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

**СРАВНЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Указание Банка России от 08.10.2018 N 4927-У | Указание Банка России от 10.04.2023 N 6406-У |
| Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала) (Код формы по ОКУД 0409025 (на нерегулярной основе)) | Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала) (Форма (на нерегулярной основе), код формы по ОКУД 0409025) |
|  | Форма |
|

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

 СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРЕ (АКЦИОНЕРАХ) ИЛИ УЧАСТНИКЕ (УЧАСТНИКАХ) КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ГОЛОСОВАВШЕМ (ГОЛОСОВАВШИХ) ЗА РЕШЕНИЕ О РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПРИБЫЛИ (ЧАСТИ ПРИБЫЛИ), ЕСЛИ ТАКОЕ РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИВЕЛО К НЕСОБЛЮДЕНИЮ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ (БАНКОВСКОЙ ГРУППОЙ) УСТАНОВЛЕННОЙ (УСТАНОВЛЕННЫХ) БАНКОМ РОССИИ НАДБАВКИ (НАДБАВОК) К НОРМАТИВАМ ДОСТАТОЧНОСТИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (дата проведения общего собрания акционеров (участников) кредитной организации)Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Код формы по ОКУД 0409025 На нерегулярной основе |

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

|  |
| --- |
| СВЕДЕНИЯОБ АКЦИОНЕРЕ (АКЦИОНЕРАХ) ИЛИ УЧАСТНИКЕ (УЧАСТНИКАХ) КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ГОЛОСОВАВШЕМ (ГОЛОСОВАВШИХ) ЗА РЕШЕНИЕ О РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПРИБЫЛИ (ЧАСТИ ПРИБЫЛИ), ЕСЛИ ТАКОЕ РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИВЕЛО К НЕСОБЛЮДЕНИЮ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ (БАНКОВСКОЙ ГРУППОЙ) УСТАНОВЛЕННОЙ (УСТАНОВЛЕННЫХ) БАНКОМ РОССИИ НАДБАВКИ (НАДБАВОК) К НОРМАТИВАМ ДОСТАТОЧНОСТИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(дата проведения общего собрания акционеров (участников)кредитной организации) |
| Полное фирменное наименование кредитной организации |  |
| Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Код формы по ОКУД <3> 0409025 |
| На нерегулярной основе |

 |
| Раздел 1. Сведения о принятом общим собранием акционеров (участников)решении о распределении прибыли (части прибыли) |

|  |  |
| --- | --- |
| Раздел 1. | Сведения о принятом общим собранием акционеров (участников) решении о распределении прибыли (части прибыли) |

 |
|

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер и дата протокола общего собрания акционеров (участников) или решения единственного акционера (участника) кредитной организации | Общее количество голосов, которыми обладают акционеры (участники) кредитной организации, включенные в список лиц, имевших право на участие в общем собрании, по вопросу распределения прибыли (части прибыли) | Количество голосов, которыми обладали акционеры (участники), принявшие участие в общем собрании, по вопросу распределения прибыли (части прибыли) | Количество голосов акционеров (участников), проголосовавших за решение о распределении прибыли (части прибыли) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |

Раздел 2. Сведения об акционере (участнике), голосовавшем за решениео распределении прибыли (части прибыли) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер и дата протокола общего собрания акционеров (участников) или решения единственного акционера (участника) кредитной организации | Общее количество голосов, которыми обладают акционеры (участники) кредитной организации, включенные в список лиц, имевших право на участие в общем собрании, по вопросу распределения прибыли (части прибыли) | Количество голосов, которыми обладали акционеры (участники), принявшие участие в общем собрании, по вопросу распределения прибыли (части прибыли) | Количество голосов акционеров (участников), проголосовавших за решение о распределении прибыли (части прибыли) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Раздел 2. | Сведения об акционере (участнике), голосовавшем за решение о распределении прибыли (части прибыли) |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Тип кода | Наименование акционера (участника) - юридического лица | Идентификатор акционера (участника) | Место нахождения (место жительства) акционера (участника) | Адрес акционера (участника) для направления корреспонденции (почтовый адрес) | Наименование документа, удостоверяющего личность акционера (участника) | Реквизиты документа, удостоверяющего личность акционера (участника) | Количество голосов, принадлежащих акционеру (участнику) или лицу, которое обладает правом на участие в общем собрании |
| фамилия, имя, отчество (при наличии) акционера (участника) - физического лица |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Тип кода акционера (участника) | Наименование акционера (участника) - юридического лица/фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) акционера (участника) - физического лица | Идентификатор акционера (участника) | Место нахождения, адрес в пределах места нахождения (место жительства) акционера (участника) | Адрес акционера (участника) для направления корреспонденции (почтовый адрес) | Наименование документа, удостоверяющего личность акционера (участника) | Реквизиты документа, удостоверяющего личность акционера (участника) | Количество голосов, принадлежащих акционеру (участнику) или лицу, которое обладает правом на участие в общем собрании |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |
| Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (~~Ф.И.О.~~)Исполнитель (~~Ф.И.О.~~)Телефон:"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |

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

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

 |
|  | --------------------------------<1> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.<2> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.<3> Общероссийский классификатор управленческой документации. |
| Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409025"Сведения об акционере (акционерах) или участнике(участниках) кредитной организации, голосовавшем(голосовавших) за решение о распределении прибыли (частиприбыли), если такое распределение привело к несоблюдениюкредитной организацией (банковской группой) установленной(установленных) Банком России надбавки (надбавок)к нормативам достаточности собственныхсредств (капитала)" | Порядоксоставления и представления отчетности по форме0409025 "Сведения об акционере (акционерах) или участнике(участниках) кредитной организации, голосовавшем(голосовавших) за решение о распределении прибыли(части прибыли), если такое распределение привелок несоблюдению кредитной организацией (банковскойгруппой) установленной (установленных) БанкомРоссии надбавки (надбавок) к нормативамдостаточности собственныхсредств (капитала)" |
| 1. Отчетность по форме 0409025 "Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала)" (далее - Отчет) представляется в целях получения Банком России сведений об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли) между акционерами (участниками) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации - участника банковской группы), направлении ее на выплату дивидендов, на выкуп и (или) приобретение акций кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации - участника банковской группы), на удовлетворение требований участников кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации - участника банковской группы) о выделении им доли (части доли) или выплате ее действительной стоимости, а также на компенсационные и стимулирующие выплаты лицам, указанным в статье 57.3 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", в части прибыли, которую, исходя из установленных Банком России размеров в соответствии с ~~Инструкцией~~ Банка России от 29 ноября 2019 года N 199-И "Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией", ~~зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации~~ 27 декабря 2019 года N 57008, 31 марта 2020 года N 57913, кредитные организации не могут распределять с учетом необходимости восстановления величины собственных средств (капитала). | 1. Отчетность по форме 0409025 "Сведения об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли), если такое распределение привело к несоблюдению кредитной организацией (банковской группой) установленной (установленных) Банком России надбавки (надбавок) к нормативам достаточности собственных средств (капитала)" (далее - Отчет) представляется в целях получения Банком России сведений об акционере (акционерах) или участнике (участниках) кредитной организации, голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли (части прибыли) между акционерами (участниками) кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации - участника банковской группы), направлении ее на выплату дивидендов, на выкуп и (или) на приобретение акций кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации - участника банковской группы), на удовлетворение требований участников кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы, кредитной организации - участника банковской группы) о выделении им доли (части доли) или выплате ее действительной стоимости, а также на компенсационные и стимулирующие выплаты лицам, указанным в статье 57.3 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", в части прибыли, которую, исходя из установленных Банком России размеров в соответствии с абзацем третьим пункта 11.6 главы 11 Инструкции Банка России от 29 ноября 2019 года N 199-И "Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией" <1>, кредитные организации не могут распределять с учетом необходимости восстановления величины собственных средств (капитала).--------------------------------<1> Зарегистрирована Минюстом России 27 декабря 2019 года, регистрационный N 57008, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 марта 2020 года N 5423-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57913), от 3 августа 2020 года N 5520-У (зарегистрировано Минюстом России 3 ноября 2020 года, регистрационный N 60730), от 3 августа 2020 года N 5521-У (зарегистрировано Минюстом России 11 сентября 2020 года, регистрационный N 59770), от 12 января 2021 года N 5705-У (зарегистрировано Минюстом России 15 апреля 2021 года, регистрационный N 63150), от 20 апреля 2021 года N 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный N 63866), от 18 августа 2021 года N 5886-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный N 65078), от 24 декабря 2021 года N 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный N 67014), от 3 апреля 2023 года N 6393-У (зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2023 года, регистрационный N 73538), от 17 апреля 2023 года N 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный N 73399), от 6 июня 2023 года N 6436-У (зарегистрировано Минюстом России 9 июня 2023 года, регистрационный N 73793). |
| 2. Отчет представляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) в Банк России не позднее 3 рабочих дней со дня составления протокола общего собрания акционеров (участников) кредитной организации, на котором принято решение о распределении прибыли, либо не позднее 3 рабочих дней со дня принятия решения о распределении прибыли единственным участником кредитной организации.3. В графе 1 раздела 1 Отчета указываются номер и дата составления протокола общего собрания акционеров (участников) кредитной организации, на котором принято решение о распределении прибыли. В случае принятия решения о распределении прибыли единственным акционером (участником) кредитной организации в графе 1 раздела 1 ~~Отчета~~ указываются дата и номер соответствующего письменного решения единственного акционера (участника) кредитной организации.4. В графах 2~~, 3 и~~ 4 раздела 1 ~~Отчета~~ при принятии решения о распределении прибыли единственным акционером (участником) кредитной организации указывается общее количество принадлежащих ему голосов.5. В раздел 2 Отчета включаются имеющиеся в распоряжении кредитной организации сведения о ее акционере (акционерах) или участнике (участниках), голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли. При отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится прочерк. | 2. Отчет представляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций и банков с базовой лицензией) в Банк России не позднее 3 рабочих дней со дня составления протокола общего собрания акционеров (участников) кредитной организации, на котором принято решение о распределении прибыли, либо не позднее 3 рабочих дней со дня принятия решения о распределении прибыли единственным участником кредитной организации.3. В графе 1 раздела 1 Отчета (далее - раздел 1) указываются номер и дата составления протокола общего собрания акционеров (участников) кредитной организации, на котором принято решение о распределении прибыли. В случае принятия решения о распределении прибыли единственным акционером (участником) кредитной организации в графе 1 раздела 1 указываются дата и номер соответствующего письменного решения единственного акционера (участника) кредитной организации.4. В графах 2 - 4 раздела 1 при принятии решения о распределении прибыли единственным акционером (участником) кредитной организации указывается общее количество принадлежащих ему голосов.5. В раздел 2 Отчета (далее - раздел 2) включаются имеющиеся в распоряжении кредитной организации сведения о ее акционере (акционерах) или участнике (участниках), голосовавшем (голосовавших) за решение о распределении прибыли. При отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится символ "-" (прочерк). |
| 6. В графе 2 раздела 2 ~~Отчета~~ проставляется тип кода акционера (участника): для юридического лица - 1, для физического лица и индивидуального предпринимателя - 2.7. В графе 3 раздела 2 ~~Отчета~~ указываются:полное наименование акционера - юридического лица - резидента в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) ~~о его регистрации~~;полное наименование акционера - юридического лица - нерезидента в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах, на английском языке или языке оригинала;фамилия, имя, отчество (при наличии) акционера (участника) - физического лица или индивидуального предпринимателя. Для физического лица (или индивидуального предпринимателя) - нерезидента фамилия, имя, отчество (при наличии) указываются на английском языке или языке оригинала. | 6. В графе 2 раздела 2 проставляется тип кода акционера (участника): для юридического лица - "1", для физического лица и индивидуального предпринимателя - "2".7. В графе 3 раздела 2 указываются:полное наименование акционера - юридического лица - резидента в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ);полное наименование акционера - юридического лица - нерезидента в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах, на английском языке или языке оригинала;фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) акционера (участника) - физического лица или индивидуального предпринимателя. Для физического лица (или индивидуального предпринимателя) - нерезидента фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) указываются на английском языке или языке оригинала. |
| 8. В графе 4 раздела 2 ~~Отчета~~ указывается идентификатор акционера:для физических лиц - резидентов - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);для физических лиц - нерезидентов - условное обозначение "НР";для юридических лиц - резидентов, не являющихся кредитными организациями, - основной государственный регистрационный номер (ОГРН);для кредитных организаций - резидентов - регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций; | 8. В графе 4 раздела 2 указывается идентификатор акционера:для физических лиц - резидентов - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);для физических лиц - нерезидентов - условное обозначение "НР";для юридических лиц - резидентов, не являющихся кредитными организациями, - основной государственный регистрационный номер (ОГРН);для кредитных организаций - резидентов - регистрационный номер кредитной организации 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 кредитных организаций - нерезидентов, являющихся участниками системы СВИФТ, - код ~~по справочнику~~ СВИФТ;для юридических лиц - нерезидентов, включая кредитные организации - нерезиденты, не являющиеся участниками системы СВИФТ, - условное обозначение "НР";для индивидуальных предпринимателей - основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП).9. В графах 3, 5 - 9 раздела 2 ~~Отчета~~ указывается информация об акционере (участнике) в соответствии с реестром акционеров (списком участников общества).10. В графах 7 и 8 раздела 2 ~~Отчета для акционера~~ - ~~юридического лица~~ ставится прочерк. | для иностранных кредитных организаций - нерезидентов, являющихся участниками системы СВИФТ, - код СВИФТ;для юридических лиц - нерезидентов, включая иностранные кредитные организации - нерезиденты, не являющиеся участниками системы СВИФТ, - условное обозначение "НР";для индивидуальных предпринимателей - основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП).9. В графах 3, 5 - 9 раздела 2 указывается информация об акционере (участнике) в соответствии с реестром акционеров (со списком участников общества).10. В графах 7 и 8 раздела 2 информация об акционере - юридическом лице не указывается (ставится символ "-" (прочерк). |
|  | 11. Понятия "резидент" и "нерезидент" используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле". |