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 |
| Данные о крупных ссудах (Код формы по ОКУД 0409117 (квартальная)) | Данные о крупных ссудах (Форма (квартальная), код формы по ОКУД 0409117) |
|  | Форма |
|

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

 ДАННЫЕ О КРУПНЫХ ССУДАХ по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г.Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименованиеголовной кредитной организации банковской группы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ головной кредитнойорганизации банковской группы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Код формы по ОКУД 0409117 Квартальная |

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

|  |
| --- |
| ДАННЫЕ О КРУПНЫХ ССУДАХ |
| по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. |
| Полное фирменное наименование головной кредитной организации банковской группы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Адрес головной кредитной организации в пределах места нахождения головной кредитной организации банковской группы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Код формы по ОКУД <3> 0409117 |
| Квартальная |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование заемщика | Основной государственный регистрационный номер | Код вида деятельности | Характер отношений с головной кредитной организацией банковской группы, участниками банковской группы | Вид ссуды | Цель кредитования | Балансовая стоимость ссуды, тыс. руб. | Код валюты ссуды | Процентная ставка, процентов годовых | Дата выдачи ссуды | Дата погашения | Объем просроченной задолженности, тыс. руб. | Длительность просроченной задолженности по основному долгу, в днях | Реструктуризация ссуды | Категория качества ссуды (уровень кредитоспособности) | Обеспечение | Резерв на возможные потери, тыс. руб. | Наличие обременения | Обязательство, по которому осуществлено обременение |
| по первоначальному договору | с учетом изменений в договоре | вид | количество, единиц | стоимость, тыс. руб. | категория | вид | расчетный | расчетный с учетом обеспечения | фактически сформированный | наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение | регистрационный номер лица | вид | стоимость, тыс. руб. | срок погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Наименование заемщика | Основной государственный регистрационный номер | Код вида деятельности | Характер отношений с головной кредитной организацией банковской группы, участниками банковской группы | Вид ссуды | Цель кредитования | Балансовая стоимость ссуды, тыс. руб. | Код валюты ссуды | Процентная ставка, процентов годовых | Дата выдачи ссуды | Дата погашения | Объем просроченной задолженности, тыс. руб. | Длительность просроченной задолженности по основному долгу, в днях | Реструктуризация ссуды | Категория качества ссуды (уровень кредитоспособности) | Обеспечение | Резерв на возможные потери, тыс. руб. | Наличие обременения | Обязательство, по которому осуществлено обременение |
| по первоначальному договору | с учетом изменений в договоре | вид | количество, единиц | стоимость, тыс. руб. | категория | вид | расчетный | расчетный с учетом обеспечения | фактически сформированный | наименование лица, в пользу которого осуществлено обременение | регистрационный номер лица | вид | стоимость, тыс. руб. | срок погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |  |  |
| (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный бухгалтер |  |  |  |  |
| (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 0409117"Данные о крупных ссудах"1. Отчетность по форме 0409117 "Данные о крупных ссудах" (далее - Отчет) включает информацию о 30 наиболее крупных ссудах, предоставленных отчитывающейся головной кредитной организацией и участниками банковской группы заемщикам - юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, индивидуальным предпринимателям. Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года N 729-П "О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 7 октября 2020 года N 60292, 11 июня 2021 года N 63866 (далее - Положение Банка России N 729-П). | Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409117"Данные о крупных ссудах"1. Отчетность по форме 0409117 "Данные о крупных ссудах" (далее - Отчет) включает в себя информацию о 30 наиболее крупных ссудах, предоставленных отчитывающейся головной кредитной организацией и участниками банковской группы заемщикам - юридическим лицам, не являющимся кредитными организациями, индивидуальным предпринимателям. Отчетные данные участников банковской группы включаются в Отчет в соответствии с Положением Банка России от 15 июля 2020 года N 729-П "О методике определения собственных средств (капитала) и обязательных нормативов, надбавок к нормативам достаточности капитала, числовых значениях обязательных нормативов и размерах (лимитах) открытых валютных позиций банковских групп" <1> (далее - Положение Банка России N 729-П).--------------------------------<1> Зарегистрировано Минюстом России 7 октября 2020 года, регистрационный N 60292, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 апреля 2021 года N 5783-У (зарегистрировано Минюстом России 11 июня 2021 года, регистрационный N 63866), 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). |
| Ссудами признаются денежные требования и требования, вытекающие из сделок с финансовыми инструментами, перечень которых приведен в приложении 1 к Положению Банка России от 28 июня 2017 года N 590-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности"~~, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации~~ 12 июля 2017 года N 47384, 3 октября 2018 года N 52308 (далее - Положение Банка России N 590-П). | Ссудами признаются денежные требования и требования, вытекающие из сделок с финансовыми инструментами, перечень которых приведен в приложении 1 к Положению Банка России от 28 июня 2017 года N 590-П "О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности" <2> (далее - Положение Банка России N 590-П).--------------------------------<2> Зарегистрировано Минюстом России 12 июля 2017 года, регистрационный N 47384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 26 июля 2018 года N 4874-У (зарегистрировано Минюстом России 3 октября 2018 года, регистрационный N 52308), от 27 ноября 2018 года N 4986-У (зарегистрировано Минюстом России 19 декабря 2018 года, регистрационный N 53053), от 26 декабря 2018 года N 5043-У (зарегистрировано Минюстом России 23 января 2019 года, регистрационный N 53505), от 18 июля 2019 года N 5211-У (зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный N 55910), от 16 октября 2019 года N 5288-У (зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2019 года, регистрационный N 56646), от 11 января 2021 года N 5690-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2021 года, регистрационный N 63238), от 18 августа 2021 года N 5889-У (зарегистрировано Минюстом России 21 сентября 2021 года, регистрационный N 65077), от 15 февраля 2022 года N 6068-У (зарегистрировано Минюстом России 24 марта 2022 года, регистрационный N 67894), от 15 марта 2023 года N 6377-У (зарегистрировано Минюстом России 7 апреля 2023 года, регистрационный N 72915). |
| В Отчет не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России N 590-П, а также требования небанковской кредитной организации - центрального контрагента, возникающие в результате осуществления клиринговой деятельности.В Отчет помимо информации о 30 наиболее крупных предоставленных ссудах включается также информация обо всех обремененных ссудах, превышающих 5 процентов величины собственных средств (капитала) банковской группы, возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) - конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств головной кредитной организацией (участниками банковской группы).2. Информация в Отчете приводится по убыванию размеров ссуд (совокупной величины ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии и не погашенных на отчетную дату).Для ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, помимо совокупной информации, которая в графе 1 Отчета отражается с порядковым номером X, в Отчете приводятся сведения о ~~пяти~~ наиболее крупных траншах (по убыванию их размеров). Ссуды, предоставленные траншами в рамках кредитной линии, отражаются в графе 1 Отчета с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5.3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование заемщика:юридического лица - резидента - в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц ~~о его регистрации~~; | В Отчет не включаются ссуды, сгруппированные в портфели однородных ссуд в соответствии с главой 5 Положения Банка России N 590-П, а также требования небанковской кредитной организации - центрального контрагента, возникающие в результате осуществления клиринговой деятельности.В Отчет помимо информации о 30 наиболее крупных предоставленных ссудах включается также информация обо всех обремененных ссудах, превышающих 5 процентов величины собственных средств (капитала) банковской группы, возврат которых зависит от исполнения обязательств третьим лицом (третьими лицами) - конечным получателем (конечными получателями) денежных средств либо собственных обязательств головной кредитной организацией (участниками банковской группы).2. Информация в Отчете приводится по убыванию размеров ссуд (совокупной величины ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии и не погашенных на отчетную дату).Для ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, помимо совокупной информации, которая в графе 1 Отчета отражается с порядковым номером X, в Отчете приводятся сведения о 5 наиболее крупных траншах (по убыванию их размеров). Ссуды, предоставленные траншами в рамках кредитной линии, отражаются в графе 1 Отчета с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5.3. В графе 2 Отчета указывается полное наименование заемщика:юридического лица - резидента, а также международной компании, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" (далее - международная компания), - в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц; |
| юридического лица - нерезидента - в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;индивидуального предпринимателя - в соответствии с записью в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей ~~о его регистрации~~.Для ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 2 Отчета помимо наименования заемщика указываются слова "(кредитная линия)". По строкам с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5 графа 2 Отчета не заполняется.Графы 3 - 7 Отчета по строкам с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5 также не заполняются.Для ссуд ~~"~~овердрафт~~"~~ в графе 2 Отчета помимо наименования заемщика указывается слово "(овердрафт)".4. В графе 3 Отчета по каждому заемщику указывается:для юридического лица - резидента - основной государственный регистрационный номер (ОГРН);для индивидуального предпринимателя - основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);для юридического лица - нерезидента - условное обозначение "НР".5. В графе 4 Отчета указывается код основного вида экономической деятельности заемщика в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) (до уровня подгруппы - пять знаков). ~~Источником получения информации о виде экономической деятельности заемщика является информационная система Федеральной службы государственной статистики.~~ По заемщикам-нерезидентам графа 4 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика~~-нерезидента~~, указанному в его учредительных документах. | юридического лица - нерезидента - в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;индивидуального предпринимателя - в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей.Для ссуд, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 2 Отчета помимо наименования заемщика указываются слова "(кредитная линия)". По строкам с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5 графа 2 Отчета не заполняется.Графы 3 - 7 Отчета по строкам с порядковыми номерами X.1, X.2, ... X.5 также не заполняются.Для ссуд овердрафт в графе 2 Отчета помимо наименования заемщика указывается слово "(овердрафт)".4. В графе 3 Отчета по каждому заемщику указывается:для юридического лица - резидента, а также международной компании - основной государственный регистрационный номер (ОГРН);для индивидуального предпринимателя - основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП);для юридического лица - нерезидента - условное обозначение "НР".5. В графе 4 Отчета указывается код основного вида экономической деятельности заемщика в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (далее - код ОКВЭД 2) (до уровня подгруппы - пять знаков). По заемщикам-нерезидентам, а также заемщикам - международным компаниям графа 4 Отчета заполняется с использованием кода ОКВЭД 2, соответствующего (или приближенного по содержанию) основному виду деятельности заемщика, указанному в его учредительных документах. |
| В случае если заемщиками являются федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской Федерации, графа 4 Отчета не заполняется.6. В графе 5 Отчета указывается характер отношений заемщика с головной кредитной организацией (участниками банковской группы) с использованием следующих кодов:1 ~~- головная~~ организация~~;~~2 ~~- дочернее~~ хозяйственное общество (дочернее предприятие)~~;~~3 ~~- зависимое~~ хозяйственное общество (ассоциированное предприятие)~~;~~4 ~~- совместно~~ контролируемое предприятие~~;~~5 ~~- структурированная~~ организация~~;~~6 ~~- акционеры~~ (участники) - юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)~~;~~7 ~~- иные~~ лица, деятельность которых контролирует головная кредитная организация банковской группы (участники банковской группы) или на деятельность которых оказывает значительное влияние головная кредитная организация банковской группы (участники банковской группы), и (или) иные лица, которые контролируют головную кредитную организацию банковской группы (участников банковской группы) или оказывают значительное влияние на деятельность головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы)~~;~~8 ~~- прочие~~ заемщики~~.~~ | В случае если заемщиками являются федеральные органы государственной власти и органы государственной власти субъектов Российской Федерации, графа 4 Отчета не заполняется.6. В графе 5 Отчета указывается характер отношений заемщика с головной кредитной организацией (участниками банковской группы) с использованием следующих кодов:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 1 | Головная организация |
| 2 | Дочернее хозяйственное общество (дочернее предприятие) |
| 3 | Зависимое хозяйственное общество (ассоциированное предприятие) |
| 4 | Совместно контролируемое предприятие |
| 5 | Структурированная организация |
| 6 | Акционеры (участники) - юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 10 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо вкладов, долей, составляющих уставный капитал головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы) |
| 7 | Иные лица, деятельность которых контролирует головная кредитная организация банковской группы (участники банковской группы) или на деятельность которых оказывает значительное влияние головная кредитная организация банковской группы (участники банковской группы), и (или) иные лица, которые контролируют головную кредитную организацию банковской группы (участников банковской группы) или оказывают значительное влияние на деятельность головной кредитной организации банковской группы (участников банковской группы) |
| 8 | Прочие заемщики |

 |
| В случае если прочие заемщики (код 8) являются по отношению друг к другу связанными либо связанными с другими указанными в Отчете заемщиками, для отражения их связей между собой после кода 8 в скобках указывается номер соответствующего связанного заемщика, присвоенный ему в графе 1 Отчета. В случае если таких связей несколько, информация о них располагается в графе 5 Отчета в столбец.7. В графе 6 Отчета указывается вид ссуды с использованием следующих кодов:1 ~~- кредиты~~ (займы), размещенные депозиты, прочие размещенные средства (включая требования на получение (возврат) долговых ценных бумаг, акций, векселей, драгоценных металлов, предоставленных по договору займа)~~;~~2 ~~- учтенные~~ векселя~~;~~3 ~~- суммы~~, уплаченные бенефициару по банковским гарантиям, но не взысканные с принципала~~;~~4 ~~- денежные~~ требования по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг)~~;~~5 ~~- требования~~ по приобретенным по сделке правам (требованиям) (уступка требования)~~;~~6 ~~- требования~~ по приобретенным на вторичном рынке закладным~~;~~7 ~~- требования~~ по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов)~~;~~8 ~~- требования~~ к плательщикам по оплаченным аккредитивам (в части непокрытых экспортных и импортных аккредитивов)~~;~~9 ~~- требования~~ лизингодателя к лизингополучателю по операциям финансовой аренды~~;~~10 ~~- прочие~~ требования~~.~~ | В случае если прочие заемщики (код "8") являются по отношению друг к другу связанными либо связанными с другими указанными в Отчете заемщиками, для отражения их связей между собой после кода "8" в скобках указывается номер соответствующего связанного заемщика, присвоенный ему в графе 1 Отчета. В случае если таких связей несколько, информация о них располагается в графе 5 Отчета в столбец.7. В графе 6 Отчета указывается вид ссуды с использованием следующих кодов:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Расшифровка кода |
| 1 | 2 |
| 1 | Кредиты (займы), размещенные депозиты, прочие размещенные средства (включая требования на получение (возврат) долговых ценных бумаг, акций, векселей, драгоценных металлов, предоставленных по договору займа) |
| 2 | Учтенные векселя |
| 3 | Суммы, уплаченные бенефициару по банковским гарантиям, но не взысканные с принципала |
| 4 | Денежные требования по сделкам финансирования под уступку денежного требования (факторинг) |
| 5 | Требования по приобретенным по сделке правам (требованиям) (уступка требования) |
| 6 | Требования по приобретенным на вторичном рынке закладным |
| 7 | Требования по сделкам, связанным с отчуждением (приобретением) финансовых активов с одновременным предоставлением контрагенту права отсрочки платежа (поставки финансовых активов) |
| 8 | Требования к плательщикам по оплаченным аккредитивам (в части непокрытых экспортных и импортных аккредитивов) |
| 9 | Требования лизингодателя к лизингополучателю по операциям финансовой аренды |
| 10 | Прочие требования |

 |
| 8. В случае если данные графы 6 Отчета о видах ссуд позволяют определить цель кредитования (~~например:~~ учтенные векселя, сделки репо, лизинг, факторинг), а также в случае предоставления ссуд ~~"~~овердрафт~~"~~ графа 7 Отчета не заполняется.9. В графе 8 Отчета указывается балансовая стоимость ссуды без начисленных процентов. Учтенные векселя отражаются по цене приобретения, ссуды ~~"~~овердрафт~~"~~ - в размере остатка задолженности на отчетную дату.10. В графе 9 Отчета указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты ссуды на отчетную дату.11. В графе 10 Отчета указывается годовая процентная ставка по ссуде, просроченной ссуде, просроченной части ссуды (при наличии таковой) исходя из действующего на отчетную дату договора, дополнения к договору. В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление. В случае если процентная ставка в договоре прямо не определена или если помимо уплаты процентной ставки предусматривается также уплата заемщиком других выплат и вознаграждений по договору, процентная ставка рассчитывается как совокупность всех предусмотренных договором выплат и вознаграждений по договору, пересчитанных в годовом исчислении. Процентная ставка по просроченной части ссуды указывается через символ"/". Показатель процентной ставки отражается в графе с ~~одним десятичным знаком~~.12. При заполнении граф 11 - 13 Отчета даты указываются в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.Для ссуд ~~"~~овердрафт~~"~~ графы 11 - 13 Отчета не заполняются.В графе 12 Отчета указывается срок погашения ссуды согласно первоначальному договору, в графе 13 Отчета - с учетом последних внесенных в договор изменений.~~При этом в~~ графе 12 Отчета для учтенных векселей со сроком погашения по предъявлении вместо даты погашения указывается условный код "ПП", по учтенным векселям со сроком погашения в определенное время от предъявления указывается условный код "ВП", по учтенным векселям со сроком погашения по предъявлении, но не ранее указывается условный код "ПР" (с указанием в скобках даты наступления минимального срока для предъявления векселя к платежу).По учтенным векселям графа 13 Отчета не заполняется.13. В графе 14 Отчета отражается объем ~~на отчетную дату~~ просроченной задолженности по основному долгу.14. В графе 15 Отчета указывается длительность ~~в днях~~ просроченной задолженности по основному долгу. В случае наличия по основному долгу задолженности различной длительности просрочки в графе 15 Отчета отражению подлежит максимальная длительность задержки ~~платежей~~.В случае если в течение отчетного периода задолженность была просрочена, но на отчетную дату погашена, графа 15 Отчета не заполняется.15. В графе 16 Отчета указывается вид реструктуризации ссуды ~~в соответствии со следующей классификацией~~:1 ~~- увеличение~~ срока возврата основного долга~~;~~2 ~~- снижение~~ процентной ставки~~;~~3 ~~- увеличение~~ суммы основного долга~~;~~4 ~~- изменение~~ графика уплаты процентов по ссуде~~;~~5 ~~- изменение~~ алгоритма расчета процентной ставки~~;~~6 ~~- изменение~~ валюты договора~~;~~7 ~~- другое.~~ | 8. В случае если данные графы 6 Отчета о видах ссуд позволяют определить цель кредитования (в частности, учтенные векселя, сделки репо, лизинг, факторинг), а также в случае предоставления ссуд овердрафт графа 7 Отчета не заполняется.9. В графе 8 Отчета указывается балансовая стоимость ссуды без начисленных процентов. Учтенные векселя отражаются по цене приобретения, ссуды овердрафт - в размере остатка задолженности на отчетную дату.10. В графе 9 Отчета указывается согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ) цифровой код валюты ссуды на отчетную дату.11. В графе 10 Отчета указывается годовая процентная ставка по ссуде, просроченной ссуде, просроченной части ссуды (при наличии таковой) исходя из действующего на отчетную дату договора, дополнения к договору. В случае если в договоре процентная ставка определена не в годовом исчислении, в целях заполнения Отчета ее следует пересчитать в годовое исчисление. В случае если процентная ставка в договоре прямо не определена или если помимо уплаты процентной ставки предусматривается также уплата заемщиком других выплат и вознаграждений по договору, процентная ставка рассчитывается как совокупность всех предусмотренных договором выплат и вознаграждений по договору, пересчитанных в годовом исчислении. Процентная ставка по просроченной части ссуды указывается через символ "/" (косая черта). Показатель процентной ставки отражается в графе с округлением до одного знака после запятой по правилам математического округления.12. При заполнении граф 11 - 13 Отчета даты указываются в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.Для ссуд овердрафт графы 11 - 13 Отчета не заполняются.В графе 12 Отчета указывается срок погашения ссуды согласно первоначальному договору, в графе 13 Отчета - с учетом последних внесенных в договор изменений.В графе 12 Отчета для учтенных векселей со сроком погашения по предъявлении вместо даты погашения указывается условный код "ПП", по учтенным векселям со сроком погашения в определенное время от предъявления указывается условный код "ВП", по учтенным векселям со сроком погашения по предъявлении, но не ранее указывается условный код "ПР" (с указанием в скобках даты наступления минимального срока для предъявления векселя к платежу).По учтенным векселям графа 13 Отчета не заполняется.13. В графе 14 Отчета отражается объем просроченной задолженности по основному долгу на отчетную дату.14. В графе 15 Отчета указывается длительность просроченной задолженности по основному долгу в днях. В случае наличия по основному долгу задолженности различной длительности просрочки в графе 15 Отчета отражению подлежит максимальная длительность задержки платежа.В случае если в течение отчетного периода задолженность была просрочена, но на отчетную дату погашена, графа 15 Отчета не заполняется.15. В графе 16 Отчета указывается вид реструктуризации ссуды с использованием следующих кодов:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Вид реструктуризации ссуды |
| 1 | 2 |
| 1 | Увеличение срока возврата основного долга |
| 2 | Снижение процентной ставки |
| 3 | Увеличение суммы основного долга |
| 4 | Изменение графика уплаты процентов по ссуде |
| 5 | Изменение алгоритма расчета процентной ставки |
| 6 | Изменение валюты договора |
| 7 | Другое |

 |
| В случае если с даты выдачи ссуды головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) несколько видов реструктуризации ссуды, информация о них ~~располагается~~ в графе 16 Отчета в столбец. В случае если несколько видов реструктуризации были осуществлены по одному дополнительному соглашению, информация о видах реструктуризации приводится в графе 16 в одну строку через запятую.16. В графе 17 Отчета количество реструктуризаций по кредитному договору определяется исходя из количества дополнительных соглашений к кредитному договору, затрагивающих вопросы реструктуризации.16.1. В графе 18 Отчета указывается категория качества ссуды в соответствии с пунктом 1.7 Положения Банка России N 590-П. В случае если формирование резерва по ссудам осуществляется в соответствии с пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России N 590-П, ~~по указанным ссудам~~ в графе 18 указывается уровень кредитоспособности.В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года N 730-П "О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка"~~, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации~~ 10 декабря 2020 года N 61368 (далее - Положение Банка России N 730-П), в графе 18 Отчета указываются значения от 1 до 5 в зависимости от ~~значения~~ вероятности дефолта, ~~рассчитанного~~ в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, согласно таблице: | В случае если с даты выдачи ссуды головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) несколько видов реструктуризации ссуды, информация о них указывается в графе 16 Отчета в столбец. В случае если несколько видов реструктуризации были осуществлены по одному дополнительному соглашению, информация о видах реструктуризации приводится в графе 16 в одну строку через запятую.16. В графе 17 Отчета количество реструктуризаций по кредитному договору определяется исходя из количества дополнительных соглашений к кредитному договору, затрагивающих вопросы реструктуризации.16.1. В графе 18 Отчета указывается категория качества ссуды в соответствии с пунктом 1.7 Положения Банка России N 590-П. В случае если формирование резерва по ссудам осуществляется в соответствии с пунктами 4.10 и 4.11 Положения Банка России N 590-П, для указанных ссуд в графе 18 указывается уровень кредитоспособности.В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России от 24 августа 2020 года N 730-П "О порядке формирования банками резервов на возможные потери с применением банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков, требованиях к банковским методикам управления рисками и моделям количественной оценки рисков в части определения ожидаемых кредитных потерь и осуществлении Банком России надзора за соблюдением указанного порядка" <1> (далее - Положение Банка России N 730-П), в графе 18 Отчета указываются значения от 1 до 5 в зависимости от диапазона значений вероятности дефолта, рассчитанных в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, согласно таблице:--------------------------------<1> Зарегистрировано Минюстом России 10 декабря 2020 года, регистрационный N 61368. |
|

|  |  |
| --- | --- |
| Диапазон значения вероятности дефолта, в процентах | Указываемое значение |
| < 0,05 | 1 |
|  0,05 и < 4 | 2 |
|  4 и < 25 | 3 |
|  25 и < 100 | 4 |
| 100 | 5 |

17. В графах 19 - 21 Отчета ~~указывается~~ соответственно справедливая стоимость обеспечения, принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по ссудам, категория его качества в соответствии с главой 6 Положения Банка России N 590-П, а также ~~вид~~ обеспечения в соответствии со следующей классификацией по категориям качества обеспечения:1 - I категория качества:1.1 - залог котируемых ценных бумаг иных государств;1.2 - залог ценных бумаг центральных банков иных государств;1.3 - залог облигаций Банка России;1.4 - залог ценных бумаг, эмитированных Министерством финансов Российской Федерации;1.5 - залог векселей Министерства финансов Российской Федерации;1.6 - залог котируемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;1.7 - залог собственных долговых ценных бумаг;1.8 - залог собственных долговых ценных бумаг в закладе;1.9 - залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;1.10 - залог векселей, авалированных и (или) акцептованных центральными банками или правительствами стран, имеющих страновую оценку по классификации экспортных кредитных агентств, участвующих в ~~Соглашении~~ стран - членов Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) "Об основных принципах предоставления и использования экспортных кредитов, имеющих официальную поддержку", ~~"1",~~ или стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее - развитые страны);1.11 - залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;1.12 - залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;1.13 - гарантийный депозит (вклад);1.14 - государственная гарантия Российской Федерации;1.15 - поручительства (гарантии) правительств развитых стран;1.16 - банковские гарантии центральных банков развитых стран;1.17 - поручительства (гарантии) юридических лиц;1.18 - поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;1.19 - договоры страхования экспортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями Российской Федерации, предоставляемыми в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2018 года N 759 "О государственной гарантии Российской Федерации по обязательствам акционерного общества "Российское агентство по страхованию экспортных кредитов и инвестиций" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, N 28, ст. 4222; 2021, N 37, ст. 6504)~~; |

|  |  |
| --- | --- |
| Диапазон значений вероятности дефолта, в процентах | Указываемое значение |
| 1 | 2 |
| < 0,05 | 1 |
|  0,05 и < 4 | 2 |
|  4 и < 25 | 3 |
|  25 и < 100 | 4 |
| 100 | 5 |

17. В графах 19 - 21 Отчета указываются соответственно справедливая стоимость обеспечения, принимаемая в уменьшение резерва на возможные потери по ссудам, категория его качества в соответствии с главой 6 Положения Банка России N 590-П, а также код вида обеспечения в соответствии со следующей классификацией по категориям качества обеспечения:1 - I категория качества:1.1 - залог котируемых ценных бумаг иных государств;1.2 - залог ценных бумаг центральных банков иных государств;1.3 - залог облигаций Банка России;1.4 - залог ценных бумаг, эмитированных Министерством финансов Российской Федерации;1.5 - залог векселей Министерства финансов Российской Федерации;1.6 - залог котируемых ценных бумаг, эмитированных юридическими лицами;1.7 - залог собственных долговых ценных бумаг;1.8 - залог собственных долговых ценных бумаг в закладе;1.9 - залог векселей, авалированных и (или) акцептованных Российской Федерацией, Банком России;1.10 - залог векселей, авалированных и (или) акцептованных центральными банками или правительствами стран, имеющих страновую оценку "1" по классификации экспортных кредитных агентств, участвующих в соглашении стран - членов Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) "Об основных принципах предоставления и использования экспортных кредитов, имеющих официальную поддержку", или стран с высоким уровнем доходов, являющихся членами ОЭСР и (или) Европейского союза, перешедших на единую денежную единицу Европейского союза (далее - развитые страны);1.11 - залог аффинированных драгоценных металлов в слитках;1.12 - залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;1.13 - гарантийный депозит (вклад);1.14 - государственная гарантия Российской Федерации;1.15 - поручительства (гарантии) правительств развитых стран;1.16 - банковские гарантии центральных банков развитых стран;1.17 - поручительства (гарантии) юридических лиц;1.18 - поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;1.19 - договоры страхования экспортных кредитов и инвестиций, обеспеченные государственными гарантиями Российской Федерации, предоставляемыми в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2018 года N 759 "О государственной гарантии Российской Федерации по обязательствам акционерного общества "Российское агентство по страхованию экспортных кредитов и инвестиций"; |
| 1.20 - иное обеспечение I категории качества;2 - II категория качества:2.1 - залог ценных бумаг, эмитированных (выпущенных) юридическими лицами;2.2 - залог паев паевых инвестиционных фондов;2.3 - залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;2.4 - залог ценных бумаг кредитных организаций Российской Федерации;2.5 - залог ценных бумаг банков развитых стран;2.6 - залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;2.7 - залог вещей (в скобках указывается наименование залога), определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России N 590-П;2.8 - залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;2.9 - залог прав требования участника долевого строительства;2.10 - банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям - авали и (или) акцепты) кредитных организаций Российской Федерации;2.11 - банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям - авали и (или) акцепты) банков развитых стран;2.12 - гарантии и поручительства (применительно к векселям - авали и (или) акцепты) юридических лиц;2.13 - поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;2.14 - поручительства фондов;2.15 - иное обеспечение II категории качества.В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России N 730-П, в графе 19 Отчета указывается сумма учтенного фондированного и нефондированного обеспечения, в графе 20 Отчета проставляется ~~знак~~ "-" (прочерк), в графе 21 Отчета указывается ~~вид~~ обеспечения в соответствии со следующей классификацией:3.1 - гарантии (банковские гарантии);3.2 - поручительства;3.3 - резервные аккредитивы;3.4 - финансовое обеспечение;3.5 - недвижимое имущество;3.6 - другие материальные активы.В случае если головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) по ссуде несколько видов обеспечения, информация о стоимости и категории качества каждого вида обеспечения располагается в столбец.В случае если одно обеспечение принято по нескольким договорам, в графах 19 - 21 Отчета отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.При ~~приведении~~ в Отчете информации о ссудах, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 19 Отчета указывается ~~стоимость~~ обеспечения ~~в величине~~, ~~пропорциональной~~ размеру транша исходя из его фактического объема, если иное не установлено дополнительным соглашением к основному договору и (или) внутренним документом банковской группы.При использовании в графе 21 Отчета кодов 1.20, 2.15 и 3.6 в пояснительных примечаниях к Отчету необходимо перечислить наименования видов обеспечения.18. Графы 22 - 24 Отчета заполняются в соответствии с главами 6 и 7 Положения Банка России N 590-П.В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России N 730-П, в графах 22 - 24 Отчета указываются следующие значения~~.~~~~В~~ графе 22 Отчета ~~указываются~~:для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, - значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее - ОКП), рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, уровень потерь при дефолте не учитывается;для кредитных требований, по которым произошел дефолт, - значение расчетной величины ОКП, рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России N 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам~~.~~~~В~~ графе 23 Отчета ~~указывается значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное следующим образом~~: | 1.20 - иное обеспечение I категории качества;2 - II категория качества:2.1 - залог ценных бумаг, эмитированных (выпущенных) юридическими лицами;2.2 - залог паев паевых инвестиционных фондов;2.3 - залог ценных бумаг, эмитированных субъектами Российской Федерации;2.4 - залог ценных бумаг кредитных организаций Российской Федерации;2.5 - залог ценных бумаг банков развитых стран;2.6 - залог векселей, авалированных и (или) акцептованных юридическими лицами;2.7 - залог вещей (в скобках указывается наименование залога), определенных подпунктом 6.3.1 пункта 6.3 Положения Банка России N 590-П;2.8 - залог имущественных прав (требований) на недвижимое имущество;2.9 - залог прав требования участника долевого строительства;2.10 - банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям - авали и (или) акцепты) кредитных организаций Российской Федерации;2.11 - банковские гарантии и поручительства (применительно к векселям - авали и (или) акцепты) банков развитых стран;2.12 - гарантии и поручительства (применительно к векселям - авали и (или) акцепты) юридических лиц;2.13 - поручительства (гарантии) субъектов Российской Федерации;2.14 - поручительства фондов;2.15 - иное обеспечение II категории качества.В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России N 730-П, в графе 19 Отчета указывается сумма учтенного фондированного и нефондированного обеспечения, в графе 20 Отчета проставляется символ "-" (прочерк), в графе 21 Отчета указывается код вида обеспечения в соответствии со следующей классификацией:3.1 - гарантии (банковские гарантии);3.2 - поручительства;3.3 - резервные аккредитивы;3.4 - финансовое обеспечение;3.5 - недвижимое имущество;3.6 - другие материальные активы.В случае если головная кредитная организация (участники банковской группы) использовала (использовали) по ссуде несколько видов обеспечения, информация о стоимости и категории качества каждого вида обеспечения располагается в столбец.В случае если одно обеспечение принято по нескольким договорам, в графах 19 - 21 Отчета отражается та его часть, которая обеспечивает обязательства по соответствующему договору.При отражении в Отчете информации о ссудах, предоставленных траншами в рамках кредитной линии, в графе 19 Отчета указывается величина стоимости обеспечения, пропорциональная размеру транша, исходя из его фактического объема, если иное не установлено дополнительным соглашением к основному договору и (или) внутренним документом банковской группы.При использовании в графе 21 Отчета кодов "1.20", "2.15" и "3.6" в пояснительных примечаниях к Отчету необходимо перечислить наименования видов обеспечения.18. Графы 22 - 24 Отчета заполняются в соответствии с главами 6 и 7 Положения Банка России N 590-П.В случае если кредитная организация формирует резервы на возможные потери по ссудам в соответствии с Положением Банка России N 730-П, в графах 22 - 24 Отчета указываются следующие значения:в графе 22 Отчета:для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, - значение расчетной величины ожидаемых кредитных потерь (далее - ОКП), рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, при этом используется значение вероятности дефолта, рассчитанное в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П без учета положений подпункта 2.1.5 пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П, уровень потерь при дефолте не учитывается;для кредитных требований, по которым произошел дефолт, - значение расчетной величины ОКП, рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России N 730-П, при этом коэффициент ОКП принимается равным 100 процентам;в графе 23 Отчета: |
| для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П; | для кредитных требований, по которым не произошел дефолт, - значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.1 Положения Банка России N 730-П; |
| для кредитных требований, по которым произошел дефолт, - в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России N 730-П~~.~~ | для кредитных требований, по которым произошел дефолт, - значение расчетной величины ОКП с учетом обеспечения, рассчитанное в соответствии с абзацем третьим пункта 2.2 Положения Банка России N 730-П; |
| ~~В~~ графе 24 Отчета ~~указывается~~ величина фактически сформированного резерва на возможные потери. | в графе 24 Отчета:величина фактически сформированного резерва на возможные потери. |
| 19. Графы 25 - 29 Отчета подлежат заполнению по каждой ссуде, включенной в Отчет~~, с учетом следующего~~.В графе 25 Отчета указывается полное наименование клиента (контрагента), в пользу которого осуществлено обременение, ~~аналогично заполнению графы~~ 2 Отчета, либо указывается код 1, если обременение осуществлено по собственному обязательству головной кредитной организации (участников банковской группы), либо - код 0 ~~в случае~~, если ссуда не обременена. В графе 26 указывается регистрационный номер клиента (контрагента), в пользу которого осуществлено обременение, ~~аналогично заполнению графы~~ 3 Отчета. | 19. Графы 25 - 29 Отчета подлежат заполнению по каждой ссуде, включенной в Отчет.В графе 25 Отчета указывается полное наименование клиента (контрагента), в пользу которого осуществлено обременение, так же, как в графе 2 Отчета, либо указывается код "1", если обременение осуществлено по собственному обязательству головной кредитной организации (участников банковской группы), либо - код "0", если ссуда не обременена. В графе 26 Отчета указывается регистрационный номер клиента (контрагента), в пользу которого осуществлено обременение, так же, как в графе 3 Отчета. |
| В графах 27 - 29 Отчета приводятся характеристики сделок (операций) по договору обременения ссуд, в том числе в графе 27 указывается вид обязательства клиента (контрагента) либо собственного обязательства головной кредитной организации (участника банковской группы), по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов: 1 - ссуда~~,~~ 2 - депозит~~,~~ 3 - долговое обязательство~~,~~ 4 - иное (указать какое). В графе 28 указывается балансовая стоимость обязательства, в графе 29 - срок его погашения (исполнения) в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. | В графах 27 - 29 Отчета приводятся характеристики сделок (операций) по договору обременения ссуд, в том числе в графе 27 указывается вид обязательства клиента (контрагента) либо собственного обязательства головной кредитной организации (участника банковской группы), по которому осуществлено обременение, с использованием следующих кодов:1 - ссуда;2 - депозит;3 - долговое обязательство;4 - иное (указать, какое).В графе 28 указывается балансовая стоимость обязательства, в графе 29 - срок его погашения (исполнения) в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. |
| 20. Отчет составляется ~~в целом~~ по банковской группе и представляется в Банк России по состоянию на ~~1-е~~ число месяца, следующего за отчетным ~~периодом~~:по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями~~, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися~~, в свою очередь, ~~дочерними организациями других кредитных организаций (~~головными кредитными организациями ~~субгрупп)~~, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников ~~с учетом пункта~~ 1.3 Положения Банка России N 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников ~~субгруппы~~ в силу их несущественности, - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; | 20. Отчет составляется по банковской группе в целом и представляется в Банк России по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом:по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября:головными кредитными организациями банковских групп (за исключением головных кредитных организаций банковских групп, имеющих более 100 дочерних организаций) по банковским группам, а также кредитными организациями - участниками банковских групп, которые, в свою очередь, являются головными кредитными организациями банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников согласно пункту 1.3 Положения Банка России N 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников банковских групп, входящих в состав вышеуказанных банковских групп, в силу их несущественности (далее - головные кредитные организации субгрупп), - не позднее первого месяца квартала, следующего за отчетным кварталом; |
| головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам - не позднее ~~10-го~~ рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;по состоянию на 1 января:головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также ~~кредитными организациями, имеющими дочерние и зависимые организации и являющимися, в свою очередь, дочерними организациями других кредитных организаций (~~головными кредитными организациями субгрупп~~), при условии, что головная кредитная организация банковской группы не составляет собственную консолидированную отчетность по банковской группе в силу несущественности отчетных данных ее участников с учетом пункта 1.3 Положения Банка России N 729-П либо не включает в консолидированную отчетность банковской группы отчетные данные участников субгруппы в силу их несущественности,~~ - не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным. | головными кредитными организациями банковских групп, имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам - не позднее десятого рабочего дня второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом;по состоянию на 1 января:головными кредитными организациями банковских групп, в том числе имеющими более 100 дочерних организаций, по банковским группам, а также головными кредитными организациями субгрупп - не позднее двух месяцев года, следующего за отчетным кварталом. |