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

Необходимо учитывать, что документ содержит страницы формата А3

**СРАВНЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Указание Банка России от 08.10.2018 N 4927-У | Указание Банка России от 10.04.2023 N 6406-У |
| Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний (Код формы по ОКУД 0409405 (месячная)) | Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний (Форма (месячная), код формы по ОКУД 0409405) |
|  | Форма |
|

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

 СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, ДОЛЯМИ, НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВО, СОВЕРШЕННЫХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ, А ТАКЖЕ ОБ ОПЕРАЦИЯХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ С ИНОСТРАННЫМИ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ ЗА РУБЕЖОМ, ДОЛЯМИ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВО ИНОСТРАННЫХ КОМПАНИЙ за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_ г. |

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

|  |
| --- |
| СВЕДЕНИЯОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, ДОЛЯМИ, НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВО, СОВЕРШЕННЫХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ, А ТАКЖЕ ОБ ОПЕРАЦИЯХ МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ С ИНОСТРАННЫМИ ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ, НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ ЗА РУБЕЖОМ, ДОЛЯМИ, ПАЯМИ И ВКЛАДАМИ В ИМУЩЕСТВО ИНОСТРАННЫХ КОМПАНИЙ |
| за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_ г. |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Полное фирменное наименование кредитной организации |  |
| Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

 |
|  Код формы по ОКУД 0409405 Месячная |

|  |
| --- |
| Код формы по ОКУД <3> 0409405 |
| Месячная |

 |
| Раздел 1. Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами |

|  |  |
| --- | --- |
| Раздел 1. | Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Дата операции | Код вида валютной операции | Код инстру­мента | Параметры расчетов по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество | Характеристика ценной бумаги, доли, пая, вклада в имущество | Примечание |
| код вида операции | код направ­ления платежа | количество, ~~шт.~~ | размер доли | код валюты платежа | сумма платежа по операции, ~~ед.~~ валюты | резидент | нерезидент | эмитент ценной бумаги (резидент (нерезидент), с долями, паями, вкладами в ~~имуществе которых~~ совершены операции | регистрационный номер ценной бумаги | дата регистрации выпуска ценной бумаги | дата погашения ценной бумаги | код валюты ценной бумаги |
| всего | в том числе выплаченные проценты (доходы) | удержано налога (справочно) | наименование | код | наименование | код страны | наименование | код |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| Подраздел 1. Операции по выпуску ценных бумаг, покупке и продаже ценных бумаг, долей, паев, внесению вкладов в имущество на первичном и вторичном рынках, а также операции по договорам с обратной продажей (репо) |
| 1.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Подраздел 2. Операции по погашению основного долга (корпуса), выплатам дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выкупу долей, паев, выплате распределенной части прибыли |
| 1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 2. Сведения об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Дата операции | Код вида валютной операции | Код финансового инструмента | Параметры расчетов по операциям с ценными бумагами, долями, паями и вкладами в имущество | Характеристика ценной бумаги, доли, пая, вклада в имущество | Примечание |
| код вида операции | код направления платежа | количество, штук | размер доли | код валюты платежа | сумма платежа по операции, единиц валюты | резидент | нерезидент | эмитент ценной бумаги (резидент (нерезидент), с долями, паями, вкладами в имущество которого совершены операции | регистрационный номер ценной бумаги | дата регистрации выпуска ценной бумаги | дата погашения ценной бумаги | код валюты ценной бумаги |
| всего | в том числе выплаченные проценты (доходы) | удержано налога (справочно) | наименование | код | наименование | код страны | наименование | код |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| Подраздел 1.1. Операции по выпуску ценных бумаг, покупке и продаже ценных бумаг, долей, паев, внесению вкладов в имущество на первичном и вторичном рынках, а также операции по договорам с обратной продажей (репо) |
| 1.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Подраздел 1.2. Операции по погашению основного долга (корпуса), выплатам дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выкупу долей, паев, выплате распределенной части прибыли |
| 1.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Раздел 2. | Сведения об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Дата операции | Код инструмента | Параметры операции | Характеристика инструмента | Примечание |
| код вида операции | количество, ~~шт.~~ | размер доли | код валюты платежа | сумма платежа по операции, ~~ед.~~ валюты | покупатель | продавец | эмитент | регистрационный номер ценной бумаги | код валюты ценной бумаги |
| наименование | код | наименование | код | наименование | код |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Подраздел 1. Операции, осуществляемые в собственных интересах кредитной организации |
| 2.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Подраздел 2. Операции, выгодоприобретателями по которым являются клиенты-резиденты кредитной организации |
| 2.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Дата операции | Код финансового инструмента | Параметры операции | Характеристика инструмента | Примечание |
| код вида операции | количество, штук | размер доли | код валюты платежа | сумма платежа по операции, единиц валюты | покупатель | продавец | эмитент | регистрационный номер ценной бумаги | код валюты ценной бумаги |
| наименование | код | наименование | код | наименование | код |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Подраздел 2.1. Операции, осуществляемые в собственных интересах кредитной организации |
| 2.1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Подраздел 2.2. Операции, выгодоприобретателями по которым являются клиенты - резиденты кредитной организации |
| 2.2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (~~Ф.И.О.~~) ~~<1>~~ |

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

 |
| Исполнитель (~~Ф.И.О.~~) ~~<1>~~Телефон ~~исполнителя <2>~~:"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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. |
| ~~--------------------------------~~~~<1> Расшифровка фамилии и инициалов.~~~~<2> Телефонный номер с кодом города, добавочный номер (при наличии).~~ |  |
| Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409405"Сведения об операциях с ценными бумагами, долями,недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество,совершенных между резидентами и нерезидентами, а такжеоб операциях между резидентами с иностранными ценнымибумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями,паями и вкладами в имущество иностранных компаний"Глава 1. Общие положения1.1. ~~Информация, собираемая в рамках отчетности~~ по форме 0409405 "Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний" (далее - Отчет)~~, представляется~~ кредитными организациями (далее - Банки). ~~Источником информации для составления Отчета являются расчетные и прочие документы~~ по операциям отчитывающегося Банка и его клиентов. При заполнении отдельных показателей Отчета необходимо использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении Банка, или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями. | Порядоксоставления и представления отчетности по форме0409405 "Сведения об операциях с ценными бумагами, долями,недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество,совершенных между резидентами и нерезидентами, а такжеоб операциях между резидентами с иностранными ценнымибумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями,паями и вкладами в имущество иностранных компаний"Глава 1. Общие положения1.1. Отчетность по форме 0409405 "Сведения об операциях с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество, совершенных между резидентами и нерезидентами, а также об операциях между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний" (далее - Отчет) составляется кредитными организациями (далее - Банки).1.2. Отчет составляется на основании данных расчетных и прочих документов по операциям отчитывающегося Банка и его клиентов. При заполнении отдельных показателей Отчета необходимо использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении Банка, или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями. |
| 1.~~2.~~ Понятия "резиденты", "нерезиденты" 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)~~. | 1.3. Понятия "резиденты", "нерезиденты" 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". |
| Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, ~~учрежденного~~ в соответствии с законодательством иностранного государства, Межгосударственный банк~~, а также структуры Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь~~ отражаются в Отчете в качестве нерезидентов. | Отделения, дочерние общества и организации резидентов, находящиеся на территории других государств и имеющие статус юридического лица, созданного в соответствии с законодательством иностранного государства, Межгосударственный банк отражаются в Отчете в качестве нерезидентов. |
| Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (~~далее -~~ ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, N 32, ст. 5083; 2019, N 48, ст. 6739)~~ (далее соответственно - Федеральный закон N 290-ФЗ, международные компании), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в ЕГРЮЛ на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона N 290-ФЗ (далее - международные фонды), а также иностранные страховые организации ~~- иностранные юридические лица, соответствующие требованиям пункта 1 статьи 33.1 Закона~~ Российской Федерации от 27 ноября 1992 года N 4015-I "Об организации страхового дела в Российской Федерации" ~~(Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, N 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 1, ст. 4; 2021, N 27, ст. 5171) (далее - Закон Российской Федерации N 4015-I), осуществляющие коммерческое присутствие~~ на территории Российской Федерации ~~путем создания филиала (филиалов) и получившие лицензию на осуществление соответствующего вида страховой деятельности на территории Российской Федерации в установленном Законом Российской Федерации N 4015-I порядке~~ (далее - ~~филиалы иностранных страховых организаций~~), отражаются в Отчете в качестве резидентов. | Хозяйственные общества со статусом международной компании, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" (далее соответственно - Федеральный закон N 290-ФЗ, международные компании), фонды, имеющие статус международных фондов, зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) на территории специального административного района в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции или в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона N 290-ФЗ (далее - международные фонды), а также иностранные страховые организации, имеющие право в соответствии с Законом Российской Федерации от 27 ноября 1992 года N 4015-I "Об организации страхового дела в Российской Федерации" осуществлять страховую деятельность на территории Российской Федерации (далее - иностранные страховые организации), отражаются в Отчете в качестве резидентов. |
| ~~1.3. Отчет состоит из двух разделов.~~ |  |
| В разделе 1 Отчета (далее - раздел 1) отражаются операции между резидентами и нерезидентами с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество (далее - финансовые инструменты).В разделе 2 Отчета (далее - раздел 2) отражаются операции между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний (далее - иностранные финансовые инструменты).1.~~4.~~ Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете ~~аналогично информации~~ по ценным бумагам.Глава 2. Представление Отчета2.1. Банк представляет Отчет ~~в форме электронного документа~~ в Банк России на ~~месячной~~ основе не позднее ~~16-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Представляемые сведения должны включать данные по филиалам ~~отчитывающегося~~ Банка, ~~включая филиалы, находящиеся~~ на территории иностранных государств и не ~~являющиеся~~ самостоятельными юридическими лицами, зарегистрированными в иностранных государствах. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее ~~1-го~~ рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным. | 1.4. В разделе 1 Отчета (далее - раздел 1) отражаются операции между резидентами и нерезидентами с ценными бумагами, долями, недвижимым имуществом, паями и вкладами в имущество (далее - финансовые инструменты).1.5. В разделе 2 Отчета (далее - раздел 2) отражаются операции между резидентами с иностранными ценными бумагами, недвижимым имуществом за рубежом, долями, паями и вкладами в имущество иностранных компаний (далее - иностранные финансовые инструменты).1.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете так же, как отражается информация по ценным бумагам.Глава 2. Представление Отчета2.1. Банк представляет Отчет в Банк России на ежемесячной основе не позднее шестнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем (далее - отчетный период). Представляемые сведения должны включать в себя данные по филиалам Банка, в том числе по филиалам, находящимся на территории иностранных государств и не являющимся самостоятельными юридическими лицами, зарегистрированными в иностранных государствах. По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее первого рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным месяцем. |
| 2.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие периоды осуществляется следующим образом~~.~~~~В~~ случае полного или частичного возврата суммы по сделке, ~~например~~ в случае ненадлежащего исполнения или неисполнения контрагентом обязательств по сделке, а также в случае возврата излишне или ошибочно переведенных сумм по операциям с ценными бумагами, включенных Банком в Отчеты за предыдущие периоды (в пределах последних 12 месяцев), корректировку следует производить путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом необходимо указать все первоначальные реквизиты операции (несовпадение допускается только по таким показателям, как "количество ценных бумаг", "код валюты платежа", "сумма платежа по операции" (графы 10 - 12 раздела 1), а сумму возврата указать со знаком ~~"~~минус~~".~~~~В~~ случае если операция возврата связана исключительно с движением денежных средств по счету, а количество ценных бумаг или размер доли остались неизменными, в графе 7 и (или) графе 8 раздела 1 указывается "0" (ноль). Такие операции отражаются в Отчете того Банка, который осуществлял (клиенты которого осуществляли) первоначальные расчеты. В случае если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через Банк, не проводивший ~~первоначальные расчеты~~, такой перевод отражается в Отчете как ~~обычная~~ операция, но в графе 23 раздела 1 дается соответствующее пояснение.2.3. В случае если денежные средства, поступившие в пользу клиентов Банка, из-за отсутствия подтверждающих документов не были определены как подлежащие включению в Отчет, такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев).Осуществленные клиентами Банка в предыдущие отчетные периоды операции с финансовыми инструментами, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами или исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России от 16 августа 2017 года N 181-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления", ~~зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации~~ 31 октября 2017 года N 48749, 7 декабря 2017 года N 49152, 17 сентября 2018 года N 52167 (далее - Инструкция Банка России N 181-И), отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев). | 2.2. Внесение изменений в Отчеты за предыдущие отчетные периоды осуществляется следующим образом:в случае полного или частичного возврата суммы по сделке, в том числе в случае ненадлежащего исполнения или неисполнения контрагентом обязательств по сделке, а также в случае возврата излишне или ошибочно переведенных сумм по операциям с ценными бумагами, включенных Банком в Отчеты за предыдущие отчетные периоды (в пределах последних 12 месяцев), корректировку следует производить путем повторного отражения в Отчете за текущий период соответствующей (корректируемой) операции. При этом необходимо указать все первоначальные реквизиты операции (несовпадение допускается только по таким показателям, как "количество ценных бумаг", "код валюты платежа", "сумма платежа по операции" (графы 10 - 12 раздела 1), а сумму возврата указать со знаком "-" (минус);в случае если операция возврата связана исключительно с движением денежных средств по счету, а количество ценных бумаг или размер доли остались неизменными, в графе 7 и (или) графе 8 раздела 1 указывается "0" (ноль). Такие операции отражаются в Отчете того Банка, который осуществлял (клиенты которого осуществляли) первоначальные расчеты. В случае если возврат денежных средств по сделке осуществлялся через Банк, не проводивший первоначальных расчетов, такой перевод отражается в Отчете как стандартная операция, но в графе 23 раздела 1 дается соответствующее пояснение.2.3. В случае если денежные средства, поступившие в пользу клиентов Банка, из-за отсутствия подтверждающих документов не были определены как подлежащие включению в Отчет, такие операции отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены соответствующие документы (в пределах последних 12 месяцев).Осуществленные клиентами Банка в предыдущие отчетные периоды операции с финансовыми инструментами, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами или с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России от 16 августа 2017 года N 181-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления" <1>, (далее - Инструкция Банка России N 181-И), отражаются в том отчетном периоде, в котором были представлены подтверждающие документы (в пределах последних 12 месяцев).--------------------------------<1> Зарегистрирована Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный N 48749, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 29 ноября 2017 года N 4629-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный N 49152), от 5 июля 2018 года N 4855-У (зарегистрировано Минюстом России 17 сентября 2018 года, регистрационный N 52167), от 25 января 2022 года N 6062-У (зарегистрировано Минюстом России 12 апреля 2022 года, регистрационный N 68176). |
| 2.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (в пределах последних 12 месяцев) исправление производится Банком посредством повторного ~~представления~~ Отчета, содержащего исправленные значения показателей.Глава 3. Составление Отчета3.1. Раздел 1 составляется следующим образом~~.~~3.1.1. В раздел 1 включаются следующие сведения~~.~~3.1.1.1. Сведения о собственных операциях Банка (кроме операций на возвратной основе), выступающего в качестве:конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с финансовыми инструментами, в том числе выпущенными ~~отчитывающимся~~ Банком, является нерезидент. В частности, ~~нерезидентом может~~ являться брокер-нерезидент, агент-нерезидент, поверенный-нерезидент, доверительный управляющий - нерезидент (далее - финансовый посредник - нерезидент), ~~который действует~~ в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе если расчеты производятся через счета в ином Банке. Сделки Банка с нерезидентом, осуществленные с привлечением брокера-резидента, агента-резидента, поверенного-резидента, доверительного управляющего - резидента (далее - финансовый посредник - резидент), ~~не являющегося его клиентом,~~ не включаются в Отчет;конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с финансовым посредником-нерезидентом, с которым ~~у Банка~~ заключено соглашение на обслуживание;конечного выгодоприобретателя - владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по иностранным ценным бумагам (паям, долям), в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а ~~получателем~~ указывается Банк; | 2.4. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (в пределах последних 12 месяцев) исправление производится Банком посредством повторного направления Отчета, содержащего исправленные значения показателей.Глава 3. Составление Отчета3.1. Раздел 1 составляется следующим образом:3.1.1. В раздел 1 включаются следующие сведения:3.1.1.1. Сведения о собственных операциях Банка (кроме операций на возвратной основе), выступающего в качестве:конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке с финансовыми инструментами, в том числе выпущенными Банком, является нерезидент. В частности, нерезидентами могут являться брокер-нерезидент, агент-нерезидент, поверенный-нерезидент, доверительный управляющий - нерезидент (далее - финансовый посредник - нерезидент), которые действуют в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе если расчеты производятся через счета в ином Банке. Сделки Банка с нерезидентом, осуществленные с привлечением не являющегося его клиентом брокера-резидента, агента-резидента, поверенного-резидента, доверительного управляющего - резидента (далее - финансовый посредник - резидент), не включаются в Отчет;конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с финансовым посредником - нерезидентом, с которым Банком заключено соглашение на обслуживание;конечного выгодоприобретателя - владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по иностранным ценным бумагам (паям, долям), в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей составления Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а в качестве получателя указывается Банк; |
| эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям), если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов;платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по российским ценным бумагам (паям, долям), выпущенным в том числе иными Банками, ~~если выплаты производятся~~ непосредственно на счета нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а ~~получателем~~ указывается владелец ценных бумаг;финансового посредника - резидента, если между Банком и его клиентом-резидентом (в том числе иным Банком) ~~и~~ нерезидентом заключен~~, например,~~ договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания, доверительного управления, в случае когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) по сделке является резидентом, а другой - нерезидентом (кроме получения доходов и погашения основного долга по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю - владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета такие операции отражаются как операции клиентов, в интересах которых ~~выступает~~ Банк.3.1.1.2. Сведения об операциях клиентов-резидентов (кроме кредитных организаций) ~~Банка~~, выступающих в качестве:конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться финансовый посредник-нерезидент, который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением финансовых посредников - резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с финансовым посредником-нерезидентом, с которым у клиента-резидента Банка заключено соглашение на обслуживание;конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент, при этом платеж в пользу нерезидента (поступление средств от нерезидента) осуществляется со счета Банка, открытого в другом Банке. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением финансовых посредников - резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;конечного выгодоприобретателя - владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по ценным бумагам (паям, долям) нерезидентов, в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а ~~получателем~~ указывается клиент Банка; | эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям), если выплаты производятся непосредственно на счета нерезидентов;платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по российским ценным бумагам (паям, долям), выпущенным в том числе иными Банками, непосредственно на счета нерезидентов. Для целей составления Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а в качестве получателя указывается владелец ценных бумаг;финансового посредника - резидента, если между Банком и его клиентом-резидентом (в том числе иным Банком) или клиентом-нерезидентом заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания, доверительного управления, в случае когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) по сделке является резидентом, а другой - нерезидентом (кроме получения доходов и погашения основного долга по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю - владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей составления Отчета такие операции отражаются как операции клиентов, в интересах которых действует Банк.3.1.1.2. Сведения об операциях клиентов-резидентов Банка (кроме кредитных организаций), выступающих в качестве:конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент. В частности, нерезидентом может являться финансовый посредник - нерезидент, который действует в собственных интересах, в интересах своих клиентов-нерезидентов. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением финансовых посредников - резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;конечного выгодоприобретателя, если расчеты по сделке производятся с финансовым посредником - нерезидентом, с которым у клиента-резидента Банка заключено соглашение на обслуживание;конечного выгодоприобретателя, если контрагентом по сделке является нерезидент, при этом платеж в пользу нерезидента (поступление средств от нерезидента) осуществляется со счета Банка, открытого в другом Банке. Сделки клиентов-резидентов с нерезидентами, осуществленные с привлечением финансовых посредников - резидентов, не являющихся клиентами Банка, не включаются в Отчет;конечного выгодоприобретателя - владельца иностранных ценных бумаг (паев, долей), получающего суммы погашения основного долга, а также доходы по ценным бумагам (паям, долям) нерезидентов, в том числе поступившие от других резидентов, выступающих в качестве платежных агентов или номинальных держателей. Для целей составления Отчета в качестве плательщика указывается эмитент-нерезидент, а в качестве получателя указывается клиент Банка; |
| эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям), если выплаты производятся непосредственно на счета держателей (владельцев) - нерезидентов;платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) - нерезидентов. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а ~~получателем~~ указывается владелец ценных бумаг;финансового посредника - резидента, совершающего сделки с нерезидентами как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов (включая кредитные организации) (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю - владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не финансовый посредник - резидент, а его клиент-резидент;финансового посредника - резидента, совершающего сделки с резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, ~~при этом~~ один из контрагентов (выгодоприобретателей) является резидентом, а другой - нерезидентом (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю - владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается ~~не финансовый посредник - резидент, а его~~ клиент-нерезидент. В Отчете также отражаются операции финансовых посредников-резидентов, являющихся клиентами Банка, с их клиентами-нерезидентами. | эмитента по погашению основного долга и выплате доходов по выпущенным им ценным бумагам (паям, долям), если выплаты производятся непосредственно на счета держателей (владельцев) - нерезидентов;платежного агента или номинального держателя, перечисляющего суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) - нерезидентов. Для целей составления Отчета в качестве плательщика указывается эмитент, а в качестве получателя указывается владелец ценных бумаг;финансового посредника - резидента, совершающего сделки с нерезидентами как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов (включая кредитные организации) (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю - владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей составления Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается не финансовый посредник - резидент, а его клиент-резидент;финансового посредника - резидента, совершающего сделки с резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, в случае когда один из контрагентов (выгодоприобретателей) является резидентом, а другой - нерезидентом (кроме получения доходов по иностранным ценным бумагам и дальнейшего их перечисления конечному выгодоприобретателю - владельцу ценных бумаг, если он обслуживается в другом Банке). Для целей составления Отчета в качестве получателя (плательщика) средств указывается клиент-нерезидент. В Отчете также отражаются операции финансовых посредников - резидентов, являющихся клиентами Банка, с их клиентами-нерезидентами. |
| Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами ~~отчитывающегося~~ Банка, в разделе 1 отражаются только с позиции резидента - участника операции.В целях исключения дублирования информации Банками в Отчете не следует отражать следующие виды платежей:зачисление на счета ~~отчитывающегося~~ Банка средств от нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда между отчитывающимся Банком и иными Банками или клиентами - резидентами иных Банков заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания, доверительного управления;списание со счетов ~~отчитывающегося~~ Банка средств в пользу нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда Банк выступает платежным агентом или номинальным держателем, перечисляющим суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) - нерезидентов; | Операции между резидентом и нерезидентом (включая операции между физическими лицами), являющимися клиентами Банка, в разделе 1 отражаются только с позиции резидента - участника операции.В целях исключения дублирования информации Банками в Отчете не следует отражать следующие виды платежей:зачисление на счета Банка средств от нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда между отчитывающимся Банком и иными Банками или клиентами-резидентами иных Банков заключен договор брокерского обслуживания, агентского обслуживания, доверительного управления;списание со счетов Банка средств в пользу нерезидентов по операциям иных Банков и их клиентов-резидентов, за исключением случаев, когда Банк выступает платежным агентом или номинальным держателем, перечисляющим суммы погашения основного долга и доходов по ценным бумагам российских эмитентов непосредственно на счета держателей (владельцев) - нерезидентов; |
| получение финансовыми посредниками - резидентами или номинальными держателями сумм погашения основного долга, а также доходов по ценным бумагам, выпущенным нерезидентами~~,~~ в дальнейшем направляемым на счета резидентов в иные Банки.3.1.2. В разделе 1 отражаются следующие виды операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные ~~отчитывающимся~~ Банком), а также долями, паями, вкладами в имущество:выпуск, покупка и продажа финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг в рамках поставочных срочных контрактов, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением, так и с отсутствием движения денежных средств по счету;увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности (~~например,~~ операции займа ценными бумагами или сделки репо). В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, данная операция отражается в Отчете как сделка репо. В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, данная операция отражается в Отчете как сделка займа ценными бумагами;погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;выкуп акций эмитентом;внесение вкладов в имущество созданного или вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;операции по покупке или продаже недвижимого имущества, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве. В случае если при покупке или продаже недвижимого имущества осуществляется внесение задатка (аванса) или обеспечительного платежа, который по условиям договора будет включен в дальнейшем в сумму оплаты недвижимого имущества, операция по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа подлежит включению в Отчет; переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных ~~и муниципальных организаций,~~ органов ~~государственной власти~~); | получение финансовыми посредниками - резидентами или номинальными держателями сумм погашения основного долга, а также доходов по ценным бумагам, выпущенным нерезидентами и в дальнейшем направляемым на счета резидентов в иные Банки.3.1.2. В разделе 1 отражаются следующие виды операций с ценными бумагами (включая ценные бумаги, выпущенные Банком), а также долями, паями, вкладами в имущество:выпуск, покупка и продажа финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг в рамках поставочных срочных контрактов, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением, так и с отсутствием движения денежных средств по счету;увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;операции по приобретению (передаче) прав собственности на ценные бумаги, совершаемые на условиях срочности, возвратности и платности (операции займа ценными бумагами или сделки репо). В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки меньше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование средствами, данная операция отражается в Отчете как сделка репо. В случае если сумма привлекаемых (размещаемых) средств по первой части сделки больше суммы средств по второй части сделки на сумму процентов, уплачиваемых за пользование ценными бумагами, данная операция отражается в Отчете как сделка займа ценными бумагами;погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;выкуп акций эмитентом;внесение вкладов в имущество созданного или вновь создаваемого юридического лица (резидента или нерезидента), а также вкладов по договорам простого товарищества;операции по покупке или продаже недвижимого имущества, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью в строительстве. В случае если при покупке или продаже недвижимого имущества осуществляется внесение задатка (аванса) или обеспечительного платежа, который по условиям договора будет включен в дальнейшем в сумму оплаты недвижимого имущества, операция по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа подлежит включению в Отчет;переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), а также между юридическими лицами (кроме некоммерческих организаций, государственных органов и органов местного самоуправления); |
| выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества и договору об инвестиционной деятельности;выплаты участникам при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации общества, кооператива, простого товарищества;выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;погашение просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам, а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;поступления денежных средств от нерезидентов на счет финансового посредника - резидента (кроме Банков), за исключением поступлений денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета финансового посредника - резидента (кроме Банков) в пользу нерезидента, за исключением переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;переводы денежных средств клиентами-резидентами в пользу обслуживающих их финансовых посредников - нерезидентов, за исключением переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от финансового посредника - нерезидента в пользу резидента, за исключением поступлений денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;уступка ~~права~~ требования (операции по получению денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передача этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой - нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав ~~требований~~ участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве);операции, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И;операции, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И.В разделе 1 отражаются также премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество.3.1.3. Не подлежат отражению в разделе 1:операции, в которых оба контрагента (выгодоприобретателя) являются резидентами или нерезидентами;производные финансовые инструменты;затраты, связанные с приобретением и реализацией финансовых инструментов (расходы по оплате услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги, вознаграждения, уплачиваемые посредникам, а также организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок), возмещаемые отдельными платежами;операции по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа при покупке или продаже недвижимого имущества, который по условиям договора будет впоследствии возвращен;переводы денежных средств по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений, платежи за аренду земли;переводы (поступления) денежных средств на реализацию благотворительных программ, а также в виде грантов, предоставляемых на осуществление конкретных программ в области образования, искусства, культуры, охраны окружающей среды, проведение научных исследований;переводы (поступления) денежных средств по договорам финансирования под уступку денежного требования;штрафы и пени по операциям с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество, подлежащие взысканию или уплате по решению судов, иных уполномоченных органов;собственные операции Банка с ценными бумагами на возвратной основе;передача ценных бумаг между участниками операций с ценными бумагами на возвратной основе в случае изменения цены ценных бумаг, являющихся объектом таких операций (маржин-колл);операции, связанные с возвратом ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с ~~Инструкцией~~ Банка России N 181-И;операции финансовых посредников - резидентов со своими клиентами-нерезидентами, связанные с переводами (поступлениями) денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;операции клиентов-резидентов со своими финансовыми посредниками - нерезидентами, связанные с переводами (поступлениями) денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам.3.1.4. Раздел 1 состоит из двух подразделов.В подразделе 1 раздела 1 отражаются:выпуск финансовых инструментов, покупка (продажа) финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных средств в уставный капитал, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением, так и с отсутствием движения денежных средств по счету;увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;операции на возвратной основе;внесение вкладов в имущество, операции по договорам простого товарищества;переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью, а также операции по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа за недвижимое имущество в случае, если по условиям договора сумма задатка (аванса) или обеспечительного платежа будет включена в сумму оплаты ~~за недвижимое имущество~~;переводы между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных ~~и муниципальных организаций,~~ органов ~~государственной власти~~) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (исключая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вклады учредителей и целевые взносы вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, ~~предназначенных~~ для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда;переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств;уступка прав требования по финансовым инструментам;операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, сопровождаемые передачей прав собственности на финансовые инструменты, увеличением уставного капитала, осуществлением вклада в имущество, оказанием финансовой помощи (в том числе в результате зачета встречных требований, новации, иных способов исполнения обязательств);операции, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И;согласованные в рамках исходного контракта с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1.В подразделе 2 раздела 1 отражаются:погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества;выплаты участникам общества, кооператива, простого товарищества при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации ~~(~~общества, кооператива, простого товарищества~~)~~;выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;выкуп акций эмитентом, приобретение обществом долей, паев в своем уставном капитале;операции по погашению просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам (долям, паям, вкладам), а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, и сопровождаемые снижением (прекращением) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации, а также операции, сопровождаемые уменьшением уставного капитала, осуществлением изъятий из имущества (в результате зачета встречных требований, иных способов исполнения обязательств);согласованные в рамках исходного контракта с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1.3.1.5. В графе 2 для собственных операций Банка, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, указывается дата перехода прав собственности на финансовый инструмент. Для сумм невыясненного назначения, которые ~~в момент~~ поступления не могли быть проведены по соответствующим счетам по принадлежности, указывается дата фактического зачисления средств на счет получателя.Для всех остальных операций, отражаемых в разделе 1, указывается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет (дата списания денежных средств с корреспондентского счета) Банка. В случае если расчеты осуществляются между клиентами Банка или клиентами одного финансового посредника-резидента, указывается дата списания денежных средств со счета (дата зачисления денежных средств на счет) клиента-резидента. | выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества и договору об инвестиционной деятельности;выплаты участникам при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации общества, кооператива, простого товарищества;выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;погашение просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам, а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;поступления денежных средств от нерезидентов на счет финансового посредника - резидента (кроме Банков), за исключением поступлений денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств со счета финансового посредника - резидента (кроме Банков) в пользу нерезидента, за исключением переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;переводы денежных средств клиентами-резидентами в пользу обслуживающих их финансовых посредников - нерезидентов, за исключением переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;поступления денежных средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств от финансового посредника - нерезидента в пользу резидента, за исключением поступлений денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;уступка прав требования (операции по получению денежных средств первоначальным покупателем ценных бумаг (долей, паев) от третьего лица и передача этому лицу прав требования по получению ценных бумаг (долей, паев) с первоначального продавца, если один из контрагентов (правопреемник или первоначальный покупатель) являлся резидентом, а другой - нерезидентом, а также операции, связанные с уступкой прав требования участниками-дольщиками по договору участия в долевом строительстве);операции, связанные с исполнением обязательств по контракту и по кредитному договору (договору займа), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И;операции, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И.В разделе 1 отражаются также премии и штрафы за досрочные или просроченные платежи, согласованные в рамках исходного контракта с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество.3.1.3. Не подлежат отражению в разделе 1:операции, в которых оба контрагента (выгодоприобретателя) являются резидентами или нерезидентами;производные финансовые инструменты;затраты, связанные с приобретением и реализацией финансовых инструментов (расходы по оплате услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги, вознаграждения, уплачиваемые посредникам, а также организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок), возмещаемые отдельными платежами;операции по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа при покупке или продаже недвижимого имущества, который по условиям договора будет впоследствии возвращен;переводы денежных средств по договорам аренды зданий и сооружений, в том числе по договорам лизинга (финансовой аренды) зданий и сооружений, платежи за аренду земли;переводы (поступления) денежных средств на реализацию благотворительных программ, а также в виде грантов, предоставляемых на осуществление конкретных программ в области образования, искусства, культуры, охраны окружающей среды, проведение научных исследований;переводы (поступления) денежных средств по договорам финансирования под уступку денежного требования;штрафы и пени по операциям с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество, подлежащие взысканию или уплате по решению судов, иных уполномоченных органов;собственные операции Банка с ценными бумагами на возвратной основе;передача ценных бумаг между участниками операций с ценными бумагами на возвратной основе в случае изменения цены ценных бумаг, являющихся объектом таких операций (маржин-колл);операции, связанные с возвратом ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с пунктом 5.1 Инструкции Банка России N 181-И;операции финансовых посредников - резидентов со своими клиентами-нерезидентами, связанные с переводами (поступлениями) денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам;операции клиентов-резидентов со своими финансовыми посредниками - нерезидентами, связанные с переводами (поступлениями) денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам.3.1.4. Раздел 1 состоит из двух подразделов.В подразделе 1 раздела 1 отражаются:выпуск финансовых инструментов, покупка (продажа) финансовых инструментов на первичном и вторичном рынках, включая покупку (продажу) ценных бумаг при исполнении срочных контрактов, внесение денежных средств в уставный капитал, а также операции выбытия-приобретения по договору мены или взаимозачета, связанные как с движением, так и с отсутствием движения денежных средств по счету;увеличение уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества;операции на возвратной основе;внесение вкладов в имущество, операции по договорам простого товарищества;переводы по операциям с недвижимым имуществом, включая переводы по операциям в рамках договоров, связанных с инвестиционной деятельностью, а также операции по внесению задатка (аванса) или обеспечительного платежа за недвижимое имущество в случае, если по условиям договора сумма задатка (аванса) или обеспечительного платежа будет включена в сумму оплаты недвижимого имущества;переводы между юридическими лицами (кроме некоммерческих организаций, государственных органов и органов местного самоуправления) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (исключая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива), переводы безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе вклады учредителей и целевые взносы вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенные для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда;переводы денежных средств для инвестирования, пополнения счета, а также переводы средств по неисполненным договорам, свободного остатка денежных средств;уступка прав требования по финансовым инструментам;операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, сопровождаемые передачей прав собственности на финансовые инструменты, увеличением уставного капитала, осуществлением вклада в имущество, оказанием финансовой помощи (в том числе в результате зачета встречных требований, новации, иных способов исполнения обязательств);операции, связанные с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И;согласованные в рамках исходного договора (контракта) с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1.В подразделе 2 раздела 1 отражаются:погашение долговых ценных бумаг, в том числе посредством выпуска новых ценных бумаг;выплаты распределяемой части прибыли участникам общества, кооператива, по договору простого товарищества;выплаты участникам общества, кооператива, простого товарищества при уменьшении уставного, складочного капитала общества, паевого фонда кооператива, общего имущества простого товарищества, а также при ликвидации общества, кооператива, простого товарищества;выплата дивидендов по акциям, процентов (купонов) по облигациям и иным ценным бумагам, выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;выкуп акций эмитентом, приобретение обществом долей, паев в своем уставном капитале;операции по погашению просроченной задолженности по основному долгу и процентам (купонам) по ценным бумагам (долям, паям, вкладам), а также выплаты процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам;операции, связанные с исполнением обязательств по контракту, кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, и сопровождаемые снижением (прекращением) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (в части как основного долга, так и обязательств по выплате доходов), обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации, а также операции, сопровождаемые уменьшением уставного капитала, осуществлением изъятий из имущества (в результате зачета встречных требований, иных способов исполнения обязательств);согласованные в рамках исходного договора (контракта) с финансовыми инструментами перечисления премий и штрафов за досрочные или просроченные платежи в рамках операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1.3.1.5. В графе 2 для собственных операций Банка, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, указывается дата перехода прав собственности на финансовый инструмент. Для сумм невыясненного назначения, которые на дату поступления не могли быть проведены по соответствующим счетам по принадлежности, указывается дата фактического зачисления средств на счет получателя.Для всех остальных операций (за исключением собственных операций), отражаемых в разделе 1, в графе 2 указывается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет (дата списания денежных средств с корреспондентского счета) Банка. В случае если расчеты осуществляются между клиентами Банка или клиентами одного финансового посредника - резидента, указывается дата списания денежных средств со счета (дата зачисления денежных средств на счет) клиента-резидента. |
| Для операций клиентов Банка, связанных с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами или исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) или контракту (коды видов операций "23", "24", "25"), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, которые были совершены в отчетном периоде, должна быть указана дата из графы 3 раздела III Ведомости банковского контроля по кредитному договору (код формы по ОКУД 0406006), приведенной в приложении 5 к Инструкции Банка России N 181-И, либо дата из графы 3 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля по контракту (код формы по ОКУД 0406008), приведенной в приложении 4 к Инструкции Банка России N 181-И (далее при совместном упоминании - Ведомость банковского контроля). Дополнительно в графе 23 указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России N 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта).Для операций, ~~указанных~~ в пункте 2.3 настоящего Порядка, указывается дата представления подтверждающих документов. Дополнительно в графе 23 указывается дата фактического поступления денежных средств, а для операций, отражаемых по кодам "23", "24", "25", указывается присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России N 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта), а также дата из графы 3 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля. | Для операций клиентов Банка, связанных с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами или с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) или контракту (коды видов операций "23", "24", "25"), принятым Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, которые были совершены в отчетном периоде, в графе 2 должна быть указана дата из графы 3 раздела III Ведомости банковского контроля по кредитному договору (код формы по ОКУД 0406006), приведенной в приложении 5 к Инструкции Банка России N 181-И, либо дата из графы 3 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля по контракту (код формы по ОКУД 0406008), приведенной в приложении 4 к Инструкции Банка России N 181-И (далее при совместном упоминании - Ведомость банковского контроля). Дополнительно в графе 23 раздела 1 указывается присвоенный Банком согласно требованиям пункта 5.8 Инструкции Банка России N 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта).Для операций, приведенных в пункте 2.3 настоящего Порядка, в графе 2 указывается дата представления подтверждающих документов. Дополнительно в графе 23 указывается дата фактического поступления денежных средств, а для операций, отражаемых по кодам "23", "24", "25", указывается присвоенный Банком согласно требованиям пункта 5.8 Инструкции Банка России N 181-И уникальный номер соответствующего кредитного договора (контракта), а также дата из графы 3 раздела III (подраздела III.I раздела III) Ведомости банковского контроля. |
| 3.1.6. В графе 3 указывается код вида операции из Перечня кодов видов операций ~~резидентов и нерезидентов~~, предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России N 181-И.Для операций, по которым присвоение кода вида операции на основании Инструкции Банка России N 181-И не предусмотрено, в графе 3 указывается код "99999".В случае если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на ~~момент~~ представления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции (в случаях, когда требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России N 181-И), в графе 3 указывается код "00000". | 3.1.6. В графе 3 указывается код вида операции из Перечня кодов видов операций, предусмотренного приложением 1 к Инструкции Банка России N 181-И (далее - Перечень кодов видов операций).Для операций, по которым присвоение кода вида операции на основании Инструкции Банка России N 181-И не предусмотрено, в графе 3 раздела 1 указывается код "99999".В случае если при поступлении иностранной валюты в пользу резидента на дату представления Отчета резидентом не представлены документы, связанные с проведением операций, и (или) код вида операции из Перечня кодов видов операций (в случаях, когда требование об их представлении установлено Инструкцией Банка России N 181-И), в графе 3 раздела 1 указывается код "00000". |
| В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по операции не указан код вида операции либо код вида операции отсутствует в ~~приложении 1 к Инструкции Банка России N 181-И~~ или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в Банк документы, связанные с проведением операции, Банк указывает: | В случае если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по операции не указан код вида операции из Перечня кодов видов операций либо код вида операции отсутствует в Перечне кодов видов операций или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и резидентом не представлены в Банк документы, связанные с проведением операции, Банк указывает: |
| код вида операции в соответствии с ~~приложением 1 к Инструкции Банка России N 181-И~~ - в случае наличия у ~~уполномоченного~~ Банка документов и информации, связанных с проведением операции;код "00012" - в иных случаях.3.1.7. В графе 4 указывается финансовый инструмент с использованием следующих кодов:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код | Расшифровка кода | Примечание |
| 1 | 2 | 3 |
| BON1 | Облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа Министерства финансов Российской Федерации) и облигации Банка России |  |
| BON2 | Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований |  |
| BON3 | Облигации кредитных организаций - резидентов, кроме облигаций государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" |  |
| BON4 | Облигации прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" |  |
| BON5 | Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков |  |
| BON6 | Облигации банков-нерезидентов |  |
| BON7 | Облигации прочих нерезидентов |  |
| SHS1 | Акции кредитных организаций - резидентов (обыкновенные) | Используется для отражения операций с обыкновенными акциями кредитных организаций - резидентов, а также в случаях, когда тип акции кредитной организации - резидента неизвестен |
| SHS2 | Акции кредитных организаций - резидентов (привилегированные) |  |
| SHS3 | Акции прочих резидентов (обыкновенные) | Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих резидентов, а также в случаях, когда тип акции резидента неизвестен |
| SHS4 | Акции прочих резидентов (привилегированные) |  |
| SHS5 | Акции банков-нерезидентов | Используется для отражения операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции банка-нерезидента неизвестен |
| SHS6 | Акции прочих нерезидентов | Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции нерезидента неизвестен |
| SHS7 | Паи, доли паевых и инвестиционных фондов-нерезидентов |  |
| SHS8 | Паи, доли инвестиционных фондов - резидентов |  |
| SHS9 | Акции банков-нерезидентов (привилегированные) |  |
| SHS10 | Акции прочих нерезидентов (привилегированные) |  |
| SN1 | Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - резидентов |  |
| SN2 | Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов |  |
| SN3 | Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций-нерезидентов |  |
| SN4 | Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов |  |
| BIL1 | Векселя федеральных органов исполнительной власти |  |
| BIL2 | Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований |  |
| BIL3 | Векселя кредитных организаций-резидентов |  |
| BIL4 | Векселя прочих резидентов |  |
| BIL5 | Векселя иностранного государства |  |
| BIL6 | Векселя банков-нерезидентов |  |
| BIL7 | Векселя прочих нерезидентов |  |
| DR1 | Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов |  |
| DR2 | Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов, в виде одной ценной бумаги, нескольких ценных бумаг одного класса или части ценной бумаги | По коду "DR2" в Отчете отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в портфеле акций или облигаций эмитентов |
| DS1 | Депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций - резидентов |  |
| DS2 | Депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов |  |
| DOL1 | Вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц - резидентов (кроме кредитных организаций) |  |
| DOL2 | Вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных и вновь создаваемых юридических лиц - нерезидентов |  |
| DOL3 | Операции по договору простого товарищества |  |
| DOL4 | Операции между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (исключая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива); переводы по осуществлению безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе по вкладам учредителей и целевым взносам вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенным для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда |  |
| DOL5 | Операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива на территории Российской Федерации |  |
| DOL6 | Доли в уставном капитале кредитных организаций - резидентов |  |
| DOL7 | Операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива за пределами территории Российской Федерации |  |
| ENC | Закладные |  |
| ISU | Ипотечные сертификаты участия |  |
| KSU | Клиринговые сертификаты участия |  |
| OTH1 | Другие виды ценных бумаг, кроме указанных в настоящей таблице |  |
| OTH2 | Операции с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой, если выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно | Используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) |
| OTH3 | Операции финансовых посредников - резидентов (кроме Банков) со своими клиентами-нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам | В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты как по подлежащим, так и по не подлежащим отражению в Отчете операциям, необходимо на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете.В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме |
| OTH4 | Операции клиентов-резидентов (кроме Банков) со своими финансовыми посредниками-нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам | В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты как по подлежащим, так и по не подлежащим отражению в Отчете операциям, необходимо на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете.В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме |

3.1.8. В графе 5 указывается один из следующих кодов видов операций:11 - для всех операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, кроме операций с кодами "12" - "14", "21" - "25", "30", "40";12 - для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 указывается дата операции по второй части соответствующей сделки, установленная договором, в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год;13 - для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год;14 - для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (маржин-колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств по счету) по первым и вторым частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами видов операций "12" и "13" соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения сумм компенсационных взносов указывается код вида операции "13", а в графе 23 указывается "рассрочка". Получение выплат от эмитента (погашение основного долга и доходов по ценным бумагам) в период между первой и второй частями сделки на возвратной основе, заключенной Банком с кредитной организацией - резидентом или Банком России, отражается в Отчете Банка, являющегося продавцом по операции продажи ценной бумаги на возвратной основе, в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции "99", при этом в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг. В случае если в качестве первоначального продавца по сделке на возвратной основе выступает резидент, не являющийся кредитной организацией, а первоначальным покупателем является Банк, выплаты эмитента, поступившие в период между первой и второй частями сделки, отражаются в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции "99". При этом в качестве резидента указывается первоначальный продавец, а в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг;21 - для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе), связанных с движением денежных средств по счету, в случае оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами, или погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг, или мены либо взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами), или мены либо взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);22 - для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе) без движения денежных средств по счету в случае оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами, или погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг, или мены либо взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами), или мены либо взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами). Указанные операции отражаются в Отчете как две операции: выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов;23 - для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга и возврата ценных бумаг по договору займа ценными бумагами), принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;24 - для операций, связанных с исполнением обязательств по контракту, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;25 - для операций, связанных с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И;30 - для операций по договору уступки прав требования в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;40 - для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках производных финансовых инструментов;99 - для всех операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1, кроме операций с кодами "21" - "24".3.1.9. В графе 6 указывается один из следующих кодов направления платежа:3.1.9.1. ~~код~~ "INR"~~.~~~~С кодом "INR"~~ в Отчете отражаются: | код вида операции в соответствии с Перечнем кодов видов операций - в случае наличия у Банка документов и информации, связанных с проведением операции;код "00012" - в иных случаях.3.1.7. В графе 4 в целях составления Отчета указывается финансовый инструмент с использованием следующих кодов:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код | Расшифровка кода | Примечание |
| 1 | 2 | 3 |
| BON1 | Облигации федеральных органов исполнительной власти (включая облигации федерального займа Министерства финансов Российской Федерации) и облигации Банка России |  |
| BON2 | Облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований |  |
| BON3 | Облигации кредитных организаций - резидентов, кроме облигаций государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" |  |
| BON4 | Облигации прочих резидентов, включая облигации государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" |  |
| BON5 | Облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков |  |
| BON6 | Облигации банков-нерезидентов |  |
| BON7 | Облигации прочих нерезидентов |  |
| SHS1 | Акции кредитных организаций - резидентов (обыкновенные) | Используется для отражения операций с обыкновенными акциями кредитных организаций - резидентов, а также в случаях, когда тип акции кредитной организации - резидента неизвестен |
| SHS2 | Акции кредитных организаций - резидентов (привилегированные) |  |
| SHS3 | Акции прочих резидентов (обыкновенные) | Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих резидентов, а также в случаях, когда тип акции резидента неизвестен |
| SHS4 | Акции прочих резидентов (привилегированные) |  |
| SHS5 | Акции банков-нерезидентов | Используется для отражения операций с обыкновенными акциями банков-нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции банка-нерезидента неизвестен |
| SHS6 | Акции прочих нерезидентов | Используется для отражения операций с обыкновенными акциями прочих нерезидентов, а также в случаях, когда тип акции нерезидента неизвестен |
| SHS7 | Паи, доли паевых и инвестиционных фондов - нерезидентов |  |
| SHS8 | Паи, доли инвестиционных фондов - резидентов |  |
| SHS9 | Акции банков-нерезидентов (привилегированные) |  |
| SHS10 | Акции прочих нерезидентов (привилегированные) |  |
| SN1 | Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - резидентов |  |
| SN2 | Структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов |  |
| SN3 | Структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - нерезидентов |  |
| SN4 | Структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов |  |
| BIL1 | Векселя федеральных органов исполнительной власти |  |
| BIL2 | Векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований |  |
| BIL3 | Векселя кредитных организаций - резидентов |  |
| BIL4 | Векселя прочих резидентов |  |
| BIL5 | Векселя иностранного государства |  |
| BIL6 | Векселя банков-нерезидентов |  |
| BIL7 | Векселя прочих нерезидентов |  |
| DR1 | Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов |  |
| DR2 | Депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов, в виде одной ценной бумаги, нескольких ценных бумаг одного класса или части ценной бумаги | По коду "DR2" в Отчете отражаются ценные бумаги, выпущенные депозитарными банками в форме сертификатов, удостоверяющих право собственности на долю в портфеле акций или облигаций эмитентов |
| DS1 | Депозитные и сберегательные сертификаты кредитных организаций - резидентов |  |
| DS2 | Депозитные и сберегательные сертификаты банков-нерезидентов |  |
| DOL1 | Вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных или создаваемых юридических лиц - резидентов (кроме кредитных организаций) |  |
| DOL2 | Вклады, доли, паи в уставном, складочном капитале, паевом фонде кооператива, созданных и вновь создаваемых юридических лиц - нерезидентов |  |
| DOL3 | Операции по договору простого товарищества |  |
| DOL4 | Операции между юридическими лицами (кроме некоммерческих, государственных и муниципальных организаций, органов государственной власти) по внесению целевых денежных вкладов в имущество (исключая вклады в уставный, складочный капитал общества, паевой фонд кооператива); переводы по осуществлению безвозмездной финансовой помощи учредителями (участниками), в том числе по вкладам учредителей и целевым взносам вкладчиков, являющихся стороной пенсионного договора, предназначенным для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда |  |
| DOL5 | Операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся на территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива на территории Российской Федерации |  |
| DOL6 | Доли в уставном капитале кредитных организаций - резидентов |  |
| DOL7 | Операции с недвижимым имуществом (кроме воздушных и морских судов, судов внутреннего плавания и космических объектов), находящимся за пределами территории Российской Федерации, включая операции по договорам, связанным с инвестиционной деятельностью, а также операции по приобретению долей в паевом фонде жилищного кооператива за пределами территории Российской Федерации |  |
| ENC | Закладные |  |
| ISU | Ипотечные сертификаты участия |  |
| KSU | Клиринговые сертификаты участия |  |
| OTH1 | Другие виды ценных бумаг, кроме указанных в настоящей таблице |  |
| OTH2 | Операции с ценными бумагами (паями, долями в имуществе), имеющими разные типы (коды), расчеты за которые осуществлялись одной суммой, если выделить платежи для каждого типа (кода) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) невозможно | Используется также при отсутствии признаков, позволяющих идентифицировать тип (код) ценной бумаги (пая, доли в имуществе) |
| OTH3 | Операции финансовых посредников - резидентов (кроме Банков) со своими клиентами-нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам | В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты как по подлежащим, так и по не подлежащим отражению в Отчете операциям, необходимо на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете.В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме |
| OTH4 | Операции клиентов-резидентов (кроме Банков) со своими финансовыми посредниками - нерезидентами, за исключением поступлений и переводов денежных средств для расчетов по производным финансовым инструментам | В случае если платеж является комплексным, включающим расчеты как по подлежащим, так и по не подлежащим отражению в Отчете операциям, необходимо на основании контракта (договора) выделить суммы, подлежащие отражению в Отчете.В случае если суммы, подлежащие отражению в Отчете, определить не представляется возможным, такой комплексный платеж в Отчете отражается в полном объеме |

3.1.8. В графе 5 указывается один из следующих кодов видов операций:11 - для всех операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, кроме операций с кодами "12" - "14", "21" - "25", "30", "40";12 - для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 указывается дата операции по второй части соответствующей сделки, установленная договором, в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год;13 - для операций по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 23 указывается дата операции по первой части соответствующей сделки в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год;14 - для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (маржин-колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением денежных средств по счету, так и без движения денежных средств по счету) по первым и вторым частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами видов операций "12" и "13" соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения сумм компенсационных взносов в графе 5 указывается код вида операции "13", а в графе 23 указывается "рассрочка". Получение выплат от эмитента (погашение основного долга и доходов по ценным бумагам) в период между первой и второй частями сделки на возвратной основе, заключенной Банком с кредитной организацией - резидентом или Банком России, отражается в Отчете Банка, являющегося продавцом по операции продажи ценной бумаги на возвратной основе, в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции "99", при этом в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг. В случае если в качестве первоначального продавца по сделке на возвратной основе выступает резидент, не являющийся кредитной организацией, а первоначальным покупателем является Банк, выплаты эмитента, поступившие в период между первой и второй частями сделки, отражаются в подразделе 2 раздела 1 с кодом вида операции "99". При этом в качестве резидента в графах 13 и 14 указывается первоначальный продавец, а в графах 15 и 16 указывается эмитент ценных бумаг;21 - для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе), связанных с движением денежных средств по счету, в случае оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами, или погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг, или мены либо взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами), или мены либо взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами);22 - для операций выбытия-приобретения финансовых инструментов по договору мены или взаимозачета (кроме операций на возвратной основе) без движения денежных средств по счету в случае оплаты одних финансовых инструментов другими финансовыми инструментами, или погашения долговых ценных бумаг посредством выпуска новых ценных бумаг, или мены либо взаимозачета финансовых инструментов одного типа, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами), или мены либо взаимозачета финансовых инструментов разных типов, выпущенных одним или разными эмитентами (резидентами или нерезидентами). Указанные операции отражаются в Отчете как две операции: выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов;23 - для операций, связанных с исполнением обязательств по кредитному договору (договору займа) (кроме прощения долга и возврата ценных бумаг по договору займа ценными бумагами), принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;24 - для операций, связанных с исполнением обязательств по контракту, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И, в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;25 - для операций, связанных с предоставлением ценных бумаг по договору займа ценными бумагами, принятому Банком на учет в соответствии с Инструкцией Банка России N 181-И;30 - для операций по договору уступки прав требования в отношении финансовых инструментов, указанных в подпункте 3.1.7 настоящего пункта;40 - для операций по покупке-продаже ценных бумаг, совершенных в рамках производных финансовых инструментов;99 - для всех операций, отражаемых в подразделе 2 раздела 1, кроме операций с кодами "21" - "24".3.1.9. В графе 6 указывается один из следующих кодов направления платежа:3.1.9.1. Код "INR", с которым в Отчете отражаются: |
| поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов финансовых посредников - резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, денежных средств по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не финансовый посредник - резидент, а его клиент-нерезидент;поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов финансовых посредников-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, денежных средств в пользу резидентов, являющихся клиентами Банка, по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-резидент, а в качестве контрагента указывается не финансовый посредник - резидент, а его клиент-нерезидент;поступления на клиентские счета резидентов (кроме Банков) денежных средств от нерезидентов (включая клиентов Банка), за исключением поступлений денежных средств со счетов финансовых посредников-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;поступления денежных средств на счета резидентов по операциям с кодами "OTH3" и "OTH4", указанными в графе 4;передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по операциям с кодами ~~видов операций~~ "21", "22";передача резидентами в пользу нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение уставного капитала резидента (уменьшение уставного капитала нерезидента), вклад в имущество резидента (изъятие из имущества нерезидента), оказание финансовой помощи резиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) нерезидентов (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), обязательств нерезидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации по операциям с кодами ~~видов операций~~ "23", "24", "25"; | поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов финансовых посредников - резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, денежных средств по собственным операциям Банка. Для целей составления Отчета в качестве контрагента указывается не финансовый посредник - резидент, а его клиент-нерезидент;поступления от нерезидентов (включая клиентов Банка), а также со счетов финансовых посредников - резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, денежных средств в пользу резидентов, являющихся клиентами Банка, по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления. Для целей составления Отчета в качестве получателя средств указывается клиент-резидент, а в качестве контрагента указывается не финансовый посредник - резидент, а его клиент-нерезидент;поступления на клиентские счета резидентов (кроме Банков) денежных средств от нерезидентов (включая клиентов Банка), за исключением поступлений денежных средств со счетов финансовых посредников - резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;поступления денежных средств на счета резидентов по операциям с кодами "OTH3" и "OTH4", указанными в графе 4;передача ценных бумаг (долей, паев) резидентами нерезидентам (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по операциям с кодами "21", "22", указанными в графе 5;передача резидентами в пользу нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) на недвижимое имущество, увеличение уставного капитала резидента (уменьшение уставного капитала нерезидента), вклад в имущество резидента (изъятие из имущества нерезидента), оказание финансовой помощи резиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) нерезидентов (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), обязательств нерезидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации по операциям с кодами "23", "24", "25", указанными в графе 5; |
| получение резидентом от нерезидента вознаграждения по договору уступки прав требования по операциям с кодом ~~вида операций~~ "30"~~;~~3.1.9.2. ~~код~~ "OUTR"~~.~~~~С кодом "OUTR"~~ в Отчете отражаются: | получение резидентом от нерезидента вознаграждения по договору уступки прав требования по операциям с кодом "30", указанным в графе 5.3.1.9.2. Код "OUTR", с которым в Отчете отражаются: |
| платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета финансовых посредников - резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, по собственным операциям Банка. Для целей Отчета в качестве контрагента указывается не финансовый посредник-резидент, а его клиент-нерезидент;платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета финансовых посредников - резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), по операциям, совершенным Банком в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика средств указывается клиент-резидент Банка, а в качестве контрагента указывается не финансовый посредник-резидент, а его клиент-нерезидент;платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), осуществленные клиентами-резидентами (кроме Банков) по операциям с нерезидентами, в том числе по сделкам на возвратной основе, за исключением платежей на счета финансовых посредников-резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;переводы клиентов-резидентов в пользу нерезидентов по операциям с кодами "OTH3" и "OTH4", указанными в графе 4;получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по операциям с кодами ~~видов операций~~ "21", "22";получение резидентами от нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) недвижимое имущество, увеличение уставного капитала нерезидента (уменьшение уставного капитала резидента), вклад в имущество нерезидента (изъятие из имущества резидента), оказание финансовой помощи нерезиденту, а~~,~~ также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) резидентов (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), обязательств резидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации по операциям с кодами ~~видов операций~~ "23", "24", "25";выплата вознаграждения резидентом в пользу нерезидента по договору уступки права требования по операциям с кодом ~~вида операций~~ "30"~~;~~3.1.9.3. ~~код~~ "OUTN"~~.~~~~С кодом "OUTN"~~ в Отчете отражаются: | платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета финансовых посредников - резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), в том числе по сделкам на возвратной основе, по собственным операциям Банка. Для целей составления Отчета в качестве контрагента указывается не финансовый посредник - резидент, а его клиент-нерезидент;платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), а также на счета финансовых посредников - резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов (кроме Банков), по операциям, совершенным Банком в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей составления Отчета в качестве плательщика средств указывается клиент-резидент Банка, а в качестве контрагента указывается не финансовый посредник - резидент, а его клиент-нерезидент;платежи в пользу нерезидентов (включая клиентов Банка), осуществленные клиентами-резидентами (кроме Банков) по операциям с нерезидентами, в том числе по сделкам на возвратной основе, за исключением платежей на счета финансовых посредников - резидентов, действующих в интересах своих клиентов-нерезидентов;переводы клиентов-резидентов в пользу нерезидентов по операциям с кодами "OTH3" и "OTH4", указанными в графе 4;получение ценных бумаг (долей, паев) резидентами от нерезидентов (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по операциям с кодами "21", "22", указанными в графе 5;получение резидентами от нерезидентов прав собственности на ценные бумаги (доли, паи) и (или) недвижимое имущество, увеличение уставного капитала нерезидента (уменьшение уставного капитала резидента), вклад в имущество нерезидента (изъятие из имущества резидента), оказание финансовой помощи нерезиденту, а также снижение (прекращение) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) резидентов (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), обязательств резидентов по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации по операциям с кодами "23", "24", "25", указанными в графе 5;выплата вознаграждения резидентом в пользу нерезидента по договору уступки права требования по операциям с кодом "30", указанным в графе 5.3.1.9.3. Код "OUTN", с которым в Отчете отражаются: |
| платежи Банка в пользу резидентов (включая кредитные организации, ~~выступающие~~ как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов) за приобретенные в пользу своих клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления ценные бумаги (доли, паи), в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей Отчета в качестве плательщика указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;платежи клиентов, выступающих в качестве финансовых посредников - резидентов, не являющихся кредитными организациями, в пользу резидентов (кроме Банков, ~~выступающих~~ как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов) ~~по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления~~ за ~~ценные бумаги (доли, паи),~~ приобретенные финансовыми посредниками-резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов, в том числе по сделкам на возвратной основе~~;~~3.1.9.4. ~~код~~ "INN"~~.~~~~С кодом "INN"~~ в Отчете отражаются: | платежи Банка в пользу резидентов (включая кредитные организации, действующие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов) за приобретенные в пользу своих клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления ценные бумаги (доли, паи), в том числе по сделкам на возвратной основе. Для целей составления Отчета в качестве плательщика указывается клиент-нерезидент (депонент-нерезидент) Банка;платежи клиентов, выступающих в качестве финансовых посредников - резидентов, не являющихся кредитными организациями, в пользу резидентов (кроме Банков, действующих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов) за приобретенные финансовыми посредниками - резидентами в интересах своих клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления ценные бумаги (доли, паи), в том числе по сделкам на возвратной основе.3.1.9.4. Код "INN", с которым в Отчете отражаются: |
| поступления от резидентов (включая кредитные организации, ~~выступающие~~ как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) в пользу нерезидентов, являющихся клиентами Банка, по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления денежных средств от реализации ценных бумаг (долей, паев), включая сделки на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям, в том числе поступления денежных средств, полученных Банком в качестве номинального держателя, платежного агента или полученных депозитарием Банка. Для целей Отчета в качестве получателя средств указывается клиент (депонент) - нерезидент Банка; | поступления от резидентов (включая кредитные организации, действующие как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) в пользу нерезидентов, являющихся клиентами Банка, по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления денежных средств от реализации ценных бумаг (долей, паев), включая сделки на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям, в том числе поступления денежных средств, полученных Банком в качестве номинального держателя, платежного агента или полученных депозитарием Банка. Для целей составления Отчета в качестве получателя средств указывается клиент (депонент) - нерезидент Банка; |
| поступления от резидентов (кроме Банков, ~~выступающих~~ как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) на счета клиентов, выступающих в качестве финансовых посредников-резидентов, в пользу их клиентов-нерезидентов денежных средств от реализации ценных бумаг (долей, паев), в том числе по сделкам на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям.Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления~~, в~~ частности включаются расчеты, осуществленные на счета (со счетов) "НОСТРО", "ЛОРО" Банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), на аккредитивные счета, а также расчеты чеками или путем внесения денежных средств в кассу Банка. | поступления от резидентов (кроме Банков, действующих как от своего имени и за свой счет, так и в интересах своих клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления) на счета клиентов, выступающих в качестве финансовых посредников - резидентов, в пользу их клиентов-нерезидентов денежных средств от реализации ценных бумаг (долей, паев), в том числе по сделкам на возвратной основе, а также сумм от погашения ценных бумаг, процентных (купонных) доходов по ценным бумагам (долям, паям), дивидендов по акциям.Платежи и поступления денежных средств включаются в Отчет независимо от способа их осуществления. В частности, в Отчет включаются расчеты, осуществленные на счета (со счетов) "НОСТРО", "ЛОРО" Банка (в том числе транзитные операции через другие банки-резиденты), на аккредитивные счета, а также расчеты чеками или путем внесения денежных средств в кассу Банка. |
| 3.1.10. В графе 7 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных акций (паев) указывается с ~~точностью~~ до ~~4~~ знаков после запятой. Для операций с кодами "DR1" и "DR2" указывается количество депозитарных расписок в штуках. Для операций с кодами "DOL1" - "DOL7", "OTH3", "OTH4", указанными в графе 4, графа 7 не заполняется. | 3.1.10. В графе 7 указывается количество ценных бумаг в штуках. Количество дробных акций (паев) указывается с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления. Для операций с кодами "DR1" и "DR2" указывается количество депозитарных расписок в штуках. Для операций с кодами "DOL1" - "DOL7", "OTH3", "OTH4", указанными в графе 4, графа 7 не заполняется. |
| 3.1.11. Для операций с кодами "DOL1", "DOL2", "DOL6" в графе 8 указывается общий размер вклада, доли, пая в имуществе, принадлежащего (принадлежащей) выгодоприобретателю (резиденту или нерезиденту), в виде десятичной дроби с ~~точностью~~ до ~~6~~ знаков после запятой~~. Например~~, если общая накопленная доля нерезидента в имуществе общества составляет 40 процентов, а в данном отчетном периоде он приобретает еще 5 процентов, то в графе 8 указывается значение "0,45". | 3.1.11. Для операций с кодами "DOL1", "DOL2", "DOL6" в графе 8 указывается общий размер вклада, доли, пая в имуществе, принадлежащего (принадлежащей) выгодоприобретателю (резиденту или нерезиденту), в виде десятичной дроби с округлением до шести знаков после запятой по правилам математического округления. В частности, если общая накопленная доля нерезидента в имуществе общества составляет 40 процентов, а в данном отчетном периоде он приобретает еще 5 процентов, то в графе 8 указывается значение "0,45". |
| Для операций с кодами "SHS1" - "SHS10", "OTH1", "OTH2" графа 8 заполняется в случае, если известна информация о доле участия в капитале компании, обеспечиваемой указанным в графе 7 пакетом ценных бумаг.Для операций с кодами "BON1" - "BON7", "SN1" - "SN4", "BIL1" - "BIL7", "DOL3" - "DOL5", "DOL7", "OTH3", "OTH4", указанными в графе 4, графа 8 не заполняется.3.1.12. Для операций с пакетом финансовых инструментов в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам (долям, паям, вкладам в имущество) в графах 7 и 8 указывается их общее количество.3.1.13. В графе 9 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета Банка в соответствии с Общероссийским классификатором валют (~~далее -~~ ОКВ) и Классификатором клиринговых валют, а для операций с кодами ~~видов операций~~ "22" - "25" указывается код валюты финансового инструмента.Для расчетов, осуществляемых между клиентами Банка или клиентами одного финансового посредника - резидента, указывается код валюты счета клиента-резидента.3.1.14. Показатели ~~граф~~ 10 - 12 отражаются в единицах валюты, указанной в графе 9, с ~~двумя знаками~~ после запятой (точки). | Для операций с кодами "SHS1" - "SHS10", "OTH1", "OTH2" графа 8 заполняется в случае, если известна информация о доле участия в капитале компании, обеспечиваемой указанным в графе 7 пакетом ценных бумаг.Для операций с кодами "BON1" - "BON7", "SN1" - "SN4", "BIL1" - "BIL7", "DOL3" - "DOL5", "DOL7", "ENC", "ISU", "KSU", "OTH3", "OTH4", указанными в графе 4, графа 8 не заполняется.3.1.12. Для операций с пакетом финансовых инструментов в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам (долям, паям, вкладам в имущество) в графах 7 и 8 указывается их общее количество.3.1.13. В графе 9 указывается цифровой код валюты корреспондентского счета Банка в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют, а для операций с кодами "22" - "25" указывается код валюты финансового инструмента.Для расчетов, осуществляемых между клиентами Банка или клиентами одного финансового посредника - резидента, указывается код валюты счета клиента-резидента.3.1.14. Показатели в графах 10 - 12 отражаются в единицах валюты, указанной в графе 9, с округлением до двух знаков после запятой (точки) по правилам математического округления. |
| В графе 10 указывается общая сумма платежа по операции с ценными бумагами (после выплаты налогов).Для операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 с кодом ~~вида операции~~ "11", в графе 11 указывается "0" (ноль). Для операций с ценными бумаги на возвратной основе в графе 11 по второй части сделки (код ~~вида операции~~ "13") отражается получение или выплата доходов по данным операциям. В случае отсутствия информации о доходах по операциям с ценными бумагами на возвратной основе Банк определяет сумму дохода как разницу между суммами денежных средств по второй и первой частям сделки. В случае если сумма денежных средств по первой части сделки превышает сумму денежных средств по второй части сделки, в графе 11 указывается "0" (ноль). | В графе 10 указывается общая сумма платежа по операции с ценными бумагами (после выплаты налогов).Для операций, отражаемых в подразделе 1 раздела 1 с кодом "11", в графе 11 указывается "0" (ноль). Для операций с ценными бумаги на возвратной основе в графе 11 по второй части сделки (код "13") отражается получение или выплата доходов по данным операциям. В случае отсутствия информации о доходах по операциям с ценными бумагами на возвратной основе Банк определяет сумму дохода как разницу между суммами денежных средств по второй и первой частям сделки. В случае если сумма денежных средств по первой части сделки превышает сумму денежных средств по второй части сделки, в графе 11 указывается "0" (ноль). |
| Для операций с пакетом ценных бумаг в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам в графах 10 и 11 указывается общая сумма соответствующего платежа.Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) как с движением, так и без движения денежных средств по счету отражаются в Отчете как две операции: выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов.В случае если платежи по операциям с финансовыми инструментами обусловлены только погашением процентов (купонов), выплатой дивидендов, доходов от управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или погашением просроченной задолженности по процентам (купонам), а также процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, значение в графе 11 должно быть равно значению в графе 10. В случае если в сумму платежа по операциям с финансовыми инструментами не включены выплаты (начисления) доходов, а также просроченной задолженности по процентам (купонам) и процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, в графе 11 указывается "0" (ноль).Для операций с кодами "23", "24", "25" указываются стоимость передаваемых ценных бумаг (долей, паев), недвижимого имущества, сумма увеличения (уменьшения) уставного капитала, вкладов в имущество (изъятий из имущества), объем оказанной финансовой помощи, объем снижения (прекращения) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), объем снижения обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации. В случае если указанная стоимость (сумма) не совпадает с суммой, отраженной в графе 6 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля, в графе 23 приводится краткая информация о суммах, составляющих получившуюся разницу. Указываемые в графах 10 - 12 значения не должны включать суммы по контрактам и кредитным договорам (договорам займа), принятым на учет другими кредитными организациями.3.1.15. В графе 12 указывается сумма налога, которая должна быть удержана из процентов (доходов) по финансовым инструментам. Графа 12 заполняется в случае, если Банк располагает информацией, необходимой для ее заполнения.3.1.16. В графах 13 и 14 приводятся данные о резиденте - участнике операции (выгодоприобретателе).В графе 13 указывается ~~фирменное~~ наименование ~~(далее - наименование)~~ юридического лица, являющегося получателем (плательщиком) средств. Для международных компаний, международных фондов указывается наименование на русском языке. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках - ~~наименование~~ паевого инвестиционного фонда. Для ~~филиала~~ иностранной страховой организации ~~указывается~~ слово "филиал" и полное наименование иностранной страховой организации на русском или английском языке. ~~Торговые площадки ПАО Московская Биржа и другие российские биржи по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагента-резидента, если информация об истинном контрагенте отсутствует.~~ Для физических лиц (кроме индивидуальных предпринимателей) ~~в графе 13~~ указывается "ФЛ", для индивидуальных предпринимателей - "ИП". По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, а также в интересах клиентов, в отношении которых Банк осуществляет функции номинального держателя, в графе 13 указывается наименование клиента-резидента~~, а не Банка~~. | Для операций с пакетом ценных бумаг в случае отсутствия данных в разбивке по ценным бумагам в графах 10 и 11 указывается общая сумма соответствующего платежа.Операции по договору мены или взаимозачета (неттинга) как с движением, так и без движения денежных средств по счету отражаются в Отчете как две операции: выбытие одних финансовых инструментов и приобретение других финансовых инструментов.В случае если платежи по операциям с финансовыми инструментами обусловлены только погашением процентов (купонов), выплатой дивидендов, доходов от управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или погашением просроченной задолженности по процентам (купонам), а также процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, значение в графе 11 должно быть равно значению в графе 10. В случае если в сумму платежа по операциям с финансовыми инструментами не включены выплаты (начисления) доходов, а также просроченной задолженности по процентам (купонам) и процентов, начисленных на просроченную задолженность по основному долгу и процентам, в графе 11 указывается "0" (ноль).Для операций с кодами "23", "24", "25" указываются стоимость передаваемых ценных бумаг (долей, паев), недвижимого имущества, сумма увеличения (уменьшения) уставного капитала, вкладов в имущество (изъятий из имущества), объем оказанной финансовой помощи, объем снижения (прекращения) обязательств по ценным бумагам (долям, паям) (как в части основного долга, так и в части обязательств по выплате доходов), объем снижения обязательств по распределению прибыли учредителям (участникам) или по осуществлению выплат при ликвидации. В случае если указанная стоимость (сумма) не совпадает с суммой, отраженной в графе 6 раздела III (подраздела III.I раздела III) Ведомости банковского контроля, в графе 23 приводится краткая информация о суммах, составляющих получившуюся разницу. Указываемые в графах 10 - 12 значения не должны включать суммы по контрактам и кредитным договорам (договорам займа), принятым на учет другими кредитными организациями.3.1.15. В графе 12 указывается сумма налога, которая должна быть удержана из процентов (доходов) по финансовым инструментам. Графа 12 заполняется в случае, если Банк располагает информацией, необходимой для ее заполнения.3.1.16. В графах 13 и 14 приводятся данные о резиденте - участнике операции (выгодоприобретателе).В графе 13 указывается наименование юридического лица, являющегося получателем (плательщиком) средств. Для международных компаний, международных фондов указывается наименование на русском языке. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках - название паевого инвестиционного фонда. Для иностранной страховой организации указываются слово "филиал" и полное наименование иностранной страховой организации на русском или английском языке. Для физических лиц (кроме индивидуальных предпринимателей) указывается "ФЛ", для индивидуальных предпринимателей - "ИП". Торговые площадки публичного акционерного общества "Московская Биржа ММВБ - РТС" и другие российские биржи по операциям с ценными бумагами рассматриваются в качестве контрагентов-резидентов, если информация об истинных контрагентах отсутствует. По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-резидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, а также в интересах клиентов, в отношении которых Банк осуществляет функции номинального держателя, в графе 13 указывается наименование клиента-резидента. |
| В графе 14 ~~указываются~~:для юридических лиц (кроме кредитных организаций), в том числе международных компаний, международных фондов, - идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН);для паевых инвестиционных фондов - ИНН управляющей компании;для кредитных организаций - регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций; | В графе 14 указывается:для юридических лиц (кроме кредитных организаций), в том числе международных компаний, международных фондов, - идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН);для паевых инвестиционных фондов - ИНН управляющей компании;для кредитных организаций - регистрационный номер в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона "О банках и банковской деятельности" (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года N 17-ФЗ); |
| для ~~филиалов~~ иностранных страховых организаций - ИНН иностранной страховой организации.Для физических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также при зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества-резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, графа 14 не заполняется.Для отражаемых в подразделе 2 раздела 1 операций Банка в качестве номинального держателя (платежного агента) в графах 13 и 14 указываются наименование и ИНН резидента, выпустившего ценную бумагу (доли, паи в имуществе). Для всех финансовых инструментов (кроме депозитарных расписок) данные соответствуют ~~сведениям~~, приведенным в графах 17 и 18. Для депозитарных расписок, выпущенных резидентами, в графах 13 и 14 приводится информация об эмитенте депозитарной расписки.3.1.17. В графах 15 и 16 отражаются данные о нерезиденте - участнике операции (выгодоприобретателе).В графе 15 указывается наименование юридического лица - нерезидента (включая банки-нерезиденты), для физических лиц - нерезидентов указывается "ФЛ". Наименование ~~нерезидента (~~юридического лица~~)~~ может быть указано на русском языке, английском языке или на языке его официального наименования (при наличии нескольких вариантов наименования предпочтительным является заполнение графы на английском языке). По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в графе 15 указывается наименование клиента-нерезидента~~, а не Банка~~. Международные торговые площадки по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве ~~контрагента-нерезидента~~, если информация об ~~истинном контрагенте~~ отсутствует.В графе 16 для нерезидентов (юридических и физических лиц) указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (~~далее -~~ ОКСМ). Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. Для международных организаций указывается код "998". При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код "999". Для операций с кодом "DOL7" указывается код страны места нахождения недвижимого имущества.3.1.18. В графах 17 и 18 приводятся данные о резидентах (нерезидентах), выпустивших ценные бумаги, а также о резидентах (нерезидентах), с ~~вкладами,~~ долями, паями в ~~имуществе~~ которых были осуществлены операции.В графе 17 для юридических лиц - резидентов, включая кредитные организации, указывается полное наименование с сокращенным наименованием организационно-правовой формы. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках - наименование паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок ~~в графе 17~~ указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок. Для ипотечных сертификатов участия указывается наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), ~~и~~ в скобках индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия. Наименование нерезидента может быть указано на русском языке, английском языке или на языке его официального наименования (при наличии нескольких вариантов наименования предпочтительным является заполнение графы на английском языке). Для физических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается "ФЛ". Для индивидуальных предпринимателей - резидентов указывается "ИП". | для иностранных страховых организаций - ИНН филиала иностранной страховой организации.Для физических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также при зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества-резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, графа 14 не заполняется.Для отражаемых в подразделе 2 раздела 1 операций Банка, выступающего в качестве номинального держателя (платежного агента), в графах 13 и 14 указываются наименование и ИНН резидента, выпустившего ценную бумагу (доли, паи в имуществе). Для всех финансовых инструментов (кроме депозитарных расписок) данные соответствуют данным, приведенным в графах 17 и 18. Для депозитарных расписок, выпущенных резидентами, в графах 13 и 14 приводится информация об эмитенте депозитарной расписки.3.1.17. В графах 15 и 16 отражаются данные о нерезиденте - участнике операции (выгодоприобретателе).В графе 15 указывается наименование юридического лица - нерезидента (включая банки-нерезиденты), для физических лиц - нерезидентов указывается "ФЛ". Наименование юридического лица - нерезидента может быть указано на русском языке, английском языке или на языке его официального наименования (при наличии нескольких вариантов наименования предпочтительным является заполнение графы на английском языке). По операциям, совершенным Банком в интересах клиентов-нерезидентов по брокерским, агентским договорам, договорам доверительного управления, в графе 15 указывается наименование клиента-нерезидента. Международные торговые площадки по операциям с ценными бумагами следует рассматривать в качестве контрагентов-нерезидентов, если информация об истинных контрагентах отсутствует.В графе 16 для нерезидентов (юридических и физических лиц) указывается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны материнской компании. Для международных организаций указывается код "998". При отсутствии данных о стране нерезидента указывается код "999". Для операций с кодом "DOL7" указывается код страны места нахождения недвижимого имущества.3.1.18. В графах 17 и 18 приводятся данные о резидентах (нерезидентах), выпустивших ценные бумаги, а также о резидентах (нерезидентах), с долями, паями, вкладами в имущество которых были осуществлены операции.В графе 17 для юридических лиц - резидентов, включая кредитные организации, указывается полное наименование с сокращенным наименованием организационно-правовой формы. Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках - наименование паевого инвестиционного фонда. Для депозитарных расписок указывается наименование эмитента ценных бумаг, лежащих в основе расписок. Для ипотечных сертификатов участия указывается наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), а в скобках - индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия. Для клиринговых сертификатов участия указывается наименование клиринговой организации. Наименование нерезидента может быть указано на русском языке, английском языке или на языке его официального наименования (при наличии нескольких вариантов наименования предпочтительным является заполнение графы на английском языке). Для физических лиц (резидентов и нерезидентов) указывается "ФЛ". Для индивидуальных предпринимателей - резидентов указывается "ИП". |
| В графе 18 для резидентов, включая международные компании, международные фонды и кредитные организации, указывается ИНН, для паевых инвестиционных фондов - резидентов ~~отражается~~ ИНН управляющей компании, а для нерезидентов - цифровой код страны в соответствии с ОКСМ. При зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества-резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, ~~графа 18 не заполняется. Для~~ физических лиц - резидентов и индивидуальных предпринимателей - резидентов графа 18 не заполняется. | В графе 18 для резидентов, включая международные компании, международные фонды, клиринговые организации и кредитные организации, указывается ИНН, для паевых инвестиционных фондов - резидентов - ИНН управляющей компании, а для нерезидентов - цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). При зачислении на временные расчетные счета вкладов участников создаваемого общества-резидента, не имеющего на момент совершения операции ИНН, для физических лиц - резидентов и индивидуальных предпринимателей - резидентов графа 18 не заполняется. |
| Для операций с пакетом финансовых инструментов (при наличии информации об эмитентах ценных бумаг - резидентах или нерезидентах, доли, паи которых входят в пакет) наименования эмитентов и указанных резидентов (нерезидентов) отражаются в графе 17 через символ ";" (точка с запятой) без отступов (пробелов). ~~Графа~~ 18 для указанных операций ~~заполняется аналогичным~~ образом.Для операций с кодами "DOL3" - "DOL5", "DOL7", "OTH3" и "OTH4", указанными в графе 4, графы 17 и 18 не заполняются.3.1.19. Графа 19 заполняется только для операций с ценными бумагами.Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных резидентами, ~~в графе 19~~ указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, при его отсутствии - международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее - код ISIN). Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, указывается код ISIN. В случае если код ISIN отсутствует, указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Для операций с кодами "DR1" и "DR2" указывается код ISIN депозитарной расписки. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов Банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными. | Для операций с пакетом финансовых инструментов (при наличии информации об эмитентах ценных бумаг - резидентах или нерезидентах, доли, паи которых входят в пакет) наименования эмитентов и указанных резидентов (нерезидентов) отражаются в графе 17 через символ ";" (точка с запятой) без отступов (пробелов). В графе 18 для указанных операций данные отражаются таким же образом.Для операций с кодами "DOL3" - "DOL5", "DOL7", "OTH3" и "OTH4", указанными в графе 4, графы 17 и 18 не заполняются.3.1.19. Графа 19 заполняется только для операций с ценными бумагами.Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных резидентами, указывается регистрационный номер (государственный регистрационный номер, идентификационный номер) выпуска ценных бумаг, при его отсутствии - международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN) (далее - код ISIN). Для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, указывается код ISIN. В случае если код ISIN отсутствует, указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией. Для операций с кодами "DR1" и "DR2" указывается код ISIN депозитарной расписки. Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов Банка, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными. |
| Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов - резидентов указываются первые ~~4~~ символа регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для ипотечных сертификатов участия регистрационный номер указывается в формате "ISUxxxx", где "xxxx" - первые ~~4~~ символа регистрационного номера правил доверительного управления ипотечным покрытием. Для прочих неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных организациями, не являющимися регистрационными. | Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов - резидентов указываются первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Для ипотечных сертификатов участия регистрационный номер указывается в формате "ISUxxxx", где "xxxx" - первые четыре символа регистрационного номера правил доверительного управления ипотечным покрытием. Для клиринговых сертификатов участия указывается код ISIN. Для прочих неэмиссионных ценных бумаг допускается использование кодов (номеров), присвоенных организациями, не являющимися регистрационными. |
| Для операций с пакетом ценных бумаг (при наличии информации о регистрационных номерах ценных бумаг, входящих в пакет) их регистрационные номера отражаются в графе 19 через символ ";" (точка с запятой) без отступов (пробелов).Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов - резидентов и ипотечных сертификатов участия используется информация, размещенная на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в разделе "Реестры".3.1.20. Графа 20 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 20 указывается дата регистрации выпуска ценной бумаги, для векселей - дата их составления. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов - резидентов и ипотечных сертификатов участия в графе 20 указывается дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом и правил доверительного управления ипотечным покрытием соответственно. Дата указывается в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. Для операций, имеющих в графе 23 примечание "пакет", графа 20 не заполняется. | Для операций с пакетом ценных бумаг (при наличии информации о регистрационных номерах ценных бумаг, входящих в пакет) их регистрационные номера отражаются в графе 19 через символ ";" (точка с запятой) без отступов (пробелов).Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов - резидентов и ипотечных сертификатов участия при заполнении графы 19 используется информация, размещенная на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в разделе "Реестры".3.1.20. Графа 20 заполняется только для операций с ценными бумагами. В графе 20 указывается дата регистрации выпуска ценной бумаги, для векселей - дата их составления. Для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов - резидентов и ипотечных сертификатов участия в графе 20 указывается дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом и правил доверительного управления ипотечным покрытием соответственно. Дата указывается в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. Для клиринговых сертификатов участия, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание "пакет", графа 20 не заполняется. |
| 3.1.21. Графа 21 заполняется только ~~в отношении~~ долговых ценных бумаг. Дата указывается в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. Для векселей со сроком ~~"~~до востребования~~"~~, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание "пакет", графа 21 не заполняется.3.1.22. В графе 22 ~~согласно~~ ОКВ указывается цифровой код валюты, в которой указана номинальная стоимость ценной бумаги (доли). | 3.1.21. Графа 21 заполняется только для долговых ценных бумаг. Дата указывается в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. Для векселей со сроком до востребования, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание "пакет", графа 21 не заполняется.3.1.22. В графе 22 в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) указывается цифровой код валюты, в которой указана номинальная стоимость ценной бумаги (доли). |
| Для ценных бумаг, номинированных в российских рублях, указывается код "643".Для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, у которых согласно документу, в котором эмитент определяет условия размещения эмиссионных ценных бумаг, отсутствует номинальная стоимость, указывается код валюты, используемой в основной экономической среде, определенной в ~~Международном стандарте~~ финансовой отчетности (IAS) 21 "Влияние изменений валютных курсов"~~, введенном~~ в действие на территории Российской Федерации приказом ~~Министерства финансов Российской Федерации~~ от 28 декабря 2015 года N 217н "О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 2 февраля 2016 года N 40940, 1 августа 2016 года N 43044~~,~~ с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом ~~Министерства финансов Российской Федерации~~ от 27 июня 2016 года N 98н "О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 15 июля 2016 года N 42869, приказом ~~Министерства финансов Российской Федерации~~ от 11 июля 2016 года N 111н "О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 1 августа 2016 года N 43044, в которой эмитент-нерезидент осуществляет свою деятельность (функциональная валюта), по данным финансовой отчетности эмитента. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг. | Для ценных бумаг, номинированных в российских рублях, указывается код "643".Для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале эмитента, у которых согласно документу, в котором эмитент определяет условия размещения эмиссионных ценных бумаг, отсутствует номинальная стоимость, указывается код валюты, используемой в основной экономической среде, определенной в пунктах 9 - 11 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 21 "Влияние изменений валютных курсов" <1>, в которой эмитент-нерезидент осуществляет свою деятельность (функциональная валюта), по данным финансовой отчетности эмитента. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента ценных бумаг.--------------------------------<1> Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года N 217н "О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации" (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный N 40940, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года N 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный N 43044) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года N 98н "О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации" (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный N 42869), приказом Минфина России от 11 июля 2016 года N 111н "О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации" (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный N 43044). |
| Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска. Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае если базисный актив не имеет номинала, для депозитарных расписок графа 22 не заполняется. | Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска.Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае если базисный актив не имеет номинала, для депозитарных расписок графа 22 не заполняется. |
| Для операций с кодами "DOL3" - "DOL5", "DOL7", "OTH3" и "OTH4", указанными в графе 4, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание "пакет", графа 22 не заполняется.3.1.23. В графе 23 приводится следующая дополнительная информация:указывается "рассрочка" для платежей за ценные бумаги (доли, паи), осуществляемых в рассрочку в течение разных отчетных периодов;указывается "пакет" для платежей за пакет, состоящий из:одного типа (кода) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных одним резидентом или нерезидентом;разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;векселей одного векселедателя, имеющих разные сроки выпуска (погашения) и (или) разную номинальную стоимость. | Для операций с кодами "DOL3" - "DOL5", "DOL7", "OTH3" и "OTH4", указанными в графе 4, а также для операций, имеющих в графе 23 примечание "пакет", графа 22 не заполняется.3.1.23. В графе 23 приводится следующая дополнительная информация:указывается "рассрочка" для платежей за ценные бумаги (доли, паи), осуществляемых в рассрочку в течение разных отчетных периодов;указывается "пакет" для платежей за пакет, состоящий из:одного типа (кода) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных одним резидентом или нерезидентом;разных типов (кодов) финансовых инструментов, выпущенных разными резидентами или нерезидентами;векселей одного векселедателя, имеющих разные сроки выпуска (погашения) и (или) разную номинальную стоимость. |
| ~~В случае если расчеты с указанным в графе 15 нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) иного нерезидента, в примечании "контрагент" указываются наименование и цифровой код страны нерезидента-получателя (нерезидента-плательщика) в соответствии с ОКСМ. В случае если расчеты с указанным в графе 15 нерезидентом осуществлялись на счет (со счета) банка-нерезидента, зарегистрированного в стране, отличной от указанной в графе 16 (кроме платежей через клиринговые центры "Евроклир" (Euroclear) и "Клирстрим" (Clearstream), в примечании "контрагент" указываются наименование и цифровой код страны банка-нерезидента в соответствии с ОКСМ.~~ |  |
| Для операций, отраженных в подразделе 1 раздела 1, указывается значение "собственные бумаги", если эмитент финансового инструмента (кроме долговых ценных бумаг), указанный в графе 17, одновременно является выгодоприобретателем по сделке (резидентом, указанным в графе 13, или нерезидентом, указанным в графе 15).Для операций по увеличению уставного капитала, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, по выплатам при уменьшении уставного капитала, ликвидации общества, кооператива, товарищества, по приобретению обществом долей, паев в своем уставном капитале или выкупу акций эмитентом, отражаемых в подразделе 2 раздела 1, ~~в графе 23~~ в качестве примечания указывается ~~наименование~~ операции.Для операций с кодом "OTH1" приводится краткое описание финансового инструмента.Для операций с кодом "OTH2" указываются сведения о финансовых инструментах, отраженных с данным кодом.Для операций Банка по покупке у нерезидентов ~~(погашению)~~ собственных векселей, первоначально выписанных на резидентов, указываются наименование и, если известен, ИНН такого резидента.Для операций по первой части сделки на возвратной основе (с кодом ~~вида операции~~ "12") указывается дата операции по второй части сделки, установленная договором, в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. | Для операций, отраженных в подразделе 1 раздела 1, указывается значение "собственные бумаги", если эмитент финансового инструмента (кроме долговых ценных бумаг), указанный в графе 17, одновременно является выгодоприобретателем по сделке (резидентом, указанным в графе 13, или нерезидентом, указанным в графе 15).Для операций по увеличению уставного капитала, отражаемых в подразделе 1 раздела 1, по выплатам при уменьшении уставного капитала, ликвидации общества, кооператива, товарищества, по приобретению обществом долей, паев в своем уставном капитале или выкупу акций эмитентом, отражаемых в подразделе 2 раздела 1, в качестве примечания указывается название операции.Для операций с кодом "OTH1" приводится краткое описание финансового инструмента.Для операций с кодом "OTH2" указываются сведения о финансовых инструментах, отраженных с данным кодом.Для операций Банка по покупке (погашению) у нерезидентов собственных векселей, первоначально выписанных на резидентов, указываются наименование и, если известен, ИНН такого резидента.Для операций по первой части сделки на возвратной основе (с кодом "12") указывается дата операции по второй части сделки, установленная договором, в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. |
| Для операций по второй части сделки на возвратной основе (с кодом ~~вида операции~~ "13") указывается дата операции по первой части сделки в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.Для операций с кодами ~~видов операций~~ "23", "24", "25" указываются присвоенный Банком согласно требованиям Инструкции Банка России N 181-И уникальный номер кредитного договора (контракта) и дата из графы 3 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля, а также приводится краткая информация о суммах, составляющих разницу между ~~стоимостью~~, отраженной в графе 10 ~~Отчета~~, и суммой, указанной в графе 6 подраздела III.I раздела III Ведомости банковского контроля. Для разделения примечаний используется символ "/".Кроме указанных случаев, в графе 23 по ~~усмотрению~~ Банка могут быть даны другие пояснения.3.1.24. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 7, 8, 10 - 12. В случае если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, при совпадении всех показателей, отражаемых в разделе 1, кроме показателей граф 7, 8, 10 - 12, допускается их агрегация. При этом в графе 2 указывается дата последнего в данном отчетном периоде платежа в рассрочку, а в графе 23 в качестве примечания указывается "агрегация".3.1.25. В случае если на ~~момент~~ представления Отчета поступила информация о возврате всех (части) денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении ~~данных по всем показателям~~, кроме показателей граф 3, 10 - 12, а также графы 23 в части указания на контрагента, допускается сальдирование указанных операций.3.1.26. В случае если в расчетных документах, представляемых клиентами-резидентами по собственным операциям с ценными бумагами, отсутствуют данные о количестве ценных бумаг, а также характеристики ценных бумаг, в соответствующей графе Отчета указывается "0" (ноль) для числовых показателей или "-" (прочерк) для символьных показателей.3.2. Раздел 2 составляется следующим образом~~.~~3.2.1. В разделе 2 отражаются операции Банка и его клиентов-резидентов со всеми контрагентами-резидентами.3.2.2. Раздел 2 состоит из двух подразделов.3.2.2.1. В подразделе ~~2.1~~ отражаются операции, осуществляемые в собственных интересах Банка (в том числе операции на возвратной основе). При этом датой операции является дата перехода прав собственности на иностранный финансовый инструмент.3.2.2.2. В подразделе ~~2.2~~ отражаются:операции Банка, осуществляемые в интересах клиентов-резидентов;собственные операции клиентов - резидентов Банка.В подразделе ~~2.2~~ не подлежат отражению операции, выгодоприобретателями по которым выступают клиенты - резиденты Банка, являющиеся:кредитными организациями;иными резидентами~~-брокерами и (или) иными доверительными управляющими~~. | Для операций по второй части сделки на возвратной основе (с кодом "13") указывается дата операции по первой части сделки в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.Для операций с кодами "23", "24", "25" указываются присвоенный Банком согласно требованиям пункта 5.8 Инструкции Банка России N 181-И уникальный номер кредитного договора (контракта) и дата из графы 3 раздела III (подраздела III.I раздела III) Ведомости банковского контроля, а также приводится краткая информация о суммах, составляющих разницу между суммой, отраженной в графе 10, и суммой, указанной в графе 6 раздела III (подраздела III.I раздела III) Ведомости банковского контроля. Для разделения примечаний используется символ "/" (косая черта).Кроме указанных случаев, в графе 23 по решению Банка могут быть даны другие пояснения.  3.1.24. В рамках одного операционного дня допускается агрегация платежей при условии идентичности всех показателей, отражаемых в Отчете, кроме показателей граф 7, 8, 10 - 12. В случае если платежи осуществлялись в рассрочку в течение одного отчетного периода, при совпадении всех показателей, отражаемых в разделе 1, кроме показателей граф 7, 8, 10 - 12, допускается их агрегация. При этом в графе 2 указывается дата последнего в данном отчетном периоде платежа в рассрочку, а в графе 23 в качестве примечания указывается "агрегация".3.1.25. В случае если на дату представления Отчета поступила информация о возврате всех (части) денежных средств, выплаченных (поступивших) в отчетном периоде, при совпадении всех показателей, кроме показателей граф 3, 10 - 12, а также графы 23 в части указания на контрагента, допускается сальдирование указанных операций.3.1.26. В случае если в расчетных документах, представляемых клиентами-резидентами по собственным операциям с ценными бумагами, отсутствуют данные о количестве ценных бумаг, а также характеристики ценных бумаг, в соответствующей графе Отчета указывается "0" (ноль) для числовых показателей или "-" (прочерк) для символьных показателей.3.2. Раздел 2 составляется следующим образом:3.2.1. В разделе 2 отражаются операции Банка и его клиентов-резидентов со всеми контрагентами-резидентами.3.2.2. Раздел 2 состоит из двух подразделов.3.2.2.1. В подразделе 1 раздела 2 отражаются операции, осуществляемые в собственных интересах Банка (в том числе операции на возвратной основе). При этом датой операции является дата перехода прав собственности на иностранный финансовый инструмент.3.2.2.2. В подразделе 2 раздела 2 отражаются:операции Банка, осуществляемые в интересах клиентов-резидентов;собственные операции клиентов-резидентов Банка.В подразделе 2 раздела 2 не подлежат отражению операции, выгодоприобретателями по которым выступают клиенты-резиденты Банка, являющиеся:кредитными организациями;иными финансовыми посредниками - резидентами. |
| Операции на возвратной основе не подлежат отражению в подразделе ~~2.2~~.В подразделе ~~2.2~~ операции отражаются только с позиции покупателя. | Операции на возвратной основе не подлежат отражению в подразделе 2 раздела 2.В подразделе 2 раздела 2 операции отражаются только с позиции покупателя. |
| В случае если операция сопровождается платежом, датой операции является дата списания денежных средств со счета в Банке.В подразделе ~~2.2~~ отражаются операции, сумма по которым равна или превышает в эквиваленте 10 миллионов долларов США по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790)~~, на дату операции. В случае агрегации платежей, осуществляемых в течение одного операционного дня или осуществляемых в рассрочку в течение одного отчетного периода, учитывается общая сумма всех агрегируемых платежей. В случае уплаты в рассрочку в течение нескольких отчетных периодов каждый платеж (в том числе полученный в результате агрегации) считается отдельной операцией. Полный или частичный возврат суммы по сделке, отраженной ранее в подразделе ~~2.2~~, включается в Отчет вне зависимости от ~~его~~ суммы.В целях исключения дублирования информации в подраздел ~~2.2~~ не включаются операции, подлежащие отражению в подразделе ~~2.1~~.3.2.3. Не подлежат отражению в разделе 2:операции с нерезидентами;платежи, осуществляемые через счета в Банке по операциям иных кредитных организаций и (или) их клиентов;производные финансовые инструменты~~;~~ | В случае если операция сопровождается платежом, датой операции является дата списания денежных средств со счета в Банке.В подразделе 2 раздела 2 отражаются операции, сумма по которым равна или превышает в эквиваленте 10 миллионов долларов США по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному 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)", на дату операции. В случае агрегации платежей, осуществляемых в течение одного операционного дня или осуществляемых в рассрочку в течение одного отчетного периода, учитывается общая сумма всех агрегируемых платежей. В случае уплаты в рассрочку в течение нескольких отчетных периодов каждый платеж (в том числе полученный в результате агрегации) считается отдельной операцией. Полный или частичный возврат суммы по сделке, отраженной ранее в подразделе 2 раздела 2, включается в Отчет вне зависимости от суммы возврата.В целях исключения дублирования информации в подраздел 2 раздела 2 не включаются операции, подлежащие отражению в подразделе 1 раздела 2.3.2.3. Не подлежат отражению в разделе 2:операции с нерезидентами;платежи, осуществляемые через счета в Банке по операциям иных кредитных организаций и (или) их клиентов;производные финансовые инструменты. |
| ~~сведения о возврате платежей, осуществленных до введения раздела 2.~~ |  |
| 3.2.4. Графы 2, 5 - 7, 13 - 17 заполняются ~~аналогично соответствующим графам~~ раздела 1.3.2.5. В графе 3 указывается один из следующих кодов: BON5, BON6, BON7, SHS5, SHS6, SHS7, SHS9, SHS10, SN3, SN4, BIL5, BIL6, BIL7, DR2, DS2, DOL2, DOL7, OTH1, OTH2. Описание указанных кодов соответствует описанию кодов инструментов, отражаемых в графе 4 раздела 1. | 3.2.4. Графы 2, 5 - 7, 13 - 17 заполняются так же, как соответствующие графы раздела 1.3.2.5. В графе 3 указывается один из следующих кодов: "BON5", "BON6", "BON7", "SHS5", "SHS6", "SHS7", "SHS9", "SHS10", "SN3", "SN4", "BIL5", "BIL6", "BIL7", "DR2", "DS2", "DOL2", "DOL7", "OTH1", "OTH2". Описание указанных кодов соответствует описанию кодов финансовых инструментов, отражаемых в графе 4 раздела 1. |
| 3.2.6. В графе 4 указывается один из следующих кодов видов операций:12 - для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по второй части сделки, установленная договором, в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год;13 - для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по первой части сделки в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год;14 - для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (маржин-колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по первой и по второй частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами видов операций "12" и "13" соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения указанных сумм компенсационных взносов проставляется код вида операции "13", а в графе 17 указывается "рассрочка";21 - для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены, связанных с движением денежных средств по счету;22 - для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены без движения денежных средств по счету;15 - для прочих операций с иностранными финансовыми инструментами, в том числе операций купли-продажи и иных операций, связанных с передачей прав собственности на иностранные финансовые инструменты, в результате исполнения обязательств по различным видам договоров (~~например,~~ зачета встречных требований, уступки права требования, перевода долга, новации).Операции с кодами "21" и "22" отражаются только для объектов по договору мены, являющихся иностранными финансовыми инструментами.3.2.7. Графа 8 заполняется ~~аналогично графе~~ 10 раздела 1.3.2.8. В графе 9 приводятся сведения о покупателе (лице, в чью пользу переданы права собственности на иностранные финансовые инструменты), в графе 11 - о продавце (лице, передавшем права собственности на иностранные финансовые инструменты). Для операций Банка, осуществляемых в интересах клиентов, отражаются сведения о таких клиентах~~, а не о Банке~~.Для юридических лиц в графах 9 и 11 указывается наименование, для международных компаний, международных фондов ~~указывается~~ наименование на русском языке, для индивидуальных предпринимателей - "ИП", для физических лиц - "ФЛ". Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках - наименование паевого инвестиционного фонда. ~~Для ипотечных сертификатов участия указывается наименование организации, осуществляющей выдачу ипотечных сертификатов участия (управляющего ипотечным покрытием), и в скобках приводится индивидуальное обозначение ипотечных сертификатов участия.~~ | 3.2.6. В графе 4 указывается один из следующих кодов видов операций:12 - для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по первой части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по второй части сделки, установленная договором, в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год;13 - для собственных операций Банка по покупке (продаже) ценных бумаг по второй части сделок на возвратной основе. При этом в графе 17 указывается дата операции по первой части сделки в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год;14 - для операций по списанию (зачислению) сумм компенсационных взносов денежными средствами (маржин-колл) по сделкам на возвратной основе. В случае взаимозачета (как с движением, так и без движения денежных средств по счету) по первой и по второй частям разных сделок на возвратной основе такие сделки следует отражать с кодами видов операций "12" и "13" соответственно. В случае если суммы компенсационных взносов уменьшают сумму денежных средств, подлежащих уплате по второй части сделки на возвратной основе первоначальным продавцом, для отражения указанных сумм компенсационных взносов проставляется код вида операции "13", а в графе 17 указывается "рассрочка";21 - для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены, связанных с движением денежных средств по счету;22 - для операций передачи прав собственности на финансовые инструменты, указываемые в графе 3, по договору мены без движения денежных средств по счету;15 - для прочих операций с иностранными финансовыми инструментами, в том числе операций купли-продажи и иных операций, связанных с передачей прав собственности на иностранные финансовые инструменты, в результате исполнения обязательств по различным видам договоров (в том числе зачета встречных требований, уступки права требования, перевода долга, новации).Операции с кодами "21" и "22" отражаются только для объектов по договору мены, являющихся иностранными финансовыми инструментами.3.2.7. Графа 8 заполняется так же, как графа 10 раздела 1.3.2.8. В графе 9 приводятся сведения о покупателе (лице, в чью пользу переданы права собственности на иностранные финансовые инструменты), в графе 11 - о продавце (лице, передавшем права собственности на иностранные финансовые инструменты). Для операций Банка, осуществляемых в интересах клиентов, отражаются сведения о таких клиентах.Для юридических лиц в графах 9 и 11 указывается наименование, для международных компаний, международных фондов - наименование на русском языке, для индивидуальных предпринимателей - "ИП", для физических лиц - "ФЛ". Для паевых инвестиционных фондов указывается наименование управляющей компании, а в скобках - наименование паевого инвестиционного фонда. |
| 3.2.9. Графы 10 и 12 заполняются ~~аналогично графе~~ 14 раздела 1. | 3.2.9. Графы 10 и 12 заполняются так же, как графа 14 раздела 1. |