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

**СРАВНЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Указание Банка России от 08.10.2018 N 4927-У | Указание Банка России от 10.04.2023 N 6406-У |
| Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов (Код формы по ОКУД 0409801 (на нерегулярной основе, годовая)) | Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов (Форма (на нерегулярной основе, годовая), код формы по ОКУД 0409801) |
|  | Форма |
|

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

 ОТЧЕТ О СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ И ВЛОЖЕНИЯХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В ПАИ ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименование головной кредитнойорганизации (кредитной организации) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ головной кредитной организации (кредитнойорганизации) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Код формы по ОКУД 0409801 На нерегулярной основе (Годовая) |

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

|  |
| --- |
| ОТЧЕТО СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ БАНКОВСКОЙ ГРУППЫ И ВЛОЖЕНИЯХ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В ПАИ ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ |
| по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. |
| Полное фирменное наименование головной кредитной организации банковской группы (кредитной организации) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Адрес головной кредитной организации банковской группы (кредитной организации) в пределах места нахождения головной кредитной организации банковской группы (кредитной организации) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |
| Код формы по ОКУД <3> 0409801 |
| На нерегулярной основе (Годовая) |

 |
| Раздел I. Состав участников банковской группы |

|  |
| --- |
| Раздел I. Состав участников банковской группы |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер участника | Полное наименование участника банковской группы | ~~Место~~ нахождения участника банковской группы ~~(адрес)~~ | Фактическое место нахождения участника банковской группы (адрес) | Номер (код) участника банковской группы | Организации, имеющие пакет акций (долю участия) в уставном капитале участника или оказывающие иным образом влияние на его деятельность | Удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, ~~процент~~ | Доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, ~~процент~~ | Стоимость ценных бумаг и иного имущества, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб. | Признак, характеризующий наличие контроля или значительного влияния | Статус участника банковской группы | Вид деятельности | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | ~~12~~ | ~~13~~ |
| 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер участника | Полное наименование участника банковской группы | Адрес участника банковской группы в пределах места нахождения участника банковской группы | Фактическое место нахождения участника банковской группы (адрес) | Номер (код) участника банковской группы | Организации, имеющие пакет акций (долю участия) в уставном капитале участника или оказывающие иным образом влияние на его деятельность | Удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, в процентах | Доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, в процентах | Стоимость ценных бумаг и иного имущества, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб. | Признак, характеризующий наличие контроля или значительного влияния | Статус участника банковской группы | Сведения о дочерних организациях - нерезидентах | Вид деятельности | Пояснения |
| признак дочерней организации - нерезидента | дата и номер разрешения Банка России | дата фактического приобретения статуса |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |
| Раздел "Справочно"Сведения о ценных бумагах, эмитированных головной кредитной организацией и(или) участниками банковской группы и принадлежащих головной кредитнойорганизации и (или) участникам банковской группы, и об ином аналогичномимуществе |

|  |
| --- |
| Раздел "Справочно" |

|  |  |
| --- | --- |
| Подраздел 1. | Сведения о ценных бумагах, эмитированных головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы и принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, и об ином аналогичном имуществе |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы | Номер (код) эмитента | Наименование эмитента | Код типа ценных бумаг | Ценные бумаги, тыс. руб. | Категория качества | Фактически сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб. |
| оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | оцениваемые по амортизированной стоимости | оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы | Номер (код) эмитента | Наименование эмитента | Код типа ценных бумаг | Ценные бумаги, тыс. руб. | Категория качества | Фактически сформированный резерв на возможные потери, тыс. руб. |
| оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | оцениваемые по амортизированной стоимости | оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Подраздел 2. | Сведения об участниках банковской группы - организациях-нерезидентах, утративших статус дочерних организаций |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер участника банковской группы - нерезидента | Полное наименование участника банковской группы - нерезидента | Код страны участника банковской группы - нерезидента | Дата и номер разрешения Банка России | Признак дочерней организации - нерезидента | Дата фактической утраты статуса дочерней организации | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

 |
| Раздел II. Вложения участников банковской группы в уставный капиталголовной кредитной организации банковской группы |

|  |  |
| --- | --- |
| Раздел II. | Вложения участников банковской группы в уставный капитал головной кредитной организации банковской группы |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер участника банковской группы | Полное наименование участника банковской группы | Номер (код) участника банковской группы | Удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, ~~процент~~ | Стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, тыс. руб. | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

Раздел III. Вложения в паи паевых инвестиционных фондов |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер участника банковской группы | Полное наименование участника банковской группы | Номер (код) участника банковской группы | Удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, в процентах | Стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, тыс. руб. | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| Раздел III. Вложения в паи паевых инвестиционных фондов |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер паевого инвестиционного фонда | Полное наименование паевого инвестиционного фонда | Регистрационный номер паевого инвестиционного фонда | Полное наименование кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, имеющих вложения в паи паевого инвестиционного фонда | Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы | Удельный вес паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, ~~процент~~ | Стоимость паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб. | Тип паевого инвестиционного фонда | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель головной кредитной организации(кредитной организации) (~~Ф.И.О.~~)Главный бухгалтер головной кредитной организации(кредитной организации) (~~Ф.И.О.~~)Исполнитель (~~Ф.И.О.~~)Телефон:"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер паевого инвестиционного фонда | Полное наименование паевого инвестиционного фонда | Регистрационный номер паевого инвестиционного фонда | Полное наименование кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, имеющих вложения в паи паевого инвестиционного фонда | Порядковый номер головной кредитной организации и (или) участника банковской группы | Удельный вес паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, в процентах | Стоимость паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, тыс. руб. | Тип паевого инвестиционного фонда | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный бухгалтер головной кредитной организации банковской группы (кредитной организации) |  |  |  |  |
| (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 0409801"Отчет о составе участников банковской группы и вложенияхкредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов"1. Отчетность по форме 0409801 "Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов" (далее - Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп, кредитными организациями - участниками банковских групп, которые в свою очередь являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп ~~(головные кредитные организации субгрупп)~~, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не ~~включает в~~ консолидированную отчетность банковской ~~группы отчетные данные их субгрупп~~ в силу ~~их~~ несущественности согласно пункту 1.3 Положения Банка России от 15 июля 2020 года N 729-П "О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп"~~, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации~~ 7 октября 2020 года N 60292, 11 июня 2021 года N 63866 (далее - Положение Банка России N 729-П)~~,~~ кредитными организациями, имеющими вложения в паи паевых инвестиционных фондов, и представляется в Банк России: | Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409801"Отчет о составе участников банковской группы и вложенияхкредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов"1. Отчетность по форме 0409801 "Отчет о составе участников банковской группы и вложениях кредитной организации в паи паевых инвестиционных фондов" (далее - Отчет) составляется головными кредитными организациями банковских групп, кредитными организациями - участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России от 15 июля 2020 года N 729-П "О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп" <1> (далее - Положение Банка России N 729-П) либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее - головные кредитные организации субгрупп), а также кредитными организациями, имеющими вложения в паи паевых инвестиционных фондов, и представляется в Банк России:--------------------------------<1> Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный N 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года N 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный N 63866), 24 декабря 2021 года N 6040-У (зарегистрировано Минюстом России 26 января 2022 года, регистрационный N 67014), от 17 апреля 2023 года N 6412-У (зарегистрировано Минюстом России 23 мая 2023 года, регистрационный N 73399). |
| в срок не позднее 8 рабочих дней со дня образования (прекращения деятельности) банковской группы, приобретения (продажи) паев паевого инвестиционного фонда;по мере внесения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников группы - нерезидентов, связанным с их переоценкой в иностранной валюте) - не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений; | в срок не позднее 8 рабочих дней со дня образования (прекращения деятельности) банковской группы, приобретения (продажи) паев паевого инвестиционного фонда;по мере внесения сведений (за исключением сведений, обусловленных изменением балансовой стоимости акций (долей) участников группы - нерезидентов и участников группы - международных компаний, зарегистрированных в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" (далее соответственно - Федеральный закон N 290-ФЗ, участники группы - международные компании), связанным с их переоценкой в иностранной валюте) - не позднее 10 рабочих дней со дня внесения сведений; |
| по требованию Банка России - не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;по состоянию на 1 января - в срок не позднее ~~двух~~ месяцев года, следующего за отчетным.Головными кредитными организациями банковских групп, кредитными организациями, имеющими вложения в паи паевых инвестиционных фондов, сообщается в Банк России ~~о~~ всех изменениях в составе информации, отраженной в Отчете, за исключением случаев изменения балансовой стоимости акций (долей) участников, принадлежащих группе, обусловленного колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". | по требованию Банка России - не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;по состоянию на 1 января - в срок не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным годом.Головными кредитными организациями банковских групп, головными кредитными организациями субгрупп, кредитными организациями, имеющими вложения в паи паевых инвестиционных фондов, сообщается в Банк России обо всех изменениях в составе информации, отраженной в Отчете, за исключением случаев изменения балансовой стоимости акций (долей) участников, принадлежащих группе, обусловленного колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (далее - Федеральный закон N 86-ФЗ). |
| В случае прекращения деятельности банковской группы головная кредитная организация банковской группы ~~представляет~~ в Банк России Отчет, в котором должны быть заполнены графы 1 - 5 раздела I Отчета. Графы 6 - ~~13~~ раздела I, раздел "Справочно", разделы II и III Отчета при этом не заполняются. | В случае прекращения деятельности банковской группы головная кредитная организация банковской группы, головная кредитная организация субгрупп представляют в Банк России Отчет, в котором должны быть заполнены графы 1 - 5 раздела I Отчета. Графы 6 - 16 раздела I, раздел "Справочно", разделы II и III Отчета при этом не заполняются. |
| 2. В графе 1 раздела I Отчета указываются порядковые номера головной кредитной организации и участников банковской группы, при этом головной кредитной организации присваивается номер "0", участникам банковской группы - номер по порядку.3. В графе 2 раздела I Отчета указывается полное наименование участника банковской группы:кредитной организации - резидента - в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций; | 2. В графе 1 раздела I Отчета указываются порядковые номера головной кредитной организации и участников банковской группы, при этом головной кредитной организации присваивается номер "0", участникам банковской группы - номер по порядку, начиная с цифры "1".3. В графе 2 раздела I Отчета указывается полное наименование участника банковской группы:кредитной организации - резидента - 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) (далее - КГРКО); |
| кредитной организации - нерезидента - участника системы СВИФТ - в соответствии со справочником СВИФТ;юридического лица - резидента, не являющегося кредитной организацией, - в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц;юридического лица - нерезидента, не являющегося кредитной организацией или являющегося кредитной организацией, но не являющегося участником системы СВИФТ, - в соответствии с наименованием, приведенным в заключенном с ним договоре (соглашении или ином документе).При этом транскрипция наименования одного и того же участника банковской группы должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования участника банковской группы в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках - прежнее.4. В графе 3 раздела I Отчета указывается ~~место~~ нахождения ~~(адрес)~~ участника банковской группы, ~~указанное~~ в его регистрационных документах (для участника банковской группы - нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).5. В графе 4 раздела I Отчета указывается фактическое место нахождения участника банковской группы (для участника банковской группы - нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с ~~Общероссийским классификатором стран мира (~~ОКСМ).6. В графе 5 раздела I Отчета по каждому участнику банковской группы указывается:для кредитных организаций - резидентов - регистрационный номер кредитной организации в соответствии с ~~Книгой государственной регистрации кредитных организаций~~; | кредитной организации - нерезидента - участника системы СВИФТ - в соответствии со справочником СВИФТ;юридического лица - резидента, не являющегося кредитной организацией, и международной компании - в соответствии с записью о его (ее) регистрации в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ);юридического лица - нерезидента, не являющегося кредитной организацией или являющегося кредитной организацией, но не являющегося участником системы СВИФТ, - в соответствии с наименованием, приведенным в заключенном с ним договоре (соглашении или ином документе).При этом транскрипция наименования одного и того же участника банковской группы должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования участника банковской группы в Отчете указывается его новое наименование, а в скобках - прежнее наименование.4. В графе 3 раздела I Отчета указывается адрес участника банковской группы в пределах места нахождения участника банковской группы, указанный в его регистрационных документах (для участника банковской группы - нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее - ОКСМ).5. В графе 4 раздела I Отчета указывается фактическое место нахождения участника банковской группы (для участника банковской группы - нерезидента дополнительно указывается код страны его места нахождения в соответствии с ОКСМ).6. В графе 5 раздела I Отчета по каждому участнику банковской группы указывается:для кредитных организаций - резидентов - регистрационный номер кредитной организации в соответствии с КГРКО; |
| для кредитных организаций - нерезидентов - участников системы СВИФТ - код ~~по справочнику~~ СВИФТ;для юридических лиц - резидентов, не являющихся кредитными организациями, - основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц; | для кредитных организаций - нерезидентов - участников системы СВИФТ - код СВИФТ;для юридических лиц - резидентов, не являющихся кредитными организациями, и для международных компаний - основной государственный регистрационный номер (ОГРН) в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (ЕГРЮЛ); |
| для юридических лиц - нерезидентов, не являющихся кредитными организациями или являющихся кредитными организациями, но не являющихся участниками системы СВИФТ, - идентификационный номер налогоплательщика - иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification ~~Number~~) (далее - TIN), или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier) (далее - LEI) или регистрационный номер в стране регистрации; при отсутствии у юридических лиц - нерезидентов TIN, LEI или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать ~~три нуля~~.7. В графе 6 раздела I Отчета приводится информация об участниках банковской группы, осуществляющих контроль либо имеющих значительное влияние в отношении других участников банковской группы, с использованием номеров, присвоенных участнику банковской группы в графе 1 раздела I Отчета.Информация о нескольких участниках банковской группы располагается в графе 6 раздела I Отчета в столбец.В случае если головная кредитная организация и (или) участники банковской группы имеют вложения в акции (доли) юридического лица через вложения в паи инвестиционного фонда в размере, позволяющем головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы осуществлять контроль за деятельностью данного юридического лица или оказывать на нее значительное влияние, в графе 6 раздела I Отчета после указания порядкового номера участника банковской группы, осуществляющего контроль либо оказывающего значительное влияние в отношении данного юридического лица, через символ "/" следует указать порядковый номер паевого инвестиционного фонда, отраженный в графе 1 раздела III Отчета.8. В графе 7 раздела I Отчета указывается удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, в процентах с ~~четырьмя знаками~~ после запятой. | для юридических лиц - нерезидентов, не являющихся кредитными организациями или являющихся кредитными организациями, но не являющихся участниками системы СВИФТ, - идентификационный номер налогоплательщика - иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification number, TIN) (далее - TIN), или международный код идентификации юридического лица (Legal Entity Identifier, LEI) (далее - LEI), или регистрационный номер в стране регистрации; при отсутствии у юридических лиц - нерезидентов TIN, LEI или регистрационного номера в стране регистрации в данной графе необходимо указывать "000".7. В графе 6 раздела I Отчета приводится информация об участниках банковской группы, осуществляющих контроль либо имеющих значительное влияние в отношении других участников банковской группы, с использованием номеров, присвоенных участнику банковской группы в графе 1 раздела I Отчета.Информация о нескольких участниках банковской группы располагается в графе 6 раздела I Отчета в столбец.В случае если головная кредитная организация и (или) участники банковской группы имеют вложения в акции (доли) юридического лица через вложения в паи инвестиционного фонда в размере, позволяющем головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы осуществлять контроль за деятельностью данного юридического лица или оказывать на нее значительное влияние, в графе 6 раздела I Отчета после указания порядкового номера участника банковской группы, осуществляющего контроль либо оказывающего значительное влияние в отношении данного юридического лица, через символ "/" (косая черта) следует указать порядковый номер паевого инвестиционного фонда, отраженный в графе 1 раздела III Отчета.8. В графе 7 раздела I Отчета указывается удельный вес акций (долей), принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, в процентах с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления. |
| 9. В графе 8 раздела I Отчета указывается доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, рассчитанная головной кредитной организацией банковской группы в соответствии с требованиями главы 2 Положения Банка России от 11 марта 2015 года N 462-П "О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп"~~, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации~~ 8 мая 2015 года N 37212, 4 апреля 2017 года N 46241. | 9. В графе 8 раздела I Отчета указывается доля участия банковской группы в деятельности участника банковской группы, рассчитанная головной кредитной организацией банковской группы в соответствии с требованиями главы 2 Положения Банка России от 11 марта 2015 года N 462-П "О порядке составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, а также иной информации о деятельности банковских групп" <1>.--------------------------------<1> Зарегистрировано Минюстом России 8 мая 2015 года, регистрационный N 37212, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 9 марта 2017 года N 4309-У (зарегистрировано Минюстом России 4 апреля 2017 года, регистрационный N 46241). |
| 10. В графе 9 раздела I Отчета ~~отражается~~ стоимость ценных бумаг и иного имущества, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, отраженная в индивидуальной отчетности головной кредитной организации и (или) участников банковской группы на дату получения контроля за деятельностью участника банковской группы или приобретения на него значительного влияния (дату приобретения указанных ценных бумаг и иного имущества) при первичном представлении Отчета и на отчетную дату при последующих представлениях Отчета. Изменение балансовой стоимости указанных ценных бумаг и иного имущества, обусловленное колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона ~~"О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790)~~, не требует представления Отчета. | 10. В графе 9 раздела I Отчета указывается стоимость ценных бумаг и иного имущества, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, отраженная в индивидуальной отчетности головной кредитной организации и (или) участников банковской группы на дату получения контроля за деятельностью участника банковской группы или приобретения на него значительного влияния (дату приобретения указанных ценных бумаг и иного имущества) при первичном представлении Отчета и на отчетную дату при последующих представлениях Отчета. Изменение балансовой стоимости указанных ценных бумаг и иного имущества, обусловленное колебаниями официальных курсов иностранных валют по отношению к рублю, установленных Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона N 86-ФЗ, не требует представления Отчета. |
| В случае поэтапного приобретения головной кредитной организацией банковской группы и (или) участниками банковской группы акций (долей) участников банковской группы в графе 9 раздела I Отчета отражается совокупная стоимость ценных бумаг и иного имущества на дату составления Отчета.В случае если на дату составления Отчета были созданы резервы на возможные потери под ценные бумаги и иное имущество, принадлежащие головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, данные вложения отражаются в графе 9 раздела I Отчета за вычетом сформированного резерва на возможные потери. | В случае поэтапного приобретения головной кредитной организацией банковской группы и (или) участниками банковской группы акций (долей) участников банковской группы в графе 9 раздела I Отчета отражается совокупная стоимость ценных бумаг и иного имущества на дату составления Отчета.В случае если на дату составления Отчета были созданы резервы на возможные потери под ценные бумаги и иное имущество, принадлежащие головной кредитной организации и (или) участникам банковской группы, данные вложения отражаются в графе 9 раздела I Отчета за вычетом сформированного резерва на возможные потери. |
| ~~Абзацы четвертый - шестой утратили силу с 1 октября 2022 года. - Указание Банка России от 08.11.2021 N 5986-У.~~ |  |
| 11. В графе 10 раздела I Отчета указывается признак, характеризующий наличие контроля либо значительного влияния головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в отношении участников банковской группы, в соответствии со следующими кодами:1 ~~- полномочия~~ в отношении участника банковской группы (возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает влияние на доход участника банковской группы)~~;~~2 ~~- наличие~~ рисков, связанных с переменным доходом от участия в деятельности участника банковской группы, или право на получение такого дохода~~;~~3 ~~- возможность~~ использования своих полномочий в отношении участника банковской группы с целью оказания влияния на величину дохода инвестора~~;~~4 ~~- владение~~ прямо или косвенно (через дочерние предприятия) 20 и более процентами прав голоса в отношении объекта инвестиций~~;~~5 ~~- представительство~~ в совете директоров или аналогичном органе управления участника банковской группы~~;~~6 ~~- участие~~ в процессе выработки политики, в том числе участие в принятии решений о выплате дивидендов или ином распределении прибыли~~;~~7 ~~- наличие~~ существенных операций между предприятием и участником банковской группы~~;~~8 ~~- обмен~~ руководящим персоналом~~;~~9 ~~- предоставление~~ важной технической информации~~;~~10 ~~- иные~~ признаки~~.~~ | 11. В графе 10 раздела I Отчета указывается признак, характеризующий наличие контроля либо значительного влияния головной кредитной организации банковской группы и (или) участников банковской группы в отношении участников банковской группы, в соответствии со следующими кодами:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 1 | Полномочия в отношении участника банковской группы (возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает влияние на доход участника банковской группы) |
| 2 | Наличие рисков, связанных с переменным доходом от участия в деятельности участника банковской группы, или право на получение такого дохода |
| 3 | Возможность использования своих полномочий в отношении участника банковской группы с целью оказания влияния на величину дохода инвестора |
| 4 | Владение прямо или косвенно (через дочерние предприятия) 20 и более процентами прав голоса в отношении объекта инвестиций |
| 5 | Представительство в совете директоров или аналогичном органе управления участника банковской группы |
| 6 | Участие в процессе выработки политики, в том числе участие в принятии решений о выплате дивидендов или ином распределении прибыли |
| 7 | Наличие существенных операций между предприятием и участником банковской группы |
| 8 | Обмен руководящим персоналом |
| 9 | Предоставление важной технической информации |
| 10 | Иные признаки |

 |
| При наличии одновременно нескольких кодов они указываются последовательно через запятую в соответствующей строке.При использовании в графе 10 кода 10 в графе ~~13~~ раздела I Отчета приводится расшифровка признаков контроля либо значительного влияния. | При наличии одновременно нескольких кодов они указываются последовательно через запятую в соответствующей строке.При использовании в графе 10 раздела I Отчета кода 10 в графе 16 раздела I Отчета приводится расшифровка признаков контроля либо значительного влияния. |
| 12. В графе 11 раздела I Отчета указывается статус участника банковской группы с использованием следующих кодов:1 ~~- дочерняя~~ организация~~;~~2 ~~- зависимая~~ организация~~;~~3 ~~- совместно~~ контролируемое предприятие~~;~~4 ~~- структурированная~~ организация~~;~~4.1 ~~- ипотечный агент;~~4.2 ~~- специализированное~~ общество~~;~~4.3 ~~- предприятие,~~ осуществляющее сделки секьюритизации~~;~~4.4 ~~- предприятие,~~ занимающееся операциями с недвижимостью~~.~~ | 12. В графе 11 раздела I Отчета указывается статус участника банковской группы с использованием следующих кодов:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 1 | Дочерняя организация |
| 2 | Зависимая организация |
| 3 | Совместно контролируемое предприятие |
| 4 | Структурированная организация |
| 4.1 | Ипотечный агент |
| 4.2 | Специализированное общество |
| 4.3 | Предприятие, осуществляющее сделки секьюритизации |
| 4.4 | Предприятие, занимающееся операциями с недвижимостью |

 |
| Понятие "ипотечный агент" используется в значении, определенном ~~Федеральным законом~~ от 11 ноября 2003 года N 152-ФЗ "Об ипотечных ценных бумагах" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 46, ст. 4448; 2005, N 1, ст. 19; 2006, N 31, ст. 3440; 2010, N 11, ст. 1171; 2011, N 48, ст. 6728; N 49, ст. 7040; 2012, N 26, ст. 3436; N 53, ст. 7606; 2013, N 30, ст. 4084; N 51, ст. 6699; 2015, N 27, ст. 4001; 2016, N 1, ст. 81; N 27, ст. 4294; 2017, N 27, ст. 3938; N 48, ст. 7052)~~. | Понятие "ипотечный агент" используется в целях составления Отчета в значении, определенном в абзаце пятом статьи 2 Федерального закона от 11 ноября 2003 года N 152-ФЗ "Об ипотечных ценных бумагах". |
| Понятие "специализированное общество" используется в значении, определенном ~~Федеральным законом~~ от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 2001, N 33, ст. 3424; 2002, N 52, ст. 5141; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3225; 2005, N 11, ст. 900; N 25, ст. 2426; 2006, N 1, ст. 5; N 2, ст. 172; N 17, ст. 1780; N 31, ст. 3437; N 43, ст. 4412; 2007, N 1, ст. 45; N 18, ст. 2117; N 22, ст. 2563; N 41, ст. 4845; N 50, ст. 6247; 2008, N 52, ст. 6221; 2009, N 1, ст. 28; N 18, ст. 2154; N 23, ст. 2770; N 29, ст. 3642; N 48, ст. 5731; N 52, ст. 6428; 2010, N 17, ст. 1988; N 31, ст. 4193; N 41, ст. 5193; 2011, N 7, ст. 905; N 23, ст. 3262; N 29, ст. 4291; N 48, ст. 6728; N 49, ст. 7040; N 50, ст. 7357; 2012, N 25, ст. 3269; N 31, ст. 4334; N 53, ст. 7607; 2013, N 26, ст. 3207; N 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; 2013, N 51, ст. 6699; N 52, ст. 6985; 2014, N 30, ст. 4219; 2015, N 1, ст. 13; N 14, ст. 2022; N 27, ст. 4001; N 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, N 1, ст. 50, ст. 81; N 27, ст. 4225; 2017, N 25, ст. 3592; N 27, ст. 3925; N 30, ст. 4444; N 48, ст. 7052; N 52, ст. 7920; 2018, N 1, ст. 65, ст. 70; N 17, ст. 2424; N 18, ст. 2560; N 32, ст. 5088)~~. | Понятие "специализированное общество" используется в целях составления Отчета в значении, определенном статьей 15.1 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг". |
| Для головной кредитной организации банковской группы графа не заполняется. | Для головной кредитной организации банковской группы графа не заполняется. |
|  | 13. В графах 12 - 14 раздела I Отчета указывается информация по участникам банковской группы - нерезидентам, являющимся дочерними организациями головной кредитной организации банковской группы или кредитной организации - участника банковской группы (далее - дочерние организации - нерезиденты). По иным участникам банковской группы графы 12 - 14 раздела I Отчета не заполняются.13.1. В графе 12 раздела I Отчета указывается признак дочерней организации - нерезидента в соответствии со следующими кодами:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 1 | Дочерняя организация - нерезидент является кредитной организацией согласно законодательству страны ее регистрации в соответствии с имеющимися у головной кредитной организации банковской группы или кредитной организации - участника банковской группы документально подтвержденными сведениями о видах деятельности, осуществляемых дочерней организацией |
| 0 | Дочерняя организация - нерезидент не является кредитной организацией |

13.2. В графе 13 раздела I Отчета указывается информация о дате и номере разрешения Банка России на учреждение дочерней организации за пределами территории Российской Федерации или приобретение статуса основного общества в отношении действующей организации-нерезидента (далее - разрешение Банка России) через символ "/" (косая черта).При отсутствии разрешения Банка России ставится символ "-" (прочерк) с приведением пояснительной информации в графе 16 раздела I Отчета.13.3. В графе 14 раздела I Отчета указывается дата фактического приобретения организацией - нерезидентом статуса дочерней организации.13.4. В графах 13 и 14 раздела I Отчета даты указываются в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. |
| ~~13.~~ В графе ~~12~~ раздела I Отчета указывается код основного вида экономической деятельности участника банковской группы в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД). Источником получения информации о виде экономической деятельности участника банковской группы является информационная система Федеральной службы государственной статистики. | 14. В графе 15 раздела I Отчета указывается код основного вида экономической деятельности участника банковской группы в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (далее - ОКВЭД 2). Источником получения информации о виде экономической деятельности участника банковской группы является информационная система Федеральной службы государственной статистики. По участникам банковской группы - нерезидентам, а также международным компаниям графа 15 раздела I Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД 2, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности участника банковской группы, указанному в его учредительных документах. |
| ~~14.~~ В графе ~~13~~ раздела I Отчета указывается признак включения (невключения) отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:1 ~~- признак~~ включения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:1.1 ~~-~~ в полном объеме~~;~~1.1.1 ~~-~~ в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы~~;~~1.1.2 ~~-~~ в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России)~~;~~1.1.3 ~~-~~ в суммарном виде в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3 Положения Банка России N 729-П~~;~~1.2 ~~-~~ пропорционально доле участия банковской группы в деятельности участника банковской группы (в отношении зависимых и совместно контролируемых организаций)~~;~~1.2.1 ~~-~~ в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы~~;~~1.2.2 ~~-~~ в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России)~~;~~1.2.3 ~~-~~ в суммарном виде в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3 Положения Банка России N 729-П~~;~~1.3 ~~-~~ по методу долевого участия банковской группы в деятельности участника банковской группы~~;~~1.4 ~~-~~ отражение отдельных активов и пассивов структурированной организации~~;~~2 ~~- признак~~ невключения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора:2.1 ~~-~~ зарегистрирован на территории иностранного государства, в котором имеются законодательные ограничения по предоставлению головной кредитной организации банковской группы информации, необходимой для расчета величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций~~;~~2.2 ~~-~~ несущественность влияния~~;~~2.3 ~~-~~ не является лицом, указанным в пункте 1.2 Положения Банка России N 729-П~~;~~2.4 ~~-~~ отсутствуют риски понесения потерь (не включаются по письменному разрешению структурного подразделения Банка России)~~;~~2.5 ~~-~~ является страховой организацией, отчетные данные которой не включаются в консолидированную отчетность в соответствии с пунктом 1.11 Положения Банка России N 729-П~~.~~ | 15. В графе 16 раздела I Отчета указывается признак включения (невключения) отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 1 | Признак включения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора с использованием следующих кодов: |
| 1.1 | в полном объеме |
| 1.1.1 | в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы |
| 1.1.2 | в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России) |
| 1.1.3 | в суммарном виде в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3 Положения Банка России N 729-П |
| 1.2 | пропорционально доле участия банковской группы в деятельности участника банковской группы (в отношении зависимых и совместно контролируемых организаций) |
| 1.2.1 | в объеме большем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы |
| 1.2.2 | в объеме меньшем, чем доля участия банковской группы в уставном капитале участника банковской группы (по письменному разрешению структурного подразделения Банка России) |
| 1.2.3 | в суммарном виде в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3 Положения Банка России N 729-П |
| 1.3 | по методу долевого участия банковской группы в деятельности участника банковской группы |
| 1.4 | отражение отдельных активов и пассивов структурированной организации |
| 2 | Признак невключения отчетных данных участника банковской группы в консолидированную отчетность в целях банковского надзора: |
| 2.1 | зарегистрирован на территории иностранного государства, в котором имеются законодательные ограничения по предоставлению головной кредитной организации банковской группы информации, необходимой для расчета величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций |
| 2.2 | несущественность влияния |
| 2.3 | не является лицом, указанным в пункте 1.2 Положения Банка России N 729-П |
| 2.4 | отсутствуют риски понесения потерь (не включаются по письменному разрешению структурного подразделения Банка России) |
| 2.5 | является страховой организацией, отчетные данные которой не включаются в консолидированную отчетность в соответствии с пунктом 1.11 Положения Банка России N 729-П |

 |
| При использовании кодов 1.1.1, 1.1.2, 1.2.1, 1.2.2 и 2.4 в графе ~~13~~ раздела I Отчета приводятся пояснения.В случае если в графе ~~13~~ раздела I Отчета приводится расшифровка признаков контроля либо значительного влияния ~~по~~ графе 10 раздела I Отчета, в пояснении указывается отсылка к указанной графе.~~15.~~ В ~~разделе~~ "Справочно" указывается следующая информация~~.~~ | При использовании кодов "1.1.1", "1.1.2", "1.2.1", "1.2.2" и "2.4" в графе 16 раздела I Отчета приводятся пояснения.В случае если в графе 16 раздела I Отчета приводится расшифровка признаков контроля либо значительного влияния, отраженных в графе 10 раздела I Отчета, в пояснении указывается отсылка к указанной графе.16. В подразделе 1 раздела "Справочно" Отчета указывается следующая информация: |
| ~~15~~.1. В графе 1 ~~указывается уникальный номер~~ головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих ценными бумагами, эмитированными головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы, ~~в соответствии с~~ их ~~порядковыми номерами~~, ~~указанными~~ в графе 1 раздела I Отчета.~~15~~.2. В графе 2 ~~указывается уникальный номер~~ головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, являющихся эмитентами ценных бумаг, ~~в соответствии с~~ их ~~порядковыми номерами~~, ~~указанными~~ в графе 1 раздела I Отчета.~~15~~.3. В графе 3 указывается наименование головной кредитной организации и (или) участника банковской группы - эмитентов ценных бумаг.~~15~~.4. В графе 4 указывается ~~код типа ценных бумаг~~ в соответствии с кодами, ~~установленными пунктом~~ 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711 "Отчет по ценным бумагам". | 16.1. В графе 1 указываются уникальные номера головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих ценными бумагами, эмитированными головной кредитной организацией и (или) участниками банковской группы, соответствующие их порядковым номерам, указанным в графе 1 раздела I Отчета.16.2. В графе 2 указываются уникальные номера головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, являющихся эмитентами ценных бумаг, соответствующие их порядковым номерам, указанным в графе 1 раздела I Отчета.16.3. В графе 3 указывается наименование головной кредитной организации и (или) участника банковской группы - эмитентов ценных бумаг.16.4. В графе 4 указывается тип ценной бумаги в соответствии с кодами, указанными в подпункте 2.1.13 пункта 2.1 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409711 "Отчет по ценным бумагам и цифровым правам". |
| Для отражения вложений головной кредитной организации и (или) участников банковской группы в доли уставного капитала участника банковской группы, не являющегося акционерным обществом, указывается код OTHER.~~15~~.5. В графе 5 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые оцениваются по справедливой стоимости через прибыль и убыток.~~15~~.6. В графе 6 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации или участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые оцениваются по амортизированной стоимости.~~15~~.7. В графе 7 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации ~~банковской группы~~ или участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.В Отчете должна быть заполнена одна из граф: графа 5, графа 6 или графа 7.~~15~~.8. Графы 8 и 9 заполняются в отношении ценных бумаг, информация по которым приведена в графах 6 и 7.~~16.~~ Информация по ~~разделу~~ "Справочно" представляется в Банк России: | Для отражения вложений головной кредитной организации и (или) участников банковской группы в доли уставного капитала участника банковской группы, не являющегося акционерным обществом, указывается код "OTHER".16.5. В графе 5 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые оцениваются по справедливой стоимости через прибыль и убыток.16.6. В графе 6 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации или участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые оцениваются по амортизированной стоимости.16.7. В графе 7 приводится информация о ценных бумагах, принадлежащих головной кредитной организации или участнику банковской группы, указанным в графе 1, которые оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.В Отчете должна быть заполнена одна из граф: графа 5, графа 6 или графа 7.16.8. Графы 8 и 9 заполняются в отношении ценных бумаг, информация по которым приведена в графах 6 и 7.17. Информация по подразделу 1 раздела "Справочно" представляется в Банк России: |
| по требованию Банка России - не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;по состоянию на 1 января - в срок не позднее ~~двух~~ месяцев года, следующего за отчетным. | по требованию Банка России - не позднее 10 рабочих дней со дня получения письменного требования Банка России;по состоянию на 1 января - в срок не позднее 2 месяцев года, следующего за отчетным годом. |
|  | 18. В подразделе 2 раздела "Справочно" Отчета указываются следующие сведения о дочерних организациях - нерезидентах, утративших статус дочерних организаций (далее - участник банковской группы - нерезидент):18.1. В графе 1 указывается порядковый номер участника банковской группы - нерезидента.18.2. В графе 2 указывается полное наименование участника банковской группы - нерезидента:для кредитной организации - нерезидента - участника системы СВИФТ - в соответствии со справочником СВИФТ;для юридического лица - нерезидента, не являющегося кредитной организацией или являющегося кредитной организацией, но не являющегося участником системы СВИФТ, - в соответствии с наименованием, приведенным в заключенном с ним договоре (соглашении или ином документе).18.3. В графе 3 указывается код страны места нахождения участника банковской группы - нерезидента в соответствии с ОКСМ.18.4. В графе 4 указывается информация о дате и номере разрешения Банка России через символ "/" (косая черта).При отсутствии разрешения Банка России ставится символ "-" (прочерк) с приведением пояснительной информации в графе 7.18.5. В графах 4 и 6 даты указываются в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.18.6. В графе 5 указывается признак дочерней организации - нерезидента в соответствии со следующими кодами:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 1 | Дочерняя организация - нерезидент является кредитной организацией согласно законодательству страны ее регистрации в соответствии с имеющимися у головной кредитной организации банковской группы или кредитной организации - участника банковской группы документально подтвержденными сведениями о видах деятельности, осуществляемых дочерней организацией |
| 0 | Дочерняя организация - нерезидент не является кредитной организацией |

18.7. В графе 7 приводится расшифровка причин утраты участником банковской группы - нерезидентом статуса дочерней организации, а также пояснительная информация о причинах отсутствия разрешения Банка России. |
| ~~17.~~ В разделе II Отчета указывается следующая информация~~.~~~~17~~.1. В графе 1 указывается уникальный номер участника банковской группы, соответствующий его порядковому номеру, указанному в графе 1 раздела I Отчета.~~17~~.2. В графе 2 указывается полное наименование участника банковской группы, соответствующее его наименованию, указанному в графе 2 раздела I Отчета.~~17~~.3. В графе 3 указывается номер (код) участника банковской группы, соответствующий номеру (коду), указанному в графе 5 раздела I Отчета.~~17~~.4. В графе 4 указывается удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, в процентах с ~~четырьмя знаками~~ после запятой. | 19. В разделе II Отчета указывается следующая информация:19.1. В графе 1 указывается уникальный номер участника банковской группы, соответствующий его порядковому номеру, указанному в графе 1 раздела I Отчета.19.2. В графе 2 указывается полное наименование участника банковской группы, соответствующее его наименованию, указанному в графе 2 раздела I Отчета.19.3. В графе 3 указывается номер (код) участника банковской группы, соответствующий номеру (коду), указанному в графе 5 раздела I Отчета.19.4. В графе 4 указывается удельный вес акций (долей) головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, в процентах с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления. |
| ~~17~~.5. В графе 5 отражается стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, за ~~минусом~~ сформированного резерва на возможные потери.~~18.~~ В разделе III Отчета указывается следующая информация~~.~~~~18~~.1. В графе 1 указывается порядковый номер паевого инвестиционного фонда, паи которого принадлежат кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы и (или) участникам банковской группы.~~18~~.2. В графе 2 указывается полное наименование паевого инвестиционного фонда в соответствии с наименованием, приведенным в правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом, зарегистрированных уполномоченным органом.Транскрипция наименования паевого инвестиционного фонда должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования паевого инвестиционного фонда в Отчете указывается новое наименование, а в скобках - прежнее (с указанием периода действия прежнего наименования). | 19.5. В графе 5 отражается стоимость ценных бумаг и иного имущества головной кредитной организации банковской группы, принадлежащих участнику банковской группы, за вычетом сформированного резерва на возможные потери.20. В разделе III Отчета указывается следующая информация:20.1. В графе 1 указывается порядковый номер паевого инвестиционного фонда, паи которого принадлежат кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы и (или) участникам банковской группы.20.2. В графе 2 указывается полное наименование паевого инвестиционного фонда в соответствии с наименованием, приведенным в правилах доверительного управления паевым инвестиционным фондом, зарегистрированных уполномоченным органом.Транскрипция наименования паевого инвестиционного фонда должна быть неизменной на протяжении всех отчетных периодов составления консолидированной отчетности. В случае изменения наименования паевого инвестиционного фонда в Отчете указывается новое наименование, а в скобках - прежнее наименование (с указанием периода действия прежнего наименования). |
| ~~18~~.3. В графе 3 указывается регистрационный номер паевого инвестиционного фонда, присваиваемый уполномоченным органом.~~18~~.4. В графе 4 ~~указывается полное наименование~~ кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, владеющих паями паевого инвестиционного фонда, ~~соответствующее~~ наименованиям, указанным в графе 2 раздела I Отчета.Информация о нескольких участниках банковской группы, владеющих паями паевого инвестиционного фонда, располагается в столбец.~~18~~.5. В графе 5 ~~указывается уникальный номер~~ головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих паями паевых инвестиционных фондов, ~~в соответствии с~~ их ~~уникальными порядковыми номерами~~, ~~указанными~~ в графе 1 раздела I Отчета.В случае если кредитная организация не является головной кредитной организацией банковской группы и имеет вложения только в паи паевых инвестиционных фондов, разделы I и II и графа 5 раздела III Отчета не заполняются.~~18~~.6. В графе 6 указывается удельный вес паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, в процентах с ~~четырьмя знаками~~ после запятой.~~18~~.7. В графе 7 указывается стоимость паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, с учетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с пунктами 2.6 и 2.7 Положения Банка России от 23 октября 2017 года N 611-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери"~~, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации~~ 15 марта 2018 года N 50381. | 20.3. В графе 3 указывается регистрационный номер паевого инвестиционного фонда, присваиваемый уполномоченным органом.20.4. В графе 4 указываются полные наименования кредитной организации, головной кредитной организации банковской группы и (или) участника банковской группы, владеющих паями паевого инвестиционного фонда, соответствующие их наименованиям, указанным в графе 2 раздела I Отчета.Информация о нескольких участниках банковской группы, владеющих паями паевого инвестиционного фонда, располагается в столбец.20.5. В графе 5 указываются уникальные номера головной кредитной организации и (или) участника банковской группы, владеющих паями паевых инвестиционных фондов, соответствующие их уникальным порядковым номерам, указанным в графе 1 раздела I Отчета.В случае если кредитная организация не является головной кредитной организацией банковской группы и имеет вложения только в паи паевых инвестиционных фондов, разделы I и II и графа 5 раздела III Отчета не заполняются.20.6. В графе 6 указывается удельный вес паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, в процентах с округлением до четырех знаков после запятой по правилам математического округления.20.7. В графе 7 указывается стоимость паев паевого инвестиционного фонда, принадлежащих кредитной организации, головной кредитной организации и (или) участнику банковской группы, с учетом резерва на возможные потери, сформированного в соответствии с пунктами 2.6 и 2.7 Положения Банка России от 23 октября 2017 года N 611-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери" <1>.--------------------------------<1> Зарегистрировано Минюстом России 15 марта 2018 года, регистрационный N 50381, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 27 ноября 2018 года N 4988-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный N 53054), от 18 июля 2019 года N 5212-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный N 55911), от 27 февраля 2020 года N 5404-У (зарегистрировано Минюстом России 31 марта 2020 года, регистрационный N 57915), от 22 апреля 2020 года N 5449-У (зарегистрировано Минюстом России 28 мая 2020 года, регистрационный N 58498). |
| ~~18~~.8. В графе 8 указывается тип паевого инвестиционного фонда с использованием следующих кодов:1 ~~- открытый~~ паевой инвестиционный фонд~~;~~2 ~~- биржевой~~ паевой инвестиционный фонд~~;~~3 ~~- интервальный~~ паевой инвестиционный фонд~~;~~4 ~~- закрытый~~ паевой инвестиционный фонд~~.~~ | 20.8. В графе 8 указывается тип паевого инвестиционного фонда с использованием следующих кодов:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 1 | Открытый паевой инвестиционный фонд |
| 2 | Биржевой паевой инвестиционный фонд |
| 3 | Интервальный паевой инвестиционный фонд |
| 4 | Закрытый паевой инвестиционный фонд |

 |