Документ предоставлен [КонсультантПлюс](https://www.consultant.ru)

Необходимо учитывать, что документ содержит страницы формата А3

**СРАВНЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Указание Банка России от 08.10.2018 N 4927-У | Указание Банка России от 10.04.2023 N 6406-У |
| [Данные](consultantplus://offline/ref=7DAC71B1A61F20BD3E6CCCEDA5E94FE7FF0B84C80D6490ED85A87D77EA586DCB04D05836E15D6DE5CE4A8C67BE9676174A4FE138511E5203J8JCP) о риске концентрации (Код формы по ОКУД 0409120 (квартальная)) | [Данные](consultantplus://offline/ref=C1E97562805419F582F686B10ED7E21D17B449C69D652422270BFB2EA5663309DADD3BA6417CE56F67A54C912BA192E3CAC5058615417541fCJ6P) о риске концентрации (Форма (квартальная), код формы по ОКУД 0409120) |
|  | Форма |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Банковская отчетность | | | | |  | Код территории по ОКАТО | Код кредитной организации (филиала) | | | по ОКПО | регистрационный номер (/порядковый номер) | |  |  |  |  |   ДАННЫЕ О РИСКЕ КОНЦЕНТРАЦИИ  по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Банковская отчетность | | | | |  | Код территории по ОКАТО <1> | Код кредитной организации (филиала) | | | по ОКПО <2> | регистрационный номер (/порядковый номер) | |  |  |  |  |  |  | | --- | | ДАННЫЕ О РИСКЕ КОНЦЕНТРАЦИИ  по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. | |
| Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_  Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |  |  | | --- | --- | | Полное фирменное наименование кредитной организации |  | | Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| Код формы по ОКУД 0409120  Квартальная | |  | | --- | | Код формы по ОКУД <3> 0409120 | | Квартальная | |
| Раздел 1. Данные о риске концентрации по видам экономической деятельности,  географическим зонам и видам инструментов | |  |  | | --- | --- | | Раздел 1. | Данные о риске концентрации по видам экономической деятельности, географическим зонам и видам инструментов | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер строки | Наименование показателя | Объем требований (обязательств),  тыс. руб. | | | | | | | | | | ПФИ,  тыс. руб. | | | | Величина риска,  тыс. руб. | | | | | Виды установленных лимитов | Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент) | Установленное сигнальное значение, тыс. руб. (процент) | Нарушение лимитов | | Достижение сигнальных значений | | | | Всего | из них по видам: | | | | | | | | | на покупку базисного актива | на продажу базисного актива | стоимостная оценка | | ~~Крз~~ | | | | специальный рыночный риск | | средства в кредитных организациях | ссудная задолженность | вложения в финансовые инструменты | | | | | | обязательства кредитного характера | всего | в том числе~~:~~ | | | количество случаев, единиц | длительность, дней | количество случаев, единиц | длительность, дней | | всего | в том числе~~:~~ | | | | | вид | сумма | | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | оцениваемые по амортизированной стоимости | по требованиям кредитного характера (ОСКр) | по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) | по производным финансовым инструментам (КРС) | | торговый портфель | не относящиеся к торговому портфелю | торговый портфель | не относящиеся к торговому портфелю | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | | Подраздел 1.1. Данные о риске концентрации по видам экономической деятельности | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | | 1.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Подраздел 1.2. Данные о риске концентрации по географическим зонам | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | | | 1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Подраздел 1.3. Данные о риске концентрации по видам инструментов | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | | 1.3.1 |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ... |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер строки | Наименование показателя | Объем требований (обязательств), тыс. руб. | | | | | | | | | | ПФИ, тыс. руб. | | | | Величина риска, тыс. руб. | | | | | Виды установленных лимитов | Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент) | Установленное сигнальное значение, тыс. руб. (процент) | Нарушение лимитов | | Достижение сигнальных значений | | | | всего | из них | | | | | | | | | на покупку базисного актива | на продажу базисного актива | стоимостная оценка | | КРЗ | | | | специальный рыночный риск | | средства в кредитных организациях | ссудная задолженность | по видам вложения в финансовые инструменты | | | | | | обязательства кредитного характера | всего | в том числе | | | количество случаев, единиц | длительность, дней | количество случаев, единиц | длительность, дней | | всего | в том числе | | | | | вид | сумма | | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | оцениваемые по амортизированной стоимости | по требованиям кредитного характера (ОСКр) | по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) | по производным финансовым инструментам (КРС) | | торговый портфель | не относящиеся к торговому портфелю | торговый портфель | не относящиеся к торговому портфелю | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | | Подраздел 1.1. Данные о риске концентрации по видам экономической деятельности | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Подраздел 1.2. Данные о риске концентрации по географическим зонам | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Подраздел 1.3. Данные о риске концентрации по видам инструментов | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1.3.1 |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | ... |  |  | X | X |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Раздел 2. Данные о риске концентрации по отдельным источникам ликвидности | |  | | --- | | Раздел 2. Данные о риске концентрации по отдельным источникам ликвидности | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер строки | Наименование вида источника ликвидности | Объем привлеченных средств, тыс. руб. | Виды установленных лимитов в отношении отдельных источников ликвидности | Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент) | Установленное сигнальное значение, тыс. руб. (процент) | Количество случаев достижения установленных сигнальных значений, единиц | Количество случаев нарушения установленных лимитов, единиц | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |  |  |  |  |  |  |  |  |   Руководитель (~~Ф.И.О.~~)  Главный бухгалтер (~~Ф.И.О.~~)  Исполнитель (~~Ф.И.О.~~)  Телефон:  "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. | |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер строки | Наименование вида источника ликвидности | Объем привлеченных средств, тыс. руб. | Виды установленных лимитов в отношении отдельных источников ликвидности | Значение установленного лимита, тыс. руб. (процент) | Установленное сигнальное значение, тыс. руб. (процент) | Количество случаев достижения установленных сигнальных значений, единиц | Количество случаев нарушения установленных лимитов, единиц | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Руководитель |  |  |  |  | | (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Главный бухгалтер |  |  |  |  | | (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | Исполнитель: |  |  | |  |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) | | Телефон:  "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. | | | |
|  | --------------------------------  <1> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.  <2> Общероссийский классификатор предприятий и организаций  <3> Общероссийский классификатор управленческой документации. |
| Порядок  составления и представления отчетности по форме 0409120  "Данные о риске концентрации"  1. Отчетность по форме 0409120 "Данные о риске концентрации" (далее - Отчет) содержит сведения об уровне риска концентрации, возникающем в связи с подверженностью кредитной организации рискам, реализация которых может привести к значительным убыткам, способным создать угрозу для платежеспособности кредитной организации и ее способности продолжать ~~свою~~ деятельность.  2. Раздел 1 Отчета заполняется следующим образом.  2.1. Информация в подразделе 1.1 приводится по крупнейшим концентрациям риска по видам экономической деятельности контрагентов кредитной организации - юридических лиц (включая кредитные организации), контрагентов - индивидуальных предпринимателей (далее при совместном упоминании - контрагенты), а также эмитентов (контрольных лиц) финансовых инструментов, являющихся базисными активами производных финансовых инструментов (далее - ПФИ), включая кредитные ПФИ~~)~~ (далее при совместном упоминании - эмитенты (контрольные лица), составляющим в сумме не менее 90 процентов балансовых активов (кроме остатков на балансовом счете 52601), обязательств кредитного характера и номинальной стоимости ПФИ, подлежащих включению в подраздел 1.1. | Порядок  составления и представления отчетности по форме 0409120  "Данные о риске концентрации"  1. Отчетность по форме 0409120 "Данные о риске концентрации" (далее - Отчет) содержит сведения об уровне риска концентрации, возникающем в связи с подверженностью кредитной организации рискам, реализация которых может привести к значительным убыткам, способным создать угрозу для платежеспособности кредитной организации и ее способности продолжать деятельность.  2. Раздел 1 Отчета (далее - раздел 1) заполняется следующим образом:  2.1. Информация в подразделе 1.1 раздела 1 (далее - подраздел 1.1) приводится по крупнейшим концентрациям риска по видам экономической деятельности контрагентов кредитной организации - юридических лиц (включая кредитные организации), контрагентов - индивидуальных предпринимателей (далее при совместном упоминании - контрагенты), а также эмитентов (контрольных лиц) финансовых инструментов, являющихся базисными активами производных финансовых инструментов (далее - ПФИ), включая кредитные ПФИ (далее при совместном упоминании - эмитенты (контрольные лица), составляющим в сумме не менее 90 процентов балансовых активов (кроме остатков на балансовом счете N 52601), обязательств кредитного характера и номинальной стоимости ПФИ, подлежащих включению в подраздел 1.1. |
| В целях составления подраздела 1.1 требования (обязательства) к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) распределяются по видам их экономической деятельности. Требования к физическим лицам (кроме индивидуальных предпринимателей) при составлении подраздела 1.1 не учитываются. Информация в подразделе 1.1 приводится по убыванию величин ~~концентрации~~ кредитного риска (Крз) ~~(графа~~ 17~~)~~ либо~~,~~ в случае незаполнения графы 17~~,~~ по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14.  Кредитные ПФИ определяются в соответствии с пунктом 1.1 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года N 511-П "О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска"~~, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации~~ 28 декабря 2015 года N 40328 (далее - Положение Банка России N 511-П). | В целях составления подраздела 1.1 требования (обязательства) к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) распределяются по видам их экономической деятельности. Требования к физическим лицам (кроме индивидуальных предпринимателей) при составлении подраздела 1.1 не учитываются. Информация в подразделе 1.1 приводится по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) в графе 17 либо в случае незаполнения графы 17 по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14.  Кредитные ПФИ определяются в соответствии с пунктом 1.1 Положения Банка России от 3 декабря 2015 года N 511-П "О порядке расчета кредитными организациями величины рыночного риска" <1> (далее - Положение Банка России N 511-П).  --------------------------------  <1> Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный N 40328, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 15 ноября 2018 года N 4969-У (зарегистрировано Минюстом России 7 марта 2019 года, регистрационный N 53986), от 27 февраля 2020 года N 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57915), от 28 февраля 2022 года N 6075-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2022 года, регистрационный N 68056). |
| 2.1.1. Вид экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) приводится в графе 2 по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам, предусмотренным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД). | 2.1.1. Вид экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) приводится в графе 2 подраздела 1.1 по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам, предусмотренным Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (далее соответственно - ОКВЭД 2, код ОКВЭД 2). |
| В случае осуществления кредитной организацией контроля риска концентрации и установления лимитов в разрезе нескольких классов (подклассов, групп, подгрупп), ~~определенным~~ по кодам ОКВЭД, в графе 2 подраздела 1.1 они указываются в столбец. В случае использования кредитной организацией отличной от ОКВЭД отраслевой классификации контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) в графе 2 подраздела 1.1 указывается код 00 и приводится наименование отрасли (вида деятельности) исходя из используемой кредитной организацией отраслевой классификации. В пояснительных примечаниях к Отчету приводится информация о принципах используемой кредитной организацией ~~отраслевой классификации~~. | В случае осуществления кредитной организацией контроля риска концентрации и установления лимитов в разрезе нескольких классов (подклассов, групп, подгрупп), определенных по кодам ОКВЭД 2, в графе 2 подраздела 1.1 они указываются в столбец. В случае использования кредитной организацией отличной от ОКВЭД 2 отраслевой классификации контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) в графе 2 подраздела 1.1 указывается код "00" и приводится наименование отрасли (вида деятельности) исходя из используемой кредитной организацией отраслевой классификации. В пояснительных примечаниях к Отчету приводится информация о принципах классификации контрагентов по отраслям, используемой кредитной организацией. |
| Контрагенты, эмитенты (контрольные лица) - нерезиденты в целях заполнения графы 2 подраздела 1.1 классифицируются по коду ОКВЭД, соответствующему (или приближенному по содержанию) основному виду их деятельности, указанному в учредительных документах.  По каждому виду экономической деятельности приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) (графа 3) в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 4 - 12), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13 ~~-~~ 14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15 ~~-~~ 16) и величине кредитного (графы 17 - 20), специального рыночного ~~рисков~~ (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов ~~и~~ количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22 - 28).  2.1.2. В графах 4 - 11 подраздела 1.1 отражаются средства (за исключением средств, размещенных в Банке России), размещенные в кредитных организациях, ссудная и приравненная к ней задолженность, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, определяемые ~~аналогично алгоритму~~ формирования статей 3 - 8, ~~установленному~~ в Разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (~~публикуемая форма~~) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 "Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)" ~~(далее - разработочная таблица Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806)~~. В графах 7 - 10 финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, приводятся в разрезе ценных бумаг и иных финансовых активов, относящихся к торговому портфелю (графы 7, 9) и не относящихся к торговому портфелю (графы 8, 10). Ценные бумаги и финансовые активы, относимые к торговому портфелю, определяются в соответствии с пунктами 1.1 и 1.2 Положения Банка России N 511-П. | Контрагенты, эмитенты (контрольные лица) - нерезиденты в целях заполнения графы 2 подраздела 1.1 классифицируются по коду ОКВЭД 2, соответствующему (или приближенному по содержанию) основному виду их деятельности, указанному в учредительных документах.  По каждому виду экономической деятельности приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) (графа 3) в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 4 - 12), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13 и 14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15 и 16) и величине кредитного риска (графы 17 - 20), специального рыночного риска (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22 - 28).  2.1.2. В графах 4 - 11 подраздела 1.1 отражаются средства (за исключением средств, размещенных в Банке России), размещенные в кредитных организациях, ссудная и приравненная к ней задолженность, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, определяемые в соответствии с алгоритмом формирования статей 3 - 8, установленным в Разработочной таблице для составления бухгалтерского баланса (публикуемой формы) пункта 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409806 "Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)". В графах 7 - 10 подраздела 1.1 финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, приводятся в разрезе ценных бумаг и иных финансовых активов, относящихся к торговому портфелю (графы 7, 9) и не относящихся к торговому портфелю (графы 8, 10). Ценные бумаги и финансовые активы, относимые к торговому портфелю, определяются в соответствии с пунктами 1.1 и 1.2 Положения Банка России N 511-П. |
| В графе 12 подраздела 1.1 отражается балансовая стоимость условных обязательств кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 или 11 к Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года N 199-И "Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией"~~, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации~~ 27 декабря 2019 года N 57008, 31 марта 2020 года N 57913 (далее - Инструкция Банка России N 199-И). | В графе 12 подраздела 1.1 отражается балансовая стоимость условных обязательств кредитного характера, определяемых в соответствии с приложением 2 или приложением 11 к Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года N 199-И "Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией" <1> (далее - Инструкция Банка России N 199-И).  --------------------------------  <1> Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный N 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года N 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57913), от 3 августа 2020 года N 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный N 60730), от 3 августа 2020 года N 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный N 59770), от 12 января 2021 года N 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный N 63150), от 20 апреля 2021 года N 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный N 63866), от 18 августа 2021 года N 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный N 65078), от 24 декабря 2021 года N 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный N 67014), от 3 апреля 2023 года N 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный N 73538), от 17 апреля 2023 года N 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный N 73399), от 6 июня 2023 года N 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный N 73793). |
| Требования и условные обязательства кредитного характера подлежат отражению в Отчете по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери, без уменьшения их на суммы сформированных резервов на возможные потери по ним и без учета их корректировки до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также без учета корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств и условных обязательств кредитного характера. При составлении Отчета не учитывается переоценка, увеличивающая (уменьшающая) стоимость ссудной задолженности (включая векселя) и вложений в паевые инвестиционные фонды, ~~оцениваемые~~ по справедливой стоимости через прочий совокупный доход либо через прибыль или убыток.  В графах 13 и 14 подраздела 1.1 подлежит отражению информация о сумме требований (обязательств) по ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц), определяемых в соответствии с требованиями формирования данных раздела 2 отчетности по форме 0409155 "Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах". В графе 13 подраздела 1.1 подлежат отражению суммы требований (по договорам на покупку базисного актива) по ПФИ по данным внебалансового учета, в графе 14 подраздела 1.1 - суммы обязательств (по договорам на продажу базисного актива) по ПФИ по данным внебалансового учета.  В графах 15 и 16 подраздела 1.1 отражается информация о стоимостной оценке ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц). В графе 15 указывается вид стоимостной оценки ПФИ с использованием следующих кодов: 1 - справедливая стоимость, 2 - иная стоимостная оценка, используемая кредитной организацией для установления лимитов (указать какая). В графе 16 ~~приводится~~ справедливая стоимость либо величина иной стоимостной оценки ПФИ, представляющая собой актив (отражается со знаком ~~"~~плюс~~"~~) или обязательство (отражается со знаком ~~"~~минус~~"~~).  2.1.3. Совокупная величина кредитного риска (Крз) (графа 17), величина кредитного риска контрагентов по балансовым требованиям кредитного характера (ОСКр) (графа 18) определяются в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России N 199-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 19) определяется в соответствии с приложением 2 или 11 к Инструкции Банка России N 199-И~~;~~ по ПФИ (КРС) (графа 20) в отношении контрагентов кредитной организации по сделкам ~~-~~ для банков с универсальной лицензией ~~-~~ в соответствии с Положением Банка России от 12 января 2021 года N 754-П "Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 15 апреля 2021 года N 63148~~.~~ Банками с базовой лицензией ~~данные~~ граф 17 - 20 ~~Отчета~~ определяются в соответствии с Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года N 183-И "Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией"~~, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации~~ 2 марта 2018 года N 50206, 12 сентября 2019 года N 55912, 31 марта 2020 года N 57915. | Требования и условные обязательства кредитного характера подлежат отражению в Отчете по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери, без уменьшения их на суммы сформированных резервов на возможные потери по ним и без учета их корректировки до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также без учета корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств и условных обязательств кредитного характера. При составлении Отчета не учитывается переоценка, увеличивающая (уменьшающая) стоимость ссудной задолженности (включая векселя) и вложений в паевые инвестиционные фонды, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход либо через прибыль или убыток.  В графах 13 и 14 подраздела 1.1 подлежит отражению информация о сумме требований (обязательств) по ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц), определяемых в соответствии с требованиями формирования данных раздела 2 отчетности по форме 0409155 "Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах". В графе 13 подраздела 1.1 подлежат отражению суммы требований (по договорам на покупку базисного актива) по ПФИ по данным внебалансового учета, в графе 14 подраздела 1.1 - суммы обязательств (по договорам на продажу базисного актива) по ПФИ по данным внебалансового учета.  В графах 15 и 16 подраздела 1.1 отражается информация о стоимостной оценке ПФИ в разрезе видов экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц). В графе 15 подраздела 1.1 указывается вид стоимостной оценки ПФИ с использованием следующих кодов: 1 - справедливая стоимость, 2 - иная стоимостная оценка, используемая кредитной организацией для установления лимитов (указать, какая). В графе 16 подраздела 1.1 указывается справедливая стоимость либо величина иной стоимостной оценки ПФИ, представляющая собой актив (отражается со знаком "+" (плюс) или обязательство (отражается со знаком "-" (минус).  2.1.3. Совокупная величина кредитного риска (Крз) (графа 17 подраздела 1.1), величина кредитного риска контрагентов по балансовым требованиям кредитного характера (ОСКр) (графа 18 подраздела 1.1) определяются в соответствии с главой 6 Инструкции Банка России N 199-И. Величина риска по условным обязательствам кредитного характера (КРВ) (графа 19 подраздела 1.1) определяется в соответствии с приложением 2 или приложением 11 к Инструкции Банка России N 199-И. Величина риска по ПФИ (КРС) (графа 20 подраздела 1.1) в отношении контрагентов кредитной организации по сделкам для банков с универсальной лицензией определяется в соответствии с Положением Банка России от 12 января 2021 года N 754-П "Об определении банками с универсальной лицензией величины кредитного риска по производным финансовым инструментам" <1>. Банками с базовой лицензией показатели граф 17 - 20 подраздела 1.1 определяются в соответствии с Инструкцией Банка России от 6 декабря 2017 года N 183-И "Об обязательных нормативах банков с базовой лицензией" <2>.  --------------------------------  <1> Зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный N 63148.  <2> Зарегистрирована Минюстом России 2 марта 2018 года, регистрационный N 50206, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 18 июля 2019 года N 5213-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный N 55912), от 27 февраля 2020 года N 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57915), от 22 апреля 2020 года N 5450-У (зарегистрировано Минюстом России 2 июня 2020 года, регистрационный N 58550). |
| В случае неосуществления кредитной организацией контроля риска концентрации по величине кредитного риска контрагентов (эмитентов) (Крз), отнесенных к определенному виду экономической деятельности (лимиты не установлены), графы 17 - 20 подраздела 1.1 могут не заполняться.  Величина специального рыночного риска (графа 21) приводится по финансовым инструментам, по которым рассчитывается рыночный риск, и определяется как сумма величин специального процентного риска (СПР) и специального фондового риска (СФР) в соответствии с Положением Банка России N 511-П (без умножения на коэффициент 12,5).  Сделки ПФИ в целях заполнения граф 13 - 16 следует одновременно распределять как по отраслевой принадлежности контрагента по сделке ПФИ, так и по отраслевой принадлежности эмитента (контрольного лица) базисного актива. При этом в отношении рисков контрагентов по сделке ПФИ следует заполнять также графу 20 (графа 21 в этом случае не заполняется), а в отношении риска ~~на~~ эмитента (контрольного лица) базисного актива - графу 21 (графа 20 в этом случае не заполняется). | В случае неосуществления кредитной организацией контроля риска концентрации по величине кредитного риска контрагентов (эмитентов) (Крз), отнесенных к определенному виду экономической деятельности (лимиты не установлены), графы 17 - 20 подраздела 1.1 могут не заполняться.  Величина специального рыночного риска (графа 21 подраздела 1.1) приводится по финансовым инструментам, по которым рассчитывается рыночный риск, и определяется как сумма величин специального процентного риска (СПР) и специального фондового риска (СФР) в соответствии с Положением Банка России N 511-П (без умножения на коэффициент 12,5).  Сделки ПФИ в целях заполнения граф 13 - 16 подраздела 1.1 следует одновременно распределять как по отраслевой принадлежности контрагента по сделке ПФИ, так и по отраслевой принадлежности эмитента (контрольного лица) базисного актива. При этом в отношении рисков контрагентов по сделке ПФИ следует заполнять также графу 20 подраздела 1.1 (графа 21 подраздела 1.1 в этом случае не заполняется), а в отношении риска эмитента (контрольного лица) базисного актива - графу 21 подраздела 1.1 (графа 20 подраздела 1.1 в этом случае не заполняется). |
| Величина специального рыночного риска в отношении эмитента (контрольного лица) базисного актива ПФИ рассчитывается в отношении эмитентов (контрольных лиц) одного вида экономической деятельности в соответствии с расчетом величины специального процентного и специального фондового рисков, установленным Положением Банка России N 511-П, по совокупности всех вложений в ценные бумаги и сделок с ценными бумагами данного вида экономической деятельности эмитентов (контрольных лиц), в том числе с базисными активами ПФИ (включая кредитные ПФИ), включаемых в расчет величины рыночного риска, с учетом предусмотренного Положением Банка России N 511-П взаимозачета позиций.  2.1.4. В графе 22 подраздела 1.1 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки ~~следующего вида -~~ "A.B.C.D.E.F.", где:   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | "A" может принимать следующие значения | "B" может принимать следующие значения | "C" может принимать следующие значения | "D" может принимать следующие значения | "E" может принимать следующие значения | "F" может принимать следующие значения | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | Тип значения лимита:  1 - индикативный;  2 - строгий (нарушение ~~которого~~ (приближение к сигнальному значению) ведет к прекращению операций);  0 - не установлен | 1 - в абсолютной величине (тыс. руб.);  2 - в процентном отношении от общего объема активов;  3 - в процентном отношении от собственных средств (капитала);  4 - в процентном отношении от величины чистой прибыли;  5 - в процентном отношении от общего объема аналогичных требований;  6 - в процентном отношении от объема ссудной задолженности;  7 - в процентном отношении от величины портфеля ценных бумаг;  8 - на уровень вероятности дефолта (PD); | 1 - на вид экономической деятельности (отрасль);  2 - на страну;  3 - на группу стран ОЭСР;  4 - на группу стран ~~Еврозоны~~;  5 - на субъект Российской Федерации;  6 - на группу субъектов Российской Федерации;  7 - на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее корпоративное кредитование;  8 - на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее розничное кредитование;  9 - на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее межбанковские операции;  10 - иной  (указать какой);  ~~11 - ...;~~  0 - не установлен | 1 - на общий объем требований;  2 - на требования к субъектам Российской Федерации;  3 - на требования к Российской Федерации;  4 - на требования к иностранным государствам;  5 - на требования к физическим лицам;  6 - на ссудную задолженность (кроме подраздела 1.3 ~~Отчета~~);  7 - на вложения в ценные бумаги;  8 - на сделки ПФИ на покупку базисного актива;  9 - на сделки ПФИ на продажу базисного актива;  10 - на величину справедливой стоимости ПФИ | 1 - на выдачу (приобретение, заключение);  2 - на остаток;  3 - иной (указать какой);  ~~4 - ...;~~  0 - не установлен |  | |  | 9 - на уровень потерь при дефолте (LGD);  10 - на величину ожидаемых потерь (EL);  11 - на уровень потенциальных потерь по портфелю ценных бумаг (VaR);  12 - на индекс Герфиндаля-Гиршмана;  13 - иной (указать какой);  ~~14 - ...;~~  0 - не установлен |  | 11 - на величину Крз (кроме подраздела 1.3 ~~Отчета~~); | 1 - по кредитным требованиям (кроме подраздела 1.3 ~~Отчета~~);  2 - на вложения в ценные бумаги;  3 - по средствам в кредитных организациях (кроме подраздела 1,3 ~~Отчета~~);  4 - на величину КРВ;  5 - на величину КРС;  6 - иной (указать какой);  ~~7 - ...;~~  0 - не установлен | 1 - на выдачу (приобретение, заключение);  2 - на остаток;  3 - иной (указать  какой);  ~~4 - ...;~~  0 - не установлен | |  |  |  | 12 - на уровень рыночного риска; | 1 - на вложения в ценные бумаги;  2 - на сделки репо;  3 - на открытые позиции в иностранной валюте;  4 - по сделкам ПФИ на покупку базисного актива;  5 - по сделкам ПФИ на продажу базисного актива;  6 - на справедливую стоимость ПФИ;  7 - иной (указать какой);  ~~8 - ...;~~  0 - не установлен |  | |  |  |  | 13 - иной  (указать какой);  ~~14 - ...;~~  0 - не установлен |  |  |   Для отражения в графе 22 подраздела 1.1 видов лимитов, установленных кредитной организацией по видам экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц), ~~в позициях~~ "A" - "F" таблицы ~~кодировки~~ настоящего ~~пункта~~ (~~с заполнением~~ одной или нескольких позиций при необходимости) выбираются соответствующие коды. | Величина специального рыночного риска в отношении эмитента (контрольного лица) базисного актива ПФИ рассчитывается в отношении эмитентов (контрольных лиц) одного вида экономической деятельности в соответствии с расчетом величины специального процентного и специального фондового рисков, установленным Положением Банка России N 511-П, по совокупности всех вложений в ценные бумаги и сделок с ценными бумагами данного вида экономической деятельности эмитентов (контрольных лиц), в том числе с базисными активами ПФИ (включая кредитные ПФИ), включаемых в расчет величины рыночного риска, с учетом предусмотренного Положением Банка России N 511-П взаимозачета позиций.  2.1.4. В графе 22 подраздела 1.1 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки "A.B.C.D.E.F.", где:   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | "A" может принимать следующие значения: | "B" может принимать следующие значения: | "C" может принимать следующие значения: | "D" может принимать следующие значения: | "E" может принимать следующие значения: | "F" может принимать следующие значения: | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | Тип значения лимита:  1 - индикативный;  2 - строгий (нарушение (приближение к сигнальному значению) которого ведет к прекращению операций);  0 - не установлен | 1 - в абсолютной величине (тыс. руб.);  2 - в процентном отношении от общего объема активов;  3 - в процентном отношении от собственных средств (капитала);  4 - в процентном отношении от величины чистой прибыли;  5 - в процентном отношении от общего объема аналогичных требований;  6 - в процентном отношении от объема ссудной задолженности;  7 - в процентном отношении от величины портфеля ценных бумаг;  8 - на уровень вероятности дефолта (PD);  9 - на уровень потерь при дефолте (LGD);  10 - на величину ожидаемых потерь (EL);  11 - на уровень потенциальных потерь по портфелю ценных бумаг (VaR);  12 - на индекс Герфиндаля - Гиршмана;  13, 14, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен | 1 - на вид экономической деятельности (отрасль);  2 - на страну;  3 - на группу стран ОЭСР;  4 - на группу стран еврозоны;  5 - на субъект Российской Федерации;  6 - на группу субъектов Российской Федерации;  7 - на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее корпоративное кредитование;  8 - на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее розничное кредитование;  9 - на структурное подразделение кредитной организации, осуществляющее межбанковские операции;  10, 11, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен | 1 - на общий объем требований;  2 - на требования к субъектам Российской Федерации;  3 - на требования к Российской Федерации;  4 - на требования к иностранным государствам;  5 - на требования к физическим лицам;  6 - на ссудную задолженность (кроме подраздела 1.3 раздела 1);  7 - на вложения в ценные бумаги;  8 - на сделки ПФИ на покупку базисного актива;  9 - на сделки ПФИ на продажу базисного актива;  10 - на величину справедливой стоимости ПФИ; | 1 - на выдачу (приобретение, заключение);  2 - на остаток;  3, 4, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен |  | | 11 - на величину Крз (кроме подраздела 1.3 раздела 1); | 1 - по кредитным требованиям (кроме подраздела 1.3 раздела 1);  2 - на вложения в ценные бумаги;  3 - по средствам в кредитных организациях (кроме подраздела 1.3 раздела 1);  4 - на величину КРВ;  5 - на величину КРС;  6, 7, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен | 1 - на выдачу (приобретение, заключение);  2 - на остаток;  3, 4, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен | | 12 - на уровень рыночного риска; | 1 - на вложения в ценные бумаги;  2 - на сделки репо;  3 - на открытые позиции в иностранной валюте;  4 - по сделкам ПФИ на покупку базисного актива;  5 - по сделкам ПФИ на продажу базисного актива;  6 - на справедливую стоимость ПФИ;  7, 8, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен | | 13, 14, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен |  |   Для отражения в графе 22 подраздела 1.1 видов лимитов, установленных кредитной организацией по видам экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц), из позиций "A" - "F" таблицы настоящего подпункта (при заполнении одной или нескольких позиций при необходимости) выбираются соответствующие коды. |
|  | При отражении в подразделе 1.1 информации о требованиях (обязательствах) к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) - юридическим лицам, зарегистрированным в статусе международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" (далее соответственно - Федеральный закон N 290-ФЗ, международная компания), в случае установления кредитной организацией лимитов по видам экономической деятельности в разрезе стран, субъектов (групп субъектов) Российской Федерации (в соответствии со значениями кодов позиции "C" таблицы настоящего подпункта) в качестве страны следует указывать Российскую Федерацию, в качестве субъекта Российской Федерации - субъект места нахождения международной компании, определяемого в соответствии со статьей 2 Федерального закона N 290-ФЗ, и код "996". |
| В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов по одному виду экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) в графе 22 подраздела 1.1 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной кодировки, в позициях "B" - "F" ~~таблицы кодировки настоящего пункта~~ указываются коды со значением "иной (указать какой)" с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. В случае если лимиты концентрации не установлены, в позиции "A" указывается код 0, позиции "B" - "F" ~~таблицы~~ и графы 23 - 28 подраздела 1.1 не заполняются.  2.1.5. В графе 23 подраздела 1.1 по каждому ~~из установленных~~ кредитной организацией ~~лимитов~~ указывается числовое или процентное значение.  В графе 24 подраздела 1.1 по каждому ~~из установленных~~ кредитной организацией ~~лимитов~~ указывается сигнальное значение, свидетельствующее о высокой степени использования в отчетном периоде ~~установленного лимита~~.  В графе 25 подраздела 1.1 по каждому ~~из установленных лимитов~~ указывается количество случаев его нарушения в отчетном периоде, в графе 26 подраздела 1.1 - общая длительность нарушения лимита в отчетном периоде.  В графе 27 подраздела 1.1 по каждому ~~из установленных сигнальных значений~~ указывается количество случаев его достижения в отчетном периоде, в графе 28 подраздела 1.1 - общая длительность достижения сигнальных значений в отчетном периоде. В случае если сигнальное значение не установлено, графы 24, 27 и 28 подраздела 1.1 не заполняются.  В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией ~~представляется~~ дополнительная информация, характеризующая установленные лимиты (~~например~~, о типах лимитов, о периодичности проводимого кредитной организацией контроля выполнения лимитов и достижения сигнальных значений, установленной внутренними документами кредитной организации), информация о мероприятиях, направленных на снижение риска концентрации при достижении сигнальных значений и нарушении лимитов, о периодичности информирования органов управления о выявленных фактах нарушения лимитов, достижения сигнальных значений лимитов. | В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов по одному виду экономической деятельности контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) в графе 22 подраздела 1.1 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной кодировки, в позициях "B" - "F" в графе 22 подраздела 1.1 указываются коды со значением "иной (указать, какой)" с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. В случае если лимиты концентрации не установлены, в позиции "A" указывается код "0", позиции "B" - "F" в графе 22 и графы 23 - 28 подраздела 1.1 не заполняются.  2.1.5. В графе 23 подраздела 1.1 по каждому установленному кредитной организацией лимиту указывается числовое или процентное значение.  В графе 24 подраздела 1.1 по каждому установленному кредитной организацией лимиту указывается сигнальное значение, свидетельствующее о высокой степени использования в отчетном периоде установленных лимитов.  В графе 25 подраздела 1.1 по каждому установленному лимиту указывается количество случаев его нарушения в отчетном периоде, в графе 26 подраздела 1.1 - общая длительность нарушения лимита в отчетном периоде.  В графе 27 подраздела 1.1 по каждому установленному сигнальному значению указывается количество случаев его достижения в отчетном периоде, в графе 28 подраздела 1.1 - общая длительность достижения сигнальных значений в отчетном периоде. В случае если сигнальное значение не установлено, графы 24, 27 и 28 подраздела 1.1 не заполняются.  В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией отражается дополнительная информация, характеризующая установленные лимиты (в частности, о типах лимитов, о периодичности проводимого кредитной организацией контроля выполнения лимитов и достижения сигнальных значений, установленной внутренними документами кредитной организации), информация о мероприятиях, направленных на снижение риска концентрации при достижении сигнальных значений и при нарушении лимитов, о периодичности информирования органов управления о выявленных фактах нарушения лимитов, достижения сигнальных значений лимитов. |
| 2.2. Подраздел 1.2 ~~Отчета~~ содержит сведения о требованиях кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам и о требованиях (об обязательствах) к эмитентам (контрольным лицам) в региональном разрезе и заполняется следующим образом. | 2.2. Подраздел 1.2 раздела 1 (далее - подраздел 1.2) содержит сведения о требованиях кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам и о требованиях (об обязательствах) к эмитентам (контрольным лицам) в региональном разрезе и заполняется следующим образом: |
| 2.2.1. Информация в подразделе 1.2 приводится по крупнейшим концентрациям риска по географическим зонам места нахождения контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) (места жительства контрагентов - физических лиц), ~~составляющих~~ в сумме не менее 90 процентов балансовых активов (кроме остатков на балансовом счете N 52601), обязательств кредитного характера и номинальной стоимости ПФИ. Информация в подразделе 1.2 приводится по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) ~~(графа~~ 17~~)~~ либо~~,~~ в случае незаполнения графы 17~~,~~ по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14.  Данные ~~подраздела~~ 1.2 формируются путем группировки требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе их места нахождения (места жительства) (~~страны~~ - для контрагентов, контрагентов - физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) - нерезидентов, субъектов Российской Федерации - для контрагентов, контрагентов - физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) - резидентов). Место нахождения юридического лица - резидента определяется ~~местом его~~ государственной регистрации, место нахождения физического лица - резидента определяется по адресу места постоянного проживания гражданина Российской Федерации, соответствующего отметке в паспорте гражданина Российской Федерации, произведенной органами регистрационного учета~~, о его регистрации по месту жительства~~. | 2.2.1. Информация в подразделе 1.2 приводится по крупнейшим концентрациям риска по географическим зонам места нахождения контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) (места жительства контрагентов - физических лиц), составляющим в сумме не менее 90 процентов балансовых активов (кроме остатков на балансовом счете N 52601), обязательств кредитного характера и номинальной стоимости ПФИ. Информация в подразделе 1.2 приводится по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) в графе 17 либо в случае незаполнения графы 17 по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14.  Данные в подразделе 1.2 формируются путем группировки требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе их места нахождения (места жительства) (стран - для контрагентов, контрагентов - физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) - нерезидентов, субъектов Российской Федерации - для контрагентов, контрагентов - физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) - резидентов, международных компаний). Место нахождения юридического лица - резидента, международной компании определяется по месту его (ее) государственной регистрации, место нахождения физического лица - резидента определяется по адресу места постоянного проживания гражданина Российской Федерации, соответствующего отметке о его регистрации по месту жительства в паспорте гражданина Российской Федерации, произведенной органами регистрационного учета. |
| Информация ~~подраздела 1.2~~ о требованиях (обязательствах) кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) - нерезидентам может быть сгруппирована в разрезе групп стран, в том числе стран, являющихся членами Организации экономического сотрудничества и развития (далее - группа стран ОЭСР), стран, являющихся членами Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее - группа стран ~~Еврозоны~~).  В графе 2 подраздела 1.2 ~~приводится~~ краткое наименование страны, резидентами которой являются контрагенты, контрагенты - физические лица, эмитенты (контрольные лица), ~~определенное~~ в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ)~~,~~ наименование субъекта Российской Федерации, ~~определенное~~ в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО). ~~Для группы стран ОЭСР в графе 2 подраздела 1.2 указывается~~ условное наименование "группа стран ОЭСР~~", для группы стран Еврозоны -~~ "группа стран ~~Еврозоны~~"~~.~~ В графе 2 подраздела 1.2 могут быть указаны несколько наименований стран или субъектов Российской Федерации (в столбец) ~~либо может быть указан~~ код 00 в случае использования кредитной организацией иной классификации контрагентов, контрагентов - физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) по географическим зонам ~~с представлением информации о виде классификации в~~ пояснительных примечаниях к Отчету. | Информация о требованиях (обязательствах) кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) - нерезидентам в подразделе 1.2 может быть сгруппирована в разрезе групп стран, в том числе стран, являющихся членами Организации экономического сотрудничества и развития (далее - группа стран ОЭСР), стран, являющихся членами Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее - группа стран еврозоны).  В графе 2 подраздела 1.2 указываются:  цифровой код и краткое наименование страны, резидентами которой являются контрагенты, контрагенты - физические лица, эмитенты (контрольные лица), определенные в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее - ОКСМ);  код и наименование субъекта Российской Федерации, определенные в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее - ОКАТО). При отражении в подразделе 1.2 информации о требованиях (обязательствах) к международным компаниям в качестве страны кредитная организация указывает Российскую Федерацию, в качестве субъекта Российской Федерации - субъект места нахождения международной компании, определяемого в соответствии со статьей 2 Федерального закона N 290-ФЗ;  условное наименование "группа стран ОЭСР" и код "991" - для группы стран ОЭСР;  условное наименование "группа стран еврозоны" и код "992" - для группы стран еврозоны;  наименование классификации и код "00" - в случае использования кредитной организацией иной классификации контрагентов, контрагентов - физических лиц, эмитентов (контрольных лиц) по географическим зонам. В пояснительных примечаниях к Отчету представляется информация о виде классификации.  В графе 2 подраздела 1.2 могут быть указаны несколько наименований стран или субъектов Российской Федерации и их кодов (в столбец). |
| По каждой стране (группе стран) места нахождения контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) (места жительства контрагентов - физических лиц) и каждому субъекту (группе субъектов) Российской Федерации приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) данной страны (группы стран), данного субъекта (группы субъектов) Российской Федерации в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 3 - 12), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13 ~~-~~ 14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15 ~~-~~ 16) и величине кредитного риска (графы 17 - 20) и специального рыночного риска (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений лимитов, нарушения лимитов за отчетный период (графы 22 - 28). | По каждой стране (группе стран) места нахождения контрагентов, эмитентов (контрольных лиц) (места жительства контрагентов - физических лиц) и каждому субъекту (группе субъектов) Российской Федерации приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) данной страны (группы стран), данного субъекта (группы субъектов) Российской Федерации в разрезе видов требований, условных обязательств кредитного характера (графы 3 - 12 подраздела 1.2), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13 и 14 подраздела 1.2), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15 и 16 подраздела 1.2) и величине кредитного риска (графы 17 - 20 подраздела 1.2) и специального рыночного риска (графа 21 подраздела 1.2), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений лимитов, нарушения лимитов за отчетный период (графы 22 - 28 подраздела 1.2). |
| 2.2.2. Графы 3 - 28 подраздела 1.2 подлежат заполнению в разрезе стран (групп стран) и субъектов (групп субъектов) Российской Федерации в соответствии с подпунктами 2.1.2 - 2.1.5 настоящего пункта.  2.3. Подраздел 1.3 ~~Отчета~~ заполняется следующим образом~~.~~ | 2.2.2. Графы 3 - 28 подраздела 1.2 подлежат заполнению в разрезе стран (групп стран) и субъектов (групп субъектов) Российской Федерации в соответствии с подпунктами 2.1.2 - 2.1.5 настоящего пункта.  2.3. Подраздел 1.3 раздела 1 (далее - подраздел 1.3) заполняется следующим образом: |
| 2.3.1. Данные ~~подраздела~~ 1.3 формируются в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации. Информация в подразделе 1.3 приводится по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) ~~(графа~~ 17) либо~~,~~ в случае незаполнения графы 17~~,~~ по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14. Наименование вида инструмента приводится в графе 2 с использованием следующих кодов:  BON1 ~~- облигации~~ федеральных органов 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~~;~~  DS1 ~~- депозитные~~ и сберегательные сертификаты кредитных организаций - резидентов~~;~~  DS2 ~~- депозитные~~ и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов~~;~~  SHS1 ~~- акции~~ кредитных организаций - резидентов (обыкновенные)~~;~~  SHS2 ~~- акции~~ кредитных организаций - резидентов (привилегированные)~~;~~  SHS3 ~~- акции~~ прочих резидентов (обыкновенные)~~;~~  SHS4 ~~- акции~~ прочих резидентов (привилегированные)~~;~~  SHS5 ~~- акции~~ банков-нерезидентов~~;~~  SHS6 ~~- прочие акции~~ нерезидентов~~;~~  SHS7 ~~- паи~~, доли инвестиционных фондов - нерезидентов~~;~~  SHS8 ~~- паи~~, доли инвестиционных фондов - резидентов~~;~~  DR ~~- депозитарные~~ расписки~~;~~  WTS ~~- варранты;~~  KSU ~~- клиринговые~~ сертификаты участия~~;~~  ISU ~~- ипотечные~~ сертификаты участия~~;~~  OPNI ~~- опционы~~ эмитента~~;~~  FWD ~~- форварды;~~  FRS ~~- фьючерсы;~~  SWP ~~- свопы;~~  OTHER ~~- иное.~~ | 2.3.1. Данные в подразделе 1.3 формируются в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации. Информация в подразделе 1.3 приводится по убыванию величин концентраций кредитного риска (Крз) в графе 17) либо в случае незаполнения графы 17 по убыванию суммы значений граф 3, 13 и 14. Наименование вида инструмента приводится в графе 2 подраздела 1.3 с использованием следующих кодов:   |  |  | | --- | --- | | Код | Расшифровка кода | | 1 | 2 | | BON1 | Облигации федеральных органов 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 | | DS1 | Депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций - резидентов | | DS2 | Депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов | | SHS1 | Акции кредитных организаций - резидентов (обыкновенные) | | SHS2 | Акции кредитных организаций - резидентов (привилегированные) | | SHS3 | Акции прочих резидентов (обыкновенные) | | SHS4 | Акции прочих резидентов (привилегированные) | | SHS5 | Акции банков-нерезидентов | | SHS6 | Акции прочих нерезидентов | | SHS7 | Паи, доли инвестиционных фондов - нерезидентов | | SHS8 | Паи, доли инвестиционных фондов - резидентов | | DR | Депозитарные расписки | | WTS | Варранты | | KSU | Клиринговые сертификаты участия | | ISU | Ипотечные сертификаты участия | | OPNI | Опционы эмитента | | FWD | Форварды | | FRS | Фьючерсы | | SWP | Свопы | | OTHER | Иное | |
| В графе 2 подраздела 1.3 могут быть указаны несколько видов инструментов (в столбец).  По каждому виду инструмента приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе портфелей, в которых они учитываются (графы 7 - 11), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13 - 14), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15 - 16) и величине кредитного (графы 17, 18 и 20), специального рыночного рисков (графа 21), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22 - 28). | В графе 2 подраздела 1.3 могут быть указаны несколько видов инструментов (в столбец).  По каждому виду инструмента приводятся данные об объеме требований (обязательств) кредитной организации к контрагентам, контрагентам - физическим лицам, эмитентам (контрольным лицам) в разрезе портфелей, в которых они учитываются (графы 7 - 11 подраздела 1.3), требований (обязательств) по ПФИ (графы 13 - 14 подраздела 1.3), о стоимостной оценке ПФИ (графы 15 - 16 подраздела 1.3) и величине кредитного (графы 17, 18 и 20 подраздела 1.3), специального рыночного рисков (графа 21 подраздела 1.3), а также о видах и размерах установленных кредитной организацией лимитов, сигнальных значений лимитов, количестве случаев и длительности достижения сигнальных значений, нарушений лимитов за отчетный период (графы 22 - 28 подраздела 1.3). |
| 2.3.2. Графы 3, 6 - 11, 13 - 18, 20 и 21 подраздела 1.3 подлежат заполнению в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации, в соответствии с подпунктами 2.1.2 - 2.1.5 настоящего пункта.  При заполнении графы 21 специальный рыночный риск рассчитывается отдельно по всем ценным бумагам (сделкам с ценными бумагами), а также по ПФИ (в том числе по кредитным ПФИ), в отношении которых рассчитывается рыночный риск в соответствии с Положением Банка России N 511-П, отражаемым в строках подраздела 1.3, без взаимозачета балансовых и внебалансовых позиций, предусмотренного Положением Банка России N 511-П.  3. Раздел 2 Отчета заполняется следующим образом~~.~~  3.1. Данные раздела 2 формируются в разрезе видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов, в том числе системно значимой кредитной организацией - с учетом требования об обеспечении диверсификации источников фондирования в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 3 декабря 2015 года N 510-П "О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности ("Базель III") системно значимыми кредитными организациями"~~, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации~~ 28 декабря 2015 года N 40319. | 2.3.2. Графы 3, 6 - 11, 13 - 18, 20 и 21 подраздела 1.3 подлежат заполнению в разрезе видов инструментов, вложения в которые имеются у кредитной организации, в соответствии с подпунктами 2.1.2 - 2.1.5 настоящего пункта.  При заполнении графы 21 подраздела 1.3 специальный рыночный риск рассчитывается отдельно по всем ценным бумагам (сделкам с ценными бумагами), а также по ПФИ (в том числе по кредитным ПФИ), в отношении которых рассчитывается рыночный риск в соответствии с Положением Банка России N 511-П, отражаемым в строках подраздела 1.3, без взаимозачета балансовых и внебалансовых позиций, предусмотренного Положением Банка России N 511-П.  3. Раздел 2 Отчета (далее - раздел 2) заполняется следующим образом:  3.1. Данные в разделе 2 формируются в разрезе видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов, в том числе системно значимой кредитной организацией - с учетом требования об обеспечении диверсификации источников фондирования в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 3 декабря 2015 года N 510-П "О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности ("Базель III") системно значимыми кредитными организациями" <1>.  --------------------------------  <1> Зарегистрировано Минюстом России 28 декабря 2015 года, регистрационный N 40319, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 июня 2019 года N 5165-У (зарегистрировано Минюстом России 2 сентября 2019 года, регистрационный N 55801), от 3 августа 2020 года N 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный N 60730), от 11 октября 2021 года N 5972-У (зарегистрировано Минюстом России 26 ноября 2021 года, регистрационный N 66002). |
| В графе 2 ~~приводится~~ наименование вида источника ликвидности, в отношении которого кредитная организация устанавливает лимиты, с использованием следующих кодов:  1 ~~- средства~~ кредитных организаций~~;~~  2 ~~- средства~~ юридических лиц, не являющихся кредитными организациями~~;~~  3 ~~- вклады~~ (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей~~;~~  4 ~~- выпущенные~~ долговые обязательства~~;~~  5 ~~- прочие~~ обязательства~~;~~  6 ~~- иные~~ (указать какие)~~.~~ | В графе 2 раздела 2 указывается наименование вида источника ликвидности, в отношении которого кредитная организация устанавливает лимиты, с использованием следующих кодов:   |  |  | | --- | --- | | Код | Расшифровка кода | | 1 | 2 | | 1 | Средства кредитных организаций | | 2 | Средства юридических лиц, не являющихся кредитными организациями | | 3 | Вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей | | 4 | Выпущенные долговые обязательства | | 5 | Прочие обязательства | | 6 | Иные (указать, какие) | |
| При использовании кода 6 в графе 2 указывается наименование установленной кредитной организацией классификации видов источников ликвидности.  В графе 3 приводятся данные об объеме привлеченных средств клиентов. | При использовании кода "6" в графе 2 раздела 2 указывается наименование установленной кредитной организацией классификации видов источников ликвидности.  В графе 3 раздела 2 приводятся данные об объеме привлеченных средств клиентов. |
| В графе 4 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки ~~следующего вида -~~ "A.B.C.D.E.", где:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | "A" может принимать следующие значения | "B" может принимать следующие значения | "C" может принимать следующие значения | "D" может принимать следующие значения | "E" может принимать следующие значения | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | Тип значения лимита:  1 - индикативный;  2 - строгий (нарушение ~~которого~~ (приближение к сигнальному значению) ведет к прекращению операций);  0 - не установлен | 1 - в абсолютной величине (тыс. руб.);  2 - в относительной величине (в процентах);  0 - не установлен | 1 - на вид экономической деятельности (отрасль)/код ОКВЭД;  2 - на страну, субъект Российской Федерации/код ОКСМ (ОКАТО);  3 - на структурное подразделение кредитной организации;  4 - иной (указать какой);  ~~5 - ...;~~  0 - не установлен | 1 - на общий объем привлечения;  2 - на общий объем аналогичных инструментов;  3 - в отношении клиентов - резидентов;  4 - в отношении клиентов - нерезидентов;  5 - иной (указать какой);  ~~6 - ...;~~  0 - не установлен | 1 - на привлечение (выпуск, заключение);  2 - на остаток;  3 - иной (указать какой);  ~~4 - ...;~~  0 - не установлен | | В графе 4 раздела 2 указываются все виды установленных кредитной организацией лимитов с использованием кодировки "A.B.C.D.E.", где:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | "A" может принимать следующие значения: | "B" может принимать следующие значения: | "C" может принимать следующие значения: | "D" может принимать следующие значения: | "E" может принимать следующие значения: | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | Тип значения лимита:  1 - индикативный;  2 - строгий (нарушение (приближение к сигнальному значению) которого ведет к прекращению операций);  0 - не установлен | 1 - в абсолютной величине (тыс. руб.);  2 - в относительной величине (в процентах);  0 - не установлен | 1 - на вид экономической деятельности (отрасль)/код ОКВЭД 2;  2 - на страну, субъект Российской Федерации/код ОКСМ (ОКАТО);  3 - на структурное подразделение кредитной организации;  4, 5, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен | 1 - на общий объем привлечения;  2 - на общий объем аналогичных инструментов;  3 - в отношении клиентов-резидентов;  4 - в отношении клиентов-нерезидентов;  5, 6, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен | 1 - на привлечение (выпуск, заключение);  2 - на остаток;  3, 4, ...n - иной (указать, какой);  0 - не установлен | |
| В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов в графе 4 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной кодировки, в позициях "A" - "E" ~~таблицы кодировки настоящего подпункта~~ указываются коды со значением "иной" с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. В случае если лимиты не установлены, в позиции "A" указывается код 0, позиции "B" - "E" ~~таблицы настоящего подпункта~~ и графы 2, 3, 5 - 8 раздела 2 ~~Отчета~~ не заполняются. | В случае установления кредитной организацией нескольких лимитов в графе 4 раздела 2 указанные лимиты приводятся в столбец. В случае установления кредитной организацией иных видов лимитов, отличных от представленной кодировки, в позициях "A" - "E" в графе 4 раздела 2 указываются коды со значением "иной (указать, какой)" с приведением наименования и (или) характеристик установленного кредитной организацией лимита. В случае если таких лимитов несколько, информация о каждом виде лимита приводится с последующей нумерацией кодов соответствующей позиции. В случае если лимиты не установлены, в позиции "A" указывается код "0", позиции "B" - "E" в графе 4 и графы 2, 3, 5 - 8 раздела 2 не заполняются. |
| При использовании кода 1 в позиции "C" через ~~знак~~ "/" указывается вид экономической деятельности контрагента, в отношении которого установлен лимит (приводится по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам ОКВЭД). При использовании кода 2 в позиции "C" через ~~знак~~ "/" указывается код страны, резидентами которой являются контрагенты, в отношении которых установлен лимит, ~~определенный по кодам~~ ОКСМ (для группы стран ОЭСР указывается условное наименование "ОЭСР", для группы стран ~~Еврозоны~~ - "~~Еврозона~~")~~,~~ или код субъекта Российской Федерации~~, определенный по кодам~~ ОКАТО. | При использовании кода "1" в позиции "C" через символ "/" (косая черта) указывается вид экономической деятельности контрагента, в отношении которого установлен лимит (приводится по классам, подклассам, группам, подгруппам, определенным по кодам ОКВЭД 2). При использовании кода "2" в позиции "C" через символ "/" (косая черта) указывается цифровой код страны, резидентами которой являются контрагенты, в отношении которых установлен лимит, в соответствии с ОКСМ (для группы стран ОЭСР указывается условное наименование "ОЭСР" и код "991", для группы стран еврозоны - "еврозона" и код "992") или код субъекта Российской Федерации в соответствии с ОКАТО. |
|  | При отражении в разделе 2 информации о требованиях (обязательствах) к контрагентам, эмитентам (контрольным лицам) - международным компаниям в случае установления кредитной организацией лимитов по источникам ликвидности в разрезе стран, субъектов (групп субъектов) Российской Федерации (в соответствии со значениями кодов позиции "C" таблицы абзаца пятого настоящего подпункта) в качестве страны следует указывать Российскую Федерацию, в качестве субъекта Российской Федерации - субъект места нахождения международной компании, определяемого в соответствии со статьей 2 Федерального закона N 290-ФЗ.  В случае установления кредитной организацией лимитов по источникам ликвидности в разрезе типов клиентов (резидентов, нерезидентов) (в соответствии со значениями кодов позиции "D" таблицы абзаца пятого настоящего подпункта) требования (обязательства) к контрагентам (эмитентам, контрольным лицам) - международным компаниям следует отражать в качестве требований (обязательств) к клиентам-резидентам. |
| В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией ~~приводится~~ информация, характеризующая применяемую кредитной организацией классификацию видов источников ликвидности для контроля риска концентрации.  3.2. Графы 5 - 8 подлежат заполнению в разрезе отдельных видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов в соответствии с подпунктом 2.1.5 пункта 2 настоящего Порядка.  4. Отчет составляется ~~в целом~~ по кредитной организации (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на ~~1-е~~ число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее ~~15-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. | В пояснительных примечаниях к Отчету кредитной организацией указывается информация, характеризующая применяемую кредитной организацией классификацию видов источников ликвидности для контроля риска концентрации.  3.2. Графы 5 - 8 раздела 2 подлежат заполнению в разрезе отдельных видов источников ликвидности и установленных кредитной организацией лимитов в соответствии с подпунктом 2.1.5 пункта 2 настоящего Порядка.  4. Отчет составляется по кредитной организации в целом (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется в Банк России не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом. |