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

**СРАВНЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Указание Банка России от 08.10.2018 N 4927-У | Указание Банка России от 10.04.2023 N 6406-У |
| Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах (Код формы по ОКУД 0409155 (месячная, квартальная)) | Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах (Форма (месячная, квартальная), код формы по ОКУД 0409155) |
|  | Форма |
|

|  |
| --- |
| Банковская отчетность |
|  | Код территории по ОКАТО | Код кредитной организации (филиала) |
| по ОКПО | регистрационный номер (/порядковый номер) |
|  |  |  |  |

 СВЕДЕНИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОГО ХАРАКТЕРА И ПРОИЗВОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Код формы по ОКУД 0409155 Месячная (Квартальная) |

|  |
| --- |
| Банковская отчетность |
|  | Код территории по ОКАТО <1> | Код кредитной организации (филиала) |
| по ОКПО <2> | регистрационный номер (/порядковый номер) |
|  |  |  |  |

|  |
| --- |
| СВЕДЕНИЯОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КРЕДИТНОГО ХАРАКТЕРА И ПРОИЗВОДНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХпо состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |
| Полное фирменное наименование кредитной организации |  |
| Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Код формы по ОКУД <3> 0409155 |
| Месячная (Квартальная) |

 |
|  | --------------------------------<1> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.<2> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.<3> Общероссийский классификатор управленческой документации. |
| Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера |

|  |
| --- |
| Раздел 1. Условные обязательства кредитного характера |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование инструмента | Условные обязательства | Категория качества | Резерв на возможные потери, тыс. руб. | Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб. |
| расчетный | расчетный с учетом обеспечения | фактически сформированный |
| итого | по категориям качества |
| количество | сумма, тыс. руб. | I | II | III | IV | V | II | III | IV | V |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 1 | Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Аккредитивы, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Выданные банковские гарантии и поручительства, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | со сроком более 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 года N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Федеральный закон N 44-ФЗ)[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П2) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | в рамках Федерального закона от 3 августа 2018 года N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее - Федеральный закон N 289-ФЗ)[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П4) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | в рамках Налогового кодекса Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 | в рамках Федерального закона от 7 декабря 2011 года N 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении" (далее - Федеральный закон N 416-ФЗ)[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П6) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 | в рамках Федерального закона от 26 марта 2003 года N 35-ФЗ "Об электроэнергетике" (далее - Федеральный закон N 35-ФЗ)[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П8) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.7 | в рамках Федерального закона от 31 марта 1999 года N 69-ФЗ "О газоснабжении в Российской Федерации" (далее - Федеральный закон N 69-ФЗ)[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П10) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.8 | в рамках Федерального закона от 27 июля 2010 года N 190-ФЗ "О теплоснабжении" (далее - Федеральный закон N 190-ФЗ)[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П12) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Выпущенные авали и акцепты, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Прочие инструменты, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Условные обязательства кредитного характера, всего (сумма строк 1, 2, 3, 4, 5), в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 | со сроком более 1 года (сумма строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1) | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2 | условные обязательства кредитного характера, решение в отношении которых принято в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России от 28 июня 2017 года N 590-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности" ~~<1>~~ (далее - Положение Банка России N 590-П)[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П14) | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3 | условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4 | условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных условных обязательств кредитного характера, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 | портфель неиспользованных кредитных линий | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2 | портфель поручительств и выданных банковских гарантий, всего, в том числе в рамках: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.1 | Федерального закона N 44-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.2 | Федерального закона N 289-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.3 | Налогового кодекса Российской Федерации | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.4 | Федерального закона N 416-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.5 | Федерального закона N 35-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.6 | Федерального закона N 69-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.7 | Федерального закона N 190-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3 | портфель акцептов и авалей | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4 | иные портфели, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4.1 |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (указывается наименование портфеля) |
| 7.4.2 |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (указывается наименование портфеля) |
| ... |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (указывается наименование портфеля) |
| 7.5 | условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, решение в отношении которых принято в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.6 | условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.7 | условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 ~~--------------------------------~~ ~~<1> Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации~~ 12 июля2017 года N 47384~~,~~ 3 октября 2018 года N 52308, 19 декабря 2018 годаN 53053, 23 января 2019 года N 53505, 12 сентября 2019 года N 55910, 27ноября 2019 года N 56646, 26 апреля 2021 года N 63238, 21 сентября 2021года N 65077.[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П15) |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование инструмента | Условные обязательства | Категория качества | Резерв на возможные потери, тыс. руб. | Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб. |
| расчетный | расчетный с учетом обеспечения | фактически сформированный |
| итого | по категориям качества |
| количество | сумма, тыс. руб. | I | II | III | IV | V | II | III | IV | V |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 1 | Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  |  |  |
| 1.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Аккредитивы, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Выданные банковские гарантии и поручительства, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | со сроком более 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | в рамках Федерального закона N 44-ФЗ <1> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | в рамках Федерального закона N 289-ФЗ <2> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | в рамках Налогового кодекса Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 | в рамках Федерального закона N 416-ФЗ <3> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 | в рамках Федерального закона N 35-ФЗ <4> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.7 | в рамках Федерального закона N 69-ФЗ <5> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.8 | в рамках Федерального закона N 190-ФЗ <6> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Выпущенные авали и акцепты, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Прочие инструменты, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

--------------------------------<1> Федеральный закон от 5 апреля 2013 года N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Федеральный закон N 44-ФЗ).[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П1)<2> Федеральный закон от 3 августа 2018 года N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее - Федеральный закон N 289-ФЗ).[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П3)<3> Федеральный закон от 7 декабря 2011 года N 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении" (далее - Федеральный закон N 416-ФЗ).[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П5)<4> Федеральный закон от 26 марта 2003 года N 35-ФЗ "Об электроэнергетике" (далее - Федеральный закон N 35-ФЗ).[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П7)<5> Федеральный закон от 31 марта 1999 года N 69-ФЗ "О газоснабжении в Российской Федерации" (далее - Федеральный закон N 69-ФЗ).[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П9)<6> Федеральный закон от 27 июля 2010 года N 190-ФЗ "О теплоснабжении" (далее - Федеральный закон N 190-ФЗ).[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П11)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Условные обязательства кредитного характера, всего(сумма строк 1, 2, 3, 4, 5), в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 | со сроком более 1 года (сумма строк 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1) | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2 | условные обязательства кредитного характера, решение в отношении которых принято в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России N 590-П <1> | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3 | условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4 | условные обязательства кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели однородных условных обязательств кредитного характера, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 | портфель неиспользованных кредитных линий | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2 | портфель поручительств и выданных банковских гарантий, всего, в том числе в рамках: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.1 | Федерального закона N 44-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.2 | Федерального закона N 289-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.3 | Налогового кодекса Российской Федерации | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.4 | Федерального закона N 416-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.5 | Федерального закона N 35-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.6 | Федерального закона N 69-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2.7 | Федерального закона N 190-ФЗ | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3 | портфель акцептов и авалей | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4 | иные портфели, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

--------------------------------<1> Положение Банка России от 28 июня 2017 года N 590-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности" (зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный N 47384) с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года N 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный N 52308), от 27 ноября 2018 года N 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный N 53053), от 26 декабря 2018 года N 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный N 53505), от 18 июля 2019 года N 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный N 55910), от 16 октября 2019 года N 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный N 56646), от 11 января 2021 года N 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный N 63238), от 18 августа 2021 года N 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный N 65077), от 15 февраля 2022 года N 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный N 67894), от 15 марта 2023 года N 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный N 72915) (далее - Положение Банка России N 590-П).[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П13)[См. схожий фрагмент в сравниваемом документе](#П16)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7.4.1 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(указывается наименование портфеля) | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4.2 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(указывается наименование портфеля) | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(указывается наименование портфеля) | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5 | условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, решение в отношении которых принято в соответствии с подпунктом 3.12.3 пункта 3.12 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.6 | условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.10 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.7 | условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в портфели условных обязательств кредитного характера, классификация которых произведена в соответствии с пунктом 4.11 Положения Банка России N 590-П | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |
|  Раздел 1.1. Условные обязательства кредитного характера, оцениваемые в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков |

|  |  |
| --- | --- |
| Раздел 1.1. | Условные обязательства кредитного характера, оцениваемые в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование инструмента | Количество | Сумма условного обязательства, тыс. руб. | Величина условного обязательства, подверженного риску дефолта, тыс. руб. | Резерв на возможные потери, тыс. руб. | Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб. |
| всего | вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения) | всего | вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения) | расчетная величина ОКП | расчетная величина ОКП с учетом обеспечения | фактически сформированный |
| итого | вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения) |
| до 4% | от 4 до 25% | от 25 до 100% | 100% | до 4% | от 4 до 25% | от 25 до 100% | 100% | до 4% | от 4 до 25% | от 25 до 100% | 100% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | Неиспользованные кредитные линии, всего,в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Выданные банковские гарантии, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | со сроком более 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | в рамках Федерального закона N 44-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | в рамках Федерального закона N 289-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | в рамках Налогового кодекса Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 | в рамках Федерального закона N 416-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 | в рамках Федерального закона N 35-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 | в рамках Федерального закона N 69-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8 | в рамках Федерального закона N 190-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Обязательства по предоставлению денежных средств по договору овердрафта | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Условные обязательства кредитного характера, всего (сумма строк 1, 2, 3), в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | со сроком более 1 года (сумма строк 1.1, 2.1) | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование инструмента | Количество | Сумма условного обязательства, тыс. руб. | Величина условного обязательства, подверженного риску дефолта, тыс. руб. | Резерв на возможные потери, тыс. руб. | Корректировка резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тыс. руб. |
| всего | вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения) | всего | вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения) | расчетная величина ОКП | расчетная величина ОКП с учетом обеспечения | фактически сформированный |
| итого | вероятность дефолта (без учета нефондированного обеспечения) |
| до 4% | от 4 до 25% | от 25 до 100% | 100% | до 4% | от 4 до 25% | от 25 до 100% | 100% | до 4% | от 4 до 25% | от 25 до 100% | 100% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | со сроком более 1 года | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Выданные банковские гарантии, всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | со сроком более 1 года |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | в рамках Федерального закона N 44-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | в рамках Федерального закона N 289-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 | в рамках Налогового кодекса Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 | в рамках Федерального закона N 416-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 | в рамках Федерального закона N 35-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 | в рамках Федерального закона N 69-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8 | в рамках Федерального закона N 190-ФЗ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Обязательства по предоставлению денежных средств по договору овердрафта | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Условные обязательства кредитного характера, всего (сумма строк 1, 2, 3), в том числе: | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | со сроком более 1 года(сумма строк 1.1, 2.1) | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |
| Раздел 2. Производные финансовые инструменты |

|  |
| --- |
| Раздел 2. Производные финансовые инструменты |

 |
|  тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование инструмента | Справедливая стоимость | Сумма требований | Сумма обязательств |
| актива | обязательства |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Форвард, всего, в том числе с базисным активом: |  |  |  |  |
| 1.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 1.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 1.3 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 1.4 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 1.5 | другие базисные активы |  |  |  |  |
| 2 | Опцион, всего, в том числе с базисным активом: |  |  |  |  |
| 2.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 2.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 2.3 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 2.4 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 2.5 | другие базисные активы |  |  |  |  |
| 3 | Фьючерс, всего, в том числе с базисным активом: |  |  |  |  |
| 3.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 3.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 3.3 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 3.4 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 3.5 | другие базисные активы |  |  |  |  |
| 4 | Своп, всего, в том числе с базисным активом: |  |  |  |  |
| 4.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 4.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 4.3 | процентная ставка |  |  |  |  |
| 4.4 | иностранная валюта и процентная ставка (валютно-процентные) |  |  |  |  |
| 4.5 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 4.6 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 4.7 | другие базисные активы |  |  |  |  |
| 5 | Прочие сделки |  |  |  |  |

Раздел "Справочно" Ценные бумаги, принятые в обеспечение по размещенным средствам и полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями |

|  |
| --- |
| тыс. руб. |
| Номер строки | Наименование инструмента | Справедливая стоимость | Сумма требований | Сумма обязательств |
| актива | обязательства |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Форвард, всего, в том числе с базисным активом: |  |  |  |  |
| 1.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 1.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 1.3 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 1.4 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 1.5 | другие базисные активы |  |  |  |  |
| 2 | Опцион, всего, в том числе с базисным активом: |  |  |  |  |
| 2.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 2.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 2.3 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 2.4 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 2.5 | другие базисные активы |  |  |  |  |
| 3 | Фьючерс, всего, в том числе с базисным активом: |  |  |  |  |
| 3.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 3.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 3.3 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 3.4 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 3.5 | другие базисные активы |  |  |  |  |
| 4 | Своп, всего, в том числе с базисным активом: |  |  |  |  |
| 4.1 | иностранная валюта |  |  |  |  |
| 4.2 | драгоценные металлы |  |  |  |  |
| 4.3 | процентная ставка |  |  |  |  |
| 4.4 | иностранная валюта и процентная ставка (валютно-процентные) |  |  |  |  |
| 4.5 | ценные бумаги |  |  |  |  |
| 4.6 | производные финансовые инструменты |  |  |  |  |
| 4.7 | другие базисные активы |  |  |  |  |
| 5 | Прочие сделки |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| Раздел "Справочно" |
| Ценные бумаги, принятые в обеспечение по размещенным средствам и полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование депозитария | ИНН депозитария | Номер лицензии депозитария | Количество ценных бумаг, ~~шт.~~ | Стоимость ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, тыс. руб. | Справедливая стоимость ценных бумаг, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, тыс. руб. | Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

~~Руководитель~~ (~~Ф.И.О. <1>~~)~~Главный бухгалтер~~ ~~(Ф.И.О. <1>)~~Исполнитель (~~Ф.И.О. <1>~~)Телефон:"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.~~--------------------------------~~~~<1> Отчество~~ - при наличии~~.~~ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование депозитария | ИНН депозитария | Номер лицензии депозитария | Количество ценных бумаг, штук | Стоимость ценных бумаг, принятых в обеспечение по размещенным средствам, тыс. руб. | Справедливая стоимость ценных бумаг, полученных по операциям, совершаемым на возвратной основе, тыс. руб. | Сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Должностное лицо,-----------------------уполномоченное подписывать Отчет |  |  |  |  |
| (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Исполнитель: |  |  |
|  |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |
| Телефон: |
| "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |

 |
| Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409155"Сведения об условных обязательствах кредитного характераи производных финансовых инструментах"1. Отчетность по форме 0409155 "Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах" (далее - Отчет) содержит:информацию об условных обязательствах кредитного характера, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года N 611-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 15 марта 2018 года N 50381, 19 декабря 2018 года N 53054, 12 сентября 2019 года N 55911, 31 марта 2020 года N 57915, 28 мая 2020 года N 58498 (далее - Положение Банка России N 611-П), о величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери; | Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409155"Сведения об условных обязательствах кредитного характераи производных финансовых инструментах"1. Отчетность по форме 0409155 "Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах" (далее - Отчет) содержит:информацию об условных обязательствах кредитного характера, являющихся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России от 23 октября 2017 года N 611-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери" <1> (далее - Положение Банка России N 611-П), о величине расчетного и фактически сформированного по ним резерва на возможные потери;--------------------------------<1> Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный N 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года N 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный N 53054), от 18 июля 2019 года N 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный N 55911), от 27 февраля 2020 года N 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57915), от 22 апреля 2020 года N 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный N 58498). |
| информацию об условных обязательствах кредитного характера, оцениваемых в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года N 730-П "О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 10 декабря 2020 года N 61368 (далее - Положение Банка России N 730-П); | информацию об условных обязательствах кредитного характера, оцениваемых в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года N 730-П "О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка" <2> (далее - Положение Банка России N 730-П);--------------------------------<2> Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный N 61368. |
| информацию о производных финансовых инструментах, определяемых в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 2020, N 31, ст. 5065)~~, и иных договорах (сделках), ведение бухгалтерского учета которых осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2011 года N 372-П "О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 22 июля 2011 года N 21445, 6 декабря 2013 года N 30553, 18 декабря 2015 года N 40165, 8 декабря 2017 года N 49187 (далее - Положение Банка России N 372-П) (далее при совместном упоминании - производные финансовые инструменты); | информацию о производных финансовых инструментах, определяемых в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", и иных договорах (сделках), ведение бухгалтерского учета которых осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 4 июля 2011 года N 372-П "О порядке бухгалтерского учета производных финансовых инструментов" <1> (далее - Положение Банка России N 372-П) (далее при совместном упоминании - производные финансовые инструменты);--------------------------------<1> Зарегистрировано Минюстом России 22 июля 2011 года, регистрационный N 21445, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 ноября 2013 года N 3106-У (зарегистрировано Минюстом России 6 декабря 2013 года, регистрационный N 30553), от 30 ноября 2015 года N 3864-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный N 40165), от 16 ноября 2017 года N 4611-У (зарегистрировано Минюстом России 8 декабря 2017 года, регистрационный N 49187). |
| справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, являющимся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года N 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 N 22544, 1 августа 2012 года N 25070, 11 декабря 2014 года N 35134, 18 декабря 2015 года N 40170, 16 октября 2017 года N 48551, 7 февраля 2019 года N 53707 (далее - Указание Банка России N 2732-У). | справочную информацию по ценным бумагам, принятым в обеспечение по размещенным средствам и полученным по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями, являющимся элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России от 17 ноября 2011 года N 2732-У "Об особенностях формирования кредитными организациями резерва на возможные потери по операциям с ценными бумагами, права на которые удостоверяются депозитариями" <2> (далее - Указание Банка России N 2732-У).--------------------------------<2> Зарегистрировано Минюстом России 12 декабря 2011 года, регистрационный N 22544, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25 июня 2012 года N 2841-У (зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2012 года, регистрационный N 25070), от 25 ноября 2014 года N 3452-У (зарегистрировано Минюстом России 11 декабря 2014 года, регистрационный N 35134), от 1 декабря 2015 года N 3868-У (зарегистрировано Минюстом России 18 декабря 2015 года, регистрационный N 40170), от 22 сентября 2017 года N 4540-У (зарегистрировано Минюстом России 16 октября 2017 года, регистрационный N 48551), от 27 ноября 2018 года N 4984-У (зарегистрировано Минюстом России 7 февраля 2019 года, регистрационный N 53707). |
| 2. В разделе 1 Отчета (далее - раздел 1) отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с пунктом 1 приложения 2 или пунктом 1 приложения 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, 11 сентября 2020 года N 59770, 3 ноября 2020 года N 60730, 15 апреля 2021 года N 63150, 11 июня 2021 года N 63866, 21 сентября 2021 года N 65078. | 2. В разделе 1 Отчета (далее - раздел 1) отражается информация об условных обязательствах кредитного характера, определяемых в соответствии с пунктом 1 приложения 2 или пунктом 1 приложения 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>.--------------------------------<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). |
| В раздел 1 не включается информация об условных обязательствах кредитного характера, оцениваемых в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России N 730-П. Указанная информация отражается в разделе 1.1 Отчета (далее - раздел 1.1).2.1. В графах 4 - 9 раздела 1 условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России N 611-П. | В раздел 1 не включается информация об условных обязательствах кредитного характера, оцениваемых в целях формирования резерва на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в соответствии с Положением Банка России N 730-П. Указанная информация отражается в разделе 1.1 Отчета (далее - раздел 1.1).2.1. В графах 4 - 9 раздела 1 условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости, являющейся расчетной базой для формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России N 611-П. |
| В графе 3 строки 3 раздела 1 отражается количество банковских гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.2.2. В графах 5 - 9 раздела 1 отражаются условные обязательства кредитного характера, классифицированные по категориям качества с учетом вероятности потерь, в графах 10 - 16 - величины расчетного резерва, скорректированного на сумму представленного кредитной организацией обеспечения, а также фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с главой 3 Положения Банка России N 611-П.2.3. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 раздела 1 и строкам 1.1, 2.1, 4.1 раздела 1.1 отражаются условные обязательства кредитного характера, до срока исполнения которых осталось более 1 года.Неиспользованные лимиты по кредитным линиям свыше 1 года в целях составления Отчета подлежат отражению по срокам, в которые по ним может быть запрошен лимит на использование средств.2.4. По строкам 7 - 7.7 раздела 1 отражаются условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в однородные портфели в соответствии с главой 4 Положения Банка России N 611-П, с разбивкой по видам портфелей.В случае если у кредитной организации имеются иные, отличные от отраженных в графе 2 строк 7.1 ~~-~~ 7.3 раздела 1 условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в однородные портфели, они отражаются кредитной организацией по строкам 7.4, 7.4.1, 7.4.2 и так далее с указанием вида условных обязательств, сгруппированных в однородный портфель.2.5. По строкам 3.2 - 3.8, 7.2 - 7.2.7 раздела 1 и строкам 2.2 - 2.8 раздела 1.1 отражаются обязательства кредитной организации по поручительствам и выданным банковским гарантиям в рамках:Федерального закона ~~от 5 апреля 2013 года~~ N 44-ФЗ ~~"О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 14, ст. 1652; 2021, N 27, ст. 5188)~~ (строки 3.2, 7.2.1 раздела 1 и строка 2.2 раздела 1.1); | В графе 3 строки 3 раздела 1 отражается количество банковских гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.2.2. В графах 5 - 9 раздела 1 отражаются условные обязательства кредитного характера, классифицированные по категориям качества с учетом вероятности потерь, в графах 10 - 16 раздела 1 - величины расчетного резерва, скорректированного на сумму представленного кредитной организацией обеспечения, а также фактически сформированного резерва на возможные потери в соответствии с главой 3 Положения Банка России N 611-П.2.3. По строкам 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 раздела 1 и строкам 1.1, 2.1, 4.1 раздела 1.1 отражаются условные обязательства кредитного характера, до срока исполнения которых осталось более 1 года.Неиспользованные лимиты по кредитным линиям свыше 1 года в целях составления Отчета подлежат отражению по срокам, в которые по ним может быть запрошен лимит на использование средств.2.4. По строкам 7, 7.1, 7.2, 7.2.1 - 7.2.7, 7.3, 7.4, 7.4.1, 7.4.2, 7.5 - 7.7 раздела 1 отражаются условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в однородные портфели в соответствии с главой 4 Положения Банка России N 611-П, с разбивкой по видам портфелей.В случае если у кредитной организации имеются иные, отличные от отраженных в графе 2 строк 7.1, 7.2, 7.3 раздела 1 условные обязательства кредитного характера, сгруппированные в однородные портфели, они отражаются кредитной организацией по строкам 7.4, 7.4.1, 7.4.2 раздела 1 и так далее с указанием вида условных обязательств, сгруппированных в однородный портфель.2.5. По строкам 3.2 - 3.8, 7.2, 7.2.1 - 7.2.7 раздела 1 и строкам 2.2 - 2.8 раздела 1.1 отражаются обязательства кредитной организации по поручительствам и выданным банковским гарантиям в рамках:Федерального закона N 44-ФЗ (строки 3.2, 7.2.1 раздела 1 и строка 2.2 раздела 1.1); |
| Федерального закона ~~от 3 августа 2018 года~~ N 289-ФЗ ~~"О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, N 32, ст. 5082; 2021, N 27, ст. 5180)~~ (строки 3.3, 7.2.2 раздела 1 и строка 2.3 раздела 1.1); | Федерального закона N 289-ФЗ (строки 3.3, 7.2.2 раздела 1 и строка 2.3 раздела 1.1); |
| Налогового кодекса Российской Федерации ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3824; 2021, N 27, ст. 5137)~~ (строки 3.4, 7.2.3 раздела 1 и строка 2.4 раздела 1.1); | Налогового кодекса Российской Федерации (строки 3.4, 7.2.3 раздела 1 и строка 2.4 раздела 1.1); |
| Федерального закона ~~от 7 декабря 2011 года~~ N 416-ФЗ ~~"О водоснабжении и водоотведении" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 50, ст. 7358; 2021, N 27, ст. 5180)~~ (строки 3.5, 7.2.4 раздела 1 и строка 2.5 раздела 1.1); | Федерального закона N 416-ФЗ (строки 3.5, 7.2.4 раздела 1 и строка 2.5 раздела 1.1); |
| Федерального закона ~~от 26 марта 2003 года~~ N 35-ФЗ ~~"Об электроэнергетике" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 13, ст. 1177; 2021, N 24, ст. 4188)~~ (строки 3.6, 7.2.5 раздела 1 и строка 2.6 раздела 1.1); | Федерального закона N 35-ФЗ (строки 3.6, 7.2.5 раздела 1 и строка 2.6 раздела 1.1); |
| Федерального закона ~~от 31 марта 1999 года~~ N 69-ФЗ ~~"О газоснабжении в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, N 14, ст. 1667; 2021, N 24, ст. 4202)~~ (строки 3.7, 7.2.6 раздела 1 и строка 2.7 раздела 1.1); | Федерального закона N 69-ФЗ (строки 3.7, 7.2.6 раздела 1 и строка 2.7 раздела 1.1); |
| Федерального закона ~~от 27 июля 2010 года~~ N 190-ФЗ ~~"О теплоснабжении" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, N 31, ст. 4159; 2021, N 27, ст. 5180)~~ (строки 3.8, 7.2.7 раздела 1 и строка 2.8 раздела 1.1). | Федерального закона N 190-ФЗ (строки 3.8, 7.2.7 раздела 1 и строка 2.8 раздела 1.1). |
| 2.6. В графе 17 раздела 1 и графе 21 раздела 1.1 отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств.Сумма корректировки, увеличивающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается со знаком ~~"~~плюс~~"~~, сумма корректировки, уменьшающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, - со знаком ~~"~~минус~~"~~.2.7. Раздел 1.1 заполняется кредитными организациями, оценивающими условные обязательства кредитного характера в целях формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России N 730-П.В целях заполнения раздела 1.1 в условные обязательства кредитного характера включаются обязательства кредитной организации перед контрагентами, определенными в соответствии с пунктом 1.4 Положения Банка России N 730-П.В графе 3 строки 2 раздела 1.1 отражается количество банковских гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.В графах 4 - 8 раздела 1.1 ~~Отчета~~ условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости, учтенной на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.В графах 5 - 8, 10 - 13, 17 - 20 раздела 1.1 информация приводится исходя из значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П.В графе 14 раздела 1.1 отражается значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее - ОКП), рассчитанное следующим образом:для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, уровень потерь при дефолте принимается равным 100 процентам;для кредитных требований, по которым произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России N 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам.В графе 15 раздела 1.1 отражается значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное следующим образом:для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П;для кредитных требований, по которым произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России N 730-П.В графах 16 - 20 раздела 1.1 отражаются величины фактически сформированных резервов на возможные потери, определенных в соответствии с главой 5 Положения Банка России N 730-П.3. В разделе 2 Отчета (далее - раздел 2) отражается информация о производных финансовых инструментах. Информация о договорах, являющихся производными финансовыми инструментами, заключенных кредитной организацией в связи с выполнением функции центрального контрагента, отражению в Отчете не подлежит.Информация по производным финансовым инструментам приводится в разделе 2 в разрезе видов производных финансовых инструментов (форвард, опцион, своп, фьючерс) и базисных активов по ним. Производные финансовые инструменты, базисные активы которых не выделены в отдельные строки раздела 2, отражаются по строкам 1.5, 2.5, 3.5, 4.7 раздела 2 без разделения по видам базисных активов.3.1. В графах 3 и 4 раздела 2 отражается справедливая стоимость производных финансовых инструментов, определяемая в соответствии с главой 2 Положения Банка России N 372-П.3.2. В графах 5 и 6 раздела 2 указываются суммы требований (по договорам на покупку базисного актива) или обязательств (по договорам на продажу базисного актива~~) по договорам~~, являющимся производными финансовыми инструментами~~,~~ по данным внебалансового учета на отчетную дату.По валютным свопам, товарным свопам, свопам на ценные бумаги, свопам на драгоценные металлы информация приводится только по второй (срочной) части сделки.По процентным, валютно-процентным, товарным свопам и свопам на драгоценные металлы требование отражает покупатель (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке), а обязательство - продавец свопа в номинальной сумме, установленной условиями договора.По процентным и валютно-процентным свопам, заключенным с условием обоюдных выплат по фиксированной ставке или по плавающей ставке, указываются требования к контрагенту в номинальной сумме.3.3. При отражении в разделе 2 бивалютных сделок в качестве базисного актива принимается валюта, указанная в этом качестве в договоре или иным образом согласованная сторонами, а при отсутствии такого указания - валюта, по отношению к которой определяется обменный курс.4. В разделе "Справочно" приводится информация о ценных бумагах, которые приняты в обеспечение по размещенным средствам и получены по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями~~,~~ и которые являются элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России N 2732-У. Информация приводится с учетом следующего:в графе 2 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;в графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран, резидентами которых они являются, в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);в графе 4 в отношении депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги, указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности. Для корреспондентов-нерезидентов графа 4 не заполняется;в графе 5 отражается информация об общем количестве ценных бумаг, права на которые учитываются депозитарием;в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг;в графе 7 отражается справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых (переоцениваемых) по справедливой стоимости;в графе 8 указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по ценным бумагам, определенного в соответствии с Указанием Банка России N 2732-У.Понятия "резидент" и "нерезидент" используются для составления Отчета в значениях, установленных ~~статьей~~ 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст. 4859; 2019, N 49, ст. 6957)~~. | 2.6. В графе 17 раздела 1 и графе 21 раздела 1.1 отражается сумма корректировки резерва на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств.Сумма корректировки, увеличивающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражается со знаком "+" (плюс), сумма корректировки, уменьшающая сформированный резерв на возможные потери до оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, - со знаком "-" (минус).2.7. Раздел 1.1 заполняется кредитными организациями, оценивающими условные обязательства кредитного характера в целях формирования резерва на возможные потери в соответствии с Положением Банка России N 730-П.В целях заполнения раздела 1.1 в условные обязательства кредитного характера включаются обязательства кредитной организации перед контрагентами, определенными в соответствии с пунктом 1.4 Положения Банка России N 730-П.В графе 3 строки 2 раздела 1.1 отражается количество банковских гарантий, выданных кредитной организацией и отражаемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.В графах 4 - 8 раздела 1.1 условные обязательства кредитного характера отражаются по балансовой стоимости, учтенной на внебалансовых счетах бухгалтерского учета.В графах 5 - 8, 10 - 13, 17 - 20 раздела 1.1 информация приводится исходя из значения вероятности дефолта, рассчитанного в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П.В графе 14 раздела 1.1 отражается значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее - ОКП), рассчитанное следующим образом:для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, уровень потерь при дефолте принимается равным 100 процентам;для кредитных требований, по которым произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России N 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам.В графе 15 раздела 1.1 отражается значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное следующим образом:для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П;для кредитных требований, по которым произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России N 730-П.В графах 16 - 20 раздела 1.1 отражаются величины фактически сформированных резервов на возможные потери, определенных в соответствии с главой 5 Положения Банка России N 730-П.3. В разделе 2 Отчета (далее - раздел 2) отражается информация о производных финансовых инструментах. Информация о договорах, являющихся производными финансовыми инструментами, заключенных кредитной организацией в связи с выполнением функции центрального контрагента, отражению в Отчете не подлежит.Информация по производным финансовым инструментам приводится в разделе 2 в разрезе видов производных финансовых инструментов (форвард, опцион, своп, фьючерс) и базисных активов по ним. Производные финансовые инструменты, базисные активы которых не выделены в отдельные строки раздела 2, отражаются по строкам 1.5, 2.5, 3.5, 4.7 раздела 2 без разделения по видам базисных активов.3.1. В графах 3 и 4 раздела 2 отражается справедливая стоимость производных финансовых инструментов, определяемая в соответствии с главой 2 Положения Банка России N 372-П.3.2. В графах 5 и 6 раздела 2 указываются суммы требований (по договорам на покупку базисного актива, являющимся производными финансовыми инструментами) или обязательств (по договорам на продажу базисного актива, являющимся производными финансовыми инструментами) по данным внебалансового учета на отчетную дату.По валютным свопам, товарным свопам, свопам на ценные бумаги, свопам на драгоценные металлы информация приводится только по второй (срочной) части сделки.По процентным, валютно-процентным, товарным свопам и свопам на драгоценные металлы требование отражает покупатель (осуществляющий выплаты по фиксированной ставке), а обязательство - продавец свопа в номинальной сумме, установленной условиями договора.По процентным и валютно-процентным свопам, заключенным с условием обоюдных выплат по фиксированной ставке или по плавающей ставке, указываются требования к контрагенту в номинальной сумме.3.3. При отражении в разделе 2 бивалютных сделок в качестве базисного актива принимается валюта, указанная в этом качестве в договоре или иным образом согласованная сторонами, а при отсутствии такого указания - валюта, по отношению к которой определяется обменный курс.4. В разделе "Справочно" приводится информация о ценных бумагах, которые приняты в обеспечение по размещенным средствам и получены по операциям, совершаемым на возвратной основе, права на которые удостоверяются депозитариями и которые являются элементами расчетной базы резерва на возможные потери в соответствии с Указанием Банка России N 2732-У. Информация приводится с учетом следующего:в графе 2 указывается полное или сокращенное (при наличии) наименование депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов указывается наименование на английском языке или языке оригинала;в графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги. Для депозитариев-нерезидентов информация представляется в разрезе кодов стран, резидентами которых они являются, в соответствии Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);в графе 4 в отношении депозитария, удостоверяющего права кредитной организации на ценные бумаги, указывается номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности. Для корреспондентов-нерезидентов графа 4 не заполняется;в графе 5 отражается информация об общем количестве ценных бумаг, права на которые учитываются депозитарием;в графе 6 отражается балансовая стоимость ценных бумаг;в графе 7 отражается справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых (переоцениваемых) по справедливой стоимости;в графе 8 указывается величина фактически сформированного резерва на возможные потери по ценным бумагам, определенного в соответствии с Указанием Банка России N 2732-У.Понятия "резидент" и "нерезидент" используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле". |
| 5. Отчет составляется ~~в целом~~ по кредитной организации (за исключением банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на ~~1-е~~ число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России ~~в следующие сроки~~:кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организациями и небанковские кредитные организации - центральные контрагенты), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, - не позднее ~~7-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным;крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее ~~12-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным; | 5. Отчет составляется по кредитной организации в целом (за исключением банков с базовой лицензией и небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций) по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом, и представляется в Банк России:кредитными организациями (включая расчетные небанковские кредитные организациями и небанковские кредитные организации - центральные контрагенты), за исключением крупных кредитных организаций с широкой сетью подразделений и небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно-кредитные операции, - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;крупными кредитными организациями с широкой сетью подразделений - не позднее двенадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; |
| небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, - не позднее ~~7-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.6. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию ~~структурного подразделения~~ Банка России~~, осуществляющего надзор за их деятельностью,~~ в установленный в требовании срок. | небанковскими кредитными организациями, осуществляющими депозитно-кредитные операции, - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.6. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячные даты по требованию Банка России в установленный в требовании срок. |