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 |
| Отчет об открытых валютных позициях (Код формы по ОКУД 0409634 (месячная, квартальная)) | Отчет об открытых валютных позициях (Форма (месячная, квартальная), код формы по ОКУД 0409634) |
|  | Форма |
|

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

 ОТЧЕТ ОБ ОТКРЫТЫХ ВАЛЮТНЫХ ПОЗИЦИЯХ по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |

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

|  |
| --- |
| ОТЧЕТ ОБ ОТКРЫТЫХ ВАЛЮТНЫХ ПОЗИЦИЯХ |
| по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |

 |
| Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименование кредитной организации(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ кредитной организации (головной кредитнойорганизации банковской группы) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |
| --- | --- |
| Полное фирменное наименование кредитной организации(головной кредитной организации банковской группы) |  |
| Адрес кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в пределах места нахождения кредитной организации(головной кредитной организации банковской группы) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

 |
|  Код формы по ОКУД 0409634 Месячная (Квартальная) |

|  |
| --- |
| Код формы по ОКУД <3> 0409634 |
| Месячная (Квартальная) |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование иностранной валюты (драгоценного металла) | Чистые позиции в иностранных валютах и драгоценных металлах, тыс. ед. иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Совокупная балансовая позиция, тыс. ~~ед.~~ иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Совокупная внебалансовая позиция, тыс. ~~ед.~~ иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Открытые валютные позиции, тыс. ~~ед.~~ иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Курсы (учетные цены) Банка России, рублей за единицу иностранной валюты или 1 грамм драгоценного металла | Рублевый эквивалент открытых валютных позиций, тыс. руб. | Открытые валютные позиции, в процентах от собственных средств (капитала) | Лимиты открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала) | Превышение лимитов открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала) | Контрольные значения лимитов открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала) |
| балансовая | спот | срочная | опционная | по гарантиям (банковским гарантиям), поручительствам и аккредитивам, в том числе залогам | длинные (со знаком ~~"~~плюс~~"~~) | короткие (со знаком ~~"~~минус~~"~~) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 1 | Евро |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | в том числе ~~руб.~~/евро |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 2 | Доллар США |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | в том числе ~~руб.~~/~~долл.~~ США |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 3 | Иена |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | в том числе ~~руб.~~/иена |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ~~4~~ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ~~5~~ | Золото |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ~~5.1~~ | в том числе ~~руб.~~/золото |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ~~6~~ | Серебро |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ~~6.1~~ | в том числе ~~руб.~~/серебро |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ~~7~~ | Платина |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ~~7.1~~ | в том числе ~~руб.~~/платина |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ~~8~~ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ~~9~~ | Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах |  |  | X | X | X | X |
| Собственные средства (капитал) на"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. составляют\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. руб. | Балансирующая позиция в рублях, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |
| Сумма открытых валютных позиций, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |

Раздел "Справочно" |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование иностранной валюты (драгоценного металла) | Чистые позиции в иностранных валютах и драгоценных металлах, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Совокупная балансовая позиция, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Совокупная внебалансовая позиция, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Открытые валютные позиции, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Курсы (учетные цены) Банка России, рублей за единицу иностранной валюты или 1 грамм драгоценного металла | Рублевый эквивалент открытых валютных позиций, тыс. руб. | Открытые валютные позиции, в процентах от собственных средств (капитала) | Лимиты открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала) | Превышение лимитов открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала) | Контрольные значения лимитов открытых валютных позиций, в процентах от собственных средств (капитала) |
| балансовая | спот | срочная | опционная | по гарантиям (банковским гарантиям), поручительствам и аккредитивам, в том числе залогам | длинные (со знаком плюс) | короткие (со знаком минус) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 1 | Евро |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | в том числе рубль/евро |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 2 | Доллар США |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | в том числе рубль/доллар США |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 3 | Иена |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | в том числе рубль/иена |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Золото |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе рубль/золото |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
|  | Серебро |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе рубль/серебро |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
|  | Платина |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе рубль/платина |  |  |  |  |  | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого во всех иностранных валютах и драгоценных металлах |  |  | X | X | X | X |
| Собственные средства (капитал) на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. составляют \_\_\_\_\_\_ тыс. руб. | Балансирующая позиция в рублях, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |
| Сумма открытых валютных позиций, тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| Раздел "Справочно" |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Информация по сделке | Дата определения цены исполнения и (или) даты расчетов по сделке | Наименование иностранной валюты (драгоценного металла) | Величина требований или обязательств, тыс. ~~ед.~~ иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Курсы (учетные цены) Банка России, рублей за единицу иностранной валюты или 1 грамм драгоценного металла | Величина требований или обязательств, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Информация о сделке | Дата определения цены исполнения и (или) даты расчетов по сделке | Наименование иностранной валюты (драгоценного металла) | Величина требований или обязательств, тыс. единиц иностранной валюты или граммов драгоценного металла | Курсы (учетные цены) Банка России, рублей за единицу иностранной валюты или 1 грамм драгоценного металла | Величина требований или обязательств, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель кредитной организации(головной кредитной организации банковской группы) |  |  |  |  |
| (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный бухгалтер кредитной организации(головной кредитной организации банковской группы) |  |  |  |  |
| (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. |
| Порядоксоставления и представления отчетности по форме0409634 "Отчет об открытых валютных позициях"1. Отчетность по форме 0409634 "Отчет об открытых валютных позициях" (далее - Отчет) ~~составляют кредитные организации~~ (~~банковские группы~~), ~~имеющие~~ позиции в иностранных валютах (включая ценные бумаги в иностранных валютах) и (или) драгоценных металлах, а также ~~кредитные организации~~ (~~банковские группы~~), ~~имеющие~~ позиции в рублях, величина которых зависит от изменения официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (далее - курсы иностранной валюты, установленные Банком России), и (или) учетных цен на драгоценные металлы. | Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409634"Отчет об открытых валютных позициях"1. Отчетность по форме 0409634 "Отчет об открытых валютных позициях" (далее - Отчет) составляется кредитными организациями (банковскими группами), имеющими позиции в иностранных валютах (включая ценные бумаги в иностранных валютах) и (или) драгоценных металлах, а также кредитными организациями (банковскими группами), имеющими позиции в рублях, величина которых зависит от изменения официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (далее - курсы иностранной валюты, установленные Банком России), и (или) учетных цен на драгоценные металлы. |
| 2. Отчет составляется кредитными организациями согласно Инструкции Банка России от 28 декабря 2016 года N 178-И "Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями"~~, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации~~ 17 марта 2017 года N 46007, 3 ноября 2017 года N 48788 (далее - Инструкция Банка России N 178-И). | 2. Отчет составляется кредитными организациями согласно Инструкции Банка России от 28 декабря 2016 года N 178-И "Об установлении размеров (лимитов) открытых валютных позиций, методике их расчета и особенностях осуществления надзора за их соблюдением кредитными организациями" <1> (далее - Инструкция Банка России N 178-И).--------------------------------<1> Зарегистрирована Минюстом России 17 марта 2017 года, регистрационный N 46007, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 октября 2017 года N 4574-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2017 года, регистрационный N 48788), от 27 февраля 2020 года N 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57915). |
|  | Отчет составляется кредитными организациями в разбивке по тем иностранным валютам и драгоценным металлам, позиции в которых имеются у кредитной организации, с отражением каждой иностранной валюты и каждого драгоценного металла в отдельной строке Отчета (сначала - иностранные валюты, затем - драгоценные металлы). Отчет дополняется необходимым количеством строк в целях отражения информации обо всех иностранных валютах и драгоценных металлах, позиции в которых имеются у кредитной организации. |
| Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года N 729-П "О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 7 октября 2020 года N 60292, 11 июня 2021 года N 63866 (далее - Положение Банка России N 729-П). | Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года N 729-П "О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп" <1> (далее - Положение Банка России N 729-П).--------------------------------<1> Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный N 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года N 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный N 63866), от 24 декабря 2021 года N 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный N 67014), от 17 апреля 2023 года N 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный N 73399). |
| 3. Кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) лицензию Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой проведения первой операции (сделки) с финансовыми инструментами в иностранной валюте и (или) драгоценных металлах, а также в рублях, величина которых зависит от изменения курсов иностранных валют, установленных Банком России, и (или) учетных цен на драгоценные металлы, а также ~~от~~ поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала.Кредитные организации, не имеющие ~~лицензию~~ Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) ~~лицензию~~ Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала, и (или) совершения операций с облигациями внутреннего государственного валютного облигационного займа, и (или) операций с финансовыми инструментами в рублях, величина которых зависит от изменения курсов иностранных валют, установленных Банком России, и (или) учетных цен на драгоценные металлы.4. В Отчет кредитной организации включается показатель ее собственных средств (капитала), рассчитанный по состоянию на ~~1-е~~ число месяца (месяца квартала), следующего за отчетным месяцем (кварталом). В Отчетах, составляемых и представляемых на внутримесячные даты, кредитная организация для оценки величины открытых валютных позиций может использовать как показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный по состоянию на ~~1-е~~ число отчетного месяца, так и показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный по состоянию на дату, на которую составляется Отчет. При этом если Отчет на внутримесячную дату (внутримесячные даты) представляется по требованию Банка России ~~(структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за деятельностью кредитной организации)~~, в него включается показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный на дату составления Отчета. | 3. Кредитные организации, имеющие лицензию Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) лицензию Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой проведения первой операции (сделки) с финансовыми инструментами в иностранной валюте и (или) драгоценных металлах, а также в рублях, величина которых зависит от изменения курсов иностранных валют, установленных Банком России, и (или) учетных цен на драгоценные металлы, а также за датой поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала.Кредитные организации, не имеющие лицензии Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте и (или) лицензии Банка России на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов, представляют Отчеты начиная с отчетной даты, следующей за датой поступления иностранной валюты в оплату уставного капитала, и (или) совершения операций с облигациями внутреннего государственного валютного облигационного займа, и (или) совершения операций с финансовыми инструментами в рублях, величина которых зависит от изменения курсов иностранных валют, установленных Банком России, и (или) учетных цен на драгоценные металлы.4. В Отчет кредитной организации включается показатель ее собственных средств (капитала), рассчитанный по состоянию на первое число месяца (месяца квартала), следующего за отчетным месяцем (кварталом). В Отчетах, составляемых и представляемых на внутримесячные даты, кредитная организация для оценки величины открытых валютных позиций может использовать как показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный по состоянию на первое число отчетного месяца, так и показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный по состоянию на дату, на которую составляется Отчет. При этом если Отчет на внутримесячную дату (внутримесячные даты) представляется по требованию Банка России, в него включается показатель собственных средств (капитала) кредитной организации, рассчитанный на дату составления Отчета. |
| В Отчет банковской группы включается показатель ее собственных средств (капитала), указанный в графе "Итого" строки 000 раздела I отчетности по форме 0409805 "Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы", рассчитанный по состоянию на ~~1-е~~ число месяца квартала, следующего за отчетным.5. Для ~~целей~~ расчета открытых валютных позиций курсы иностранных валют, установленные Банком России, а также учетные цены на драгоценные металлы берутся без округления. Открытые валютные позиции, лимиты открытых валютных позиций, превышение лимитов открытых валютных позиций, контрольные значения лимитов открытых валютных позиций указываются с ~~четырьмя знаками~~ после запятой. | В Отчет банковской группы включается показатель ее собственных средств (капитала), указанный в графе "Итого" строки 000 раздела I отчетности по форме 0409805 "Расчет собственных средств (капитала) и значений обязательных нормативов банковской группы", рассчитанный по состоянию на первое число месяца квартала, следующего за отчетным кварталом.5. Для расчета открытых валютных позиций курсы иностранных валют, установленные Банком России, а также учетные цены на драгоценные металлы берутся без округления. Открытые валютные позиции, лимиты открытых валютных позиций, превышение лимитов открытых валютных позиций, контрольные значения лимитов открытых валютных позиций указываются с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления. |
| 6. ~~По строкам 1.1, 2.1 и аналогичным строкам~~ Отчета отражаются чистые позиции кредитных организаций (банковских групп) по активам и пассивам, внебалансовым требованиям и обязательствам в рублях, величина которых зависит от изменения курсов иностранных валют, установленных Банком России, или учетных цен на драгоценные металлы.7. В расчет чистой балансовой позиции не включаются активы кредитной организации (банковской группы), ~~соответствующие условиям подпункта~~ 1.5.2 пункта 1.5 Инструкции Банка России N 178-И.8. В разделе "Справочно" Отчета кредитные организации (банковские группы) указывают информацию по каждой сделке, ~~которая удовлетворяет требованиям~~ подпунктов 1.7.3 и (или) 1.7.4 пункта 1.7 Инструкции Банка России N 178-И и ~~будет включена~~ в расчет открытых валютных позиций в ~~будущем~~ в соответствии с указанными подпунктами. В графе 2 таблицы раздела "Справочно" по каждой такой сделке указывается информация о ~~наименовании~~ (~~виде~~) сделки, ~~дате~~ заключения и ~~дате~~ окончания срока действия договора, ~~наименовании~~ контрагента, а также иная информация, позволяющая идентифицировать сделку~~, в~~ графе 3 ~~-~~ ближайшая возможная дата, в которую могут быть одновременно определены не установленные условиями сделки цена исполнения и (или) дата расчетов по сделке, по состоянию на дату, на которую составляется Отчет. Величина требований указывается в графах 5 и 7 таблицы раздела "Справочно" со знаком ~~"~~плюс~~"~~, а величина обязательств - со знаком ~~"~~минус~~"~~. С даты включения требований и (или) обязательств по указанным сделкам в расчет открытых валютных позиций информация о таких сделках исключается из раздела "Справочно". | 6. В подстроках строк Отчета отражаются чистые позиции кредитных организаций (банковских групп) по активам и пассивам, внебалансовым требованиям и обязательствам в рублях, величина которых зависит от изменения курсов иностранных валют, установленных Банком России, или учетных цен на драгоценные металлы.7. В расчет чистой балансовой позиции не включаются активы кредитной организации (банковской группы), указанные в подпункте 1.5.2 пункта 1.5 Инструкции Банка России N 178-И.8. В разделе "Справочно" Отчета кредитные организации (банковские группы) указывают информацию по каждой сделке, в отношении которой применяются положения подпунктов 1.7.3 и (или) 1.7.4 пункта 1.7 Инструкции Банка России N 178-И и требования и (или) обязательства по которой будут включены в расчет открытых валютных позиций в будущие отчетные даты в соответствии с указанными подпунктами. В графе 2 таблицы раздела "Справочно" по каждой такой сделке указывается следующая информация о сделке: наименование (вид) сделки, дата заключения и дата окончания срока действия договора, наименование контрагента, а также иная информация, позволяющая идентифицировать сделку. В графе 3 таблицы раздела "Справочно" по каждой такой сделке указывается ближайшая возможная дата, в которую могут быть одновременно определены не установленные условиями сделки цена исполнения и (или) дата расчетов по сделке, по состоянию на дату, на которую составляется Отчет. Величина требований указывается в графах 5 и 7 таблицы раздела "Справочно" со знаком "+" (плюс), а величина обязательств - со знаком "-" (минус). С даты включения требований и (или) обязательств по указанным сделкам в расчет открытых валютных позиций информация о таких сделках исключается из раздела "Справочно". |
| 9. Отчет составляется ~~в целом~~ по кредитной организации и представляется в Банк России: | 9. Отчет составляется по кредитной организации в целом и представляется в Банк России ежемесячно с разбивкой за каждый операционный день месяца, включая дни месяца, в которые кредитной организацией осуществлялись только операции по переоценке средств, выраженных в иностранной валюте: |
| кредитными организациями, составляющими и представляющими отчетность по форме 0409701 "Отчет об операциях на валютных и денежных рынках", ~~ежемесячно (с разбивкой за каждый операционный день месяца, включая дни месяца, в которые кредитной организацией осуществлялись только операции по переоценке средств, выраженных в иностранной валюте)~~ - не позднее ~~4-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным; | кредитными организациями (за исключением банков, получивших разрешение на применение подхода на основе внутренних рейтингов в целях расчета нормативов достаточности капитала в соответствии с пунктом 8 Указания Банка России от 6 августа 2015 года N 3752-У "О порядке получения разрешений на применение банковских методик управления кредитными рисками и моделей количественной оценки кредитных рисков в целях расчета нормативов достаточности капитала банка, а также порядке оценки их качества" <1> (далее - разрешение на применение ПВР), составляющими и представляющими отчетность по форме 0409701 "Отчет об операциях на валютных и денежных рынках", - не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; |
|  | --------------------------------<1> Зарегистрировано Минюстом России 25 августа 2015 года, регистрационный N 38679, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 27 февраля 2020 года N 5404 (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57915).банками, получившими разрешение на применение ПВР, - не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем: |
| кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), не составляющими и не представляющими отчетность по форме 0409701 "Отчет об операциях на валютных и денежных рынках", ~~ежемесячно (по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным)~~ - не позднее ~~6-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным. | кредитными организациями (включая небанковские кредитные организации, за исключением небанковских кредитных организаций, имеющих право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций), не составляющими и не представляющими отчетность по форме 0409701 "Отчет об операциях на валютных и денежных рынках", - не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем. |
| Отчет на консолидированной основе составляется головными кредитными организациями банковских групп и представляется в Банк России:по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями, ~~имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися,~~ в свою очередь, ~~дочерними организациями других кредитных организаций (~~головными кредитными организациями ~~субгрупп)~~, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников ~~с учетом пункта~~ 1.3 Положения Банка России N 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников ~~субгруппы~~ в силу их несущественности, - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; | Отчет на консолидированной основе составляется головными кредитными организациями банковских групп и представляется в Банк России:по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями - участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России N 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее - головные кредитные организации субгрупп), - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; |
| головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам - не позднее ~~10-го~~ рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;по состоянию на 1 января:головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также ~~кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (~~головными кредитными организациями субгрупп~~), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России N 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности,~~ - не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным. | головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам - не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;по состоянию на 1 января:головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп - не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом. |
| 10. В случае если кредитной организацией превышены лимиты открытых валютных позиций на внутримесячную дату (внутримесячные даты), одновременно с Отчетом, представляемым по состоянию на ~~1-е~~ число месяца, следующего за отчетным, кредитная организация представляет Отчет, составленный на дату превышения лимитов открытых валютных позиций. | 10. В случае если кредитной организацией превышены лимиты открытых валютных позиций на внутримесячную дату (внутримесячные даты), одновременно с Отчетом, представляемым по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным месяцем, кредитная организация представляет Отчет, составленный на дату превышения лимитов открытых валютных позиций. |
| 11. Кредитные организации представляют Отчет на ~~внутримесячные~~ дату (внутримесячные даты) по требованию ~~структурного подразделения~~ Банка России~~, осуществляющего надзор за их деятельностью,~~ в установленный в требовании срок. | 11. Кредитные организации представляют Отчет на внутримесячную дату (внутримесячные даты) по требованию Банка России в установленный в требовании срок. |
| Головные кредитные организации банковских групп представляют по требованию Банка России в течение 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России заверенные копии документов и иную информацию участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями (резидентов и нерезидентов), которые использовались для составления Отчета. | Головные кредитные организации банковских групп представляют по требованию Банка России в течение 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России заверенные копии документов и иную информацию участников банковской группы, не являющихся кредитными организациями (резидентов и нерезидентов), которые использовались для составления Отчета. |