. Средства, поступающие во временное распоряжение»;

№ 40401 «Средства государственных и других внебюджетных фондов. Пенсионный фонд Российской Федерации»;

№ 40402 «Средства государственных и других внебюджетных фондов. Фонд социального страхования Российской Федерации»;

№ 40403 «Средства государственных и других внебюджетных фондов. Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»;

№ 40404 «Средства государственных и других внебюджетных фондов. Территориальные фонды обязательного медицинского страхования»;

№ 40501 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации.»;

№ 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации.»;

№ 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации.»;

№ 40603 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации.»;

№ 40701 «Счета негосударственных организаций. Финансовые

организации.»;

№ 40703 «Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации.

7.7. В графе 8 – номер лицевого счета (20 знаков). Отражаются все лицевые счета (независимо от наличия остатков и движения денежных средств в отчетном периоде) открытых на балансовых счетах, указанных в графе 7.

7.8. В графе 9 – дата последнего движения по лицевому счету. В случае не проведения операций на данном лицевом счете делается запись «Операции не проводились».

7.9. В графам 10 и 11 – остаток на лицевом счете. При отсутствии остатка на лицевом счете проставляется «0.00» (ноль).

8. Одновременно с представлением Отчета направляется пояснительное сообщение к Отчету с указанием следующей информации:

результат сопоставления данных Отчета с соответствующими показателями Отчета на предыдущую отчетную дату и данными по счетам бухгалтерского учета на отчетную дату;

причины несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным по счетам бухгалтерского учета на отчетную дату (с указанием суммы расхождения и причин, повлиявших на образование данного расхождения);

причины изменения любых показателей Отчета по сравнению с предыдущей отчетной датой (наименования клиента, ИНН (КПП) клиента, адреса для приема почтовой корреспонденции, номера телефона, номера лицевого счета, а также количества лицевых счетов, с указанием документа, на основании которого открыты или закрыты лицевые счета в течение отчетного периода);

запись о соответствии переданной в электронном виде информации со сформированной выходной формой.

При отсутствии изменений данных по сравнению с данными на предыдущую отчетную дату в пояснительном сообщении к Отчету отражается следующая информация: «Данные Отчета соответствуют данным на предыдущую отчетную дату и данным по счетам бухгалтерского учета.»».