



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

«13» ноября 2017 г.

№ 4605-У



О внесении изменений

**в Положение Банка России от 1 декабря 2015 года № 507-П
«Об обязательных резервах кредитных организаций»**

1. На основании статьи 38 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830) и в соответствии с решением Совета

директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 10 ноября 2017 года № 29) внести в Положение Банка России от 1 декабря 2015 года № 507-П «Об обязательных резервах кредитных организаций», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2015 года № 40275, 22 декабря 2016 года № 44868, следующие изменения.

1.1. В пункте 1.7:

в абзаце третьем слова «территориальное учреждение Банка России, структурное подразделение в составе территориального учреждения Банка России, осуществляющие» заменить словами «подразделение Банка России, осуществляющее»;

в абзаце пятом слова «проведение проверок» заменить словами «при проведении проверок»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Информация об уполномоченном учреждении Банка России публикуется на сайте Банка России.».

1.2. В абзаце первом пункта 1.12 слова «в уполномоченное учреждение Банка России» заменить словами «в подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, представляемой кредитными организациями в Банк России».

1.3. В абзаце первом пункта 2.1 слова «Положением Банка России от 16 июля 2012 года № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 сентября 2012 года № 25350, 15 октября 2012 года № 25670, 15 октября 2013 года № 30198, 9 декабря 2013 года № 30568, 23 декабря 2013 года № 30721, 27 декабря 2013 года № 30883, 7 августа 2014 года № 33470, 2 сентября 2014 года № 33940, 28 января 2015 года № 35764, 9 февраля 2015 года № 35936, 1 апреля 2015 года № 36678, 28 апреля 2015 года № 37042, 17 июня 2015 года № 37684, 16 июля 2015 года № 38043,

21 октября 2015 года № 39402, 12 ноября 2015 года № 39700 («Вестник Банка России» от 25 сентября 2012 года № 56–57, от 24 октября 2012 года № 62, от 23 октября 2013 года № 57, от 19 декабря 2013 года № 74, от 14 января 2014 года № 1, от 15 января 2014 года № 2, от 20 августа 2014 года № 74, от 12 сентября 2014 года № 82, от 4 февраля 2015 года № 9, от 17 февраля 2015 года № 13, от 22 апреля 2015 года № 36, от 26 мая 2015 года № 45, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 11 ноября 2015 года № 101, от 26 ноября 2015 года № 107) (далее – Положение Банка России № 385-П)» заменить словами «Положением Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474 (далее – Положение Банка России № 579-П)».

1.4. Пункт 2.5 дополнить подпунктом 2.5.9 следующего содержания:

«2.5.9. Из остатка балансового счета № 47422 исключаются остатки отдельных лицевых счетов по учету сумм арендной платы (лизинговых платежей), полученных кредитной организацией – арендодателем (лизингодателем) в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам, по коду обозначения 474221.».

1.5. В абзаце третьем пункта 2.6 слова «а также обязательств перед государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (далее – АСВ) и (или) обязательств перед инвесторами, не являющимися кредитными организациями, возникающих в рамках оказания финансовой помощи по планам участия АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка» заменить словами «а также обязательств перед Банком России или государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (далее – АСВ) и (или) лицами (лицом), приобретающими в соответствии с утвержденным планом участия Банка России или АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка акции банка в

количестве не менее семидесяти пяти процентов обыкновенных акций банка в форме акционерного общества (доли в уставном капитале банка, предоставляющие не менее трех четвертей голосов от общего числа голосов участников банка в форме общества с ограниченной ответственностью) либо паи паевого инвестиционного фонда, сформированного обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Фонда консолидации банковского сектора», в состав имущества которого входят акции банка в количестве не менее семидесяти пяти процентов обыкновенных акций банка в форме акционерного общества (доли в уставном капитале банка, предоставляющие не менее трех четвертей голосов от общего числа голосов участников банка в форме общества с ограниченной ответственностью) (далее – инвесторы), не являющимися кредитными организациями, возникающих в рамках оказания финансовой помощи по планам участия Банка России или АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка».

1.6. Главу 2 дополнить пунктом 2.7 следующего содержания:

«2.7. Кредитная организация – центральный контрагент, осуществляющая функции в соответствии с Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 7-ФЗ «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2015, № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 23, ст. 47; 2017, № 30, ст. 4456) (далее – центральный контрагент), включает обязательства перед участниками клиринга – некредитными финансовыми организациями в рамках совершения операций репо между участниками клиринга с участием центрального контрагента в состав резервируемых обязательств с учетом следующего.

Сумма остатков отдельных лицевых счетов по учету обязательств перед участниками клиринга – некредитными финансовыми организациями

балансовых счетов № 43701–43705, 43706 (в части обязательств со сроком от одного года до трех лет, кроме обязательств со сроком три года), а также балансовых счетов № 43706 (в части обязательств со сроком три года) и 43707 уменьшается на сумму остатков отдельных лицевых счетов по учету требований к участникам клиринга – некредитным финансовым организациям балансовых счетов № 47001–47005, 47006 (в части требований со сроком от одного года до трех лет, кроме требований со сроком три года), а также балансовых счетов № 47006 (в части требований со сроком три года) и 47007 по кодам обозначения 437001 и 437002 соответственно, указанным в приложении 6¹ к настоящему Положению.

Указанное уменьшение осуществляется в пределах сумм остатков отдельных лицевых счетов балансовых счетов № 43701–43705, 43706 (в части обязательств со сроком от одного года до трех лет, кроме обязательств со сроком три года), а также балансовых счетов № 43706 (в части обязательств со сроком три года), 43707.».

1.7. В пункте 3.1, абзаце первом пункта 3.2, подпункте 4.2.1 пункта 4.2, абзаце первом пункта 6.7, абзаце третьем пункта 8.4 слова «приложениями 2–6» заменить словами «приложениями 2–6¹».

1.8. В пункте 3.3 слова «приложениями 2–6» заменить словами «приложениями 2–6¹», слова «Положению Банка России № 385-П» заменить словами «Положению Банка России № 579-П».

1.9. В абзацах первом и втором подпункта 3.4.1 пункта 3.4 слова «уполномоченное учреждение Банка России» исключить.

1.10. Абзац первый пункта 3.8 изложить в следующей редакции:

«3.8. Расчет представляется кредитной организацией в комплекте с документами, составленными в соответствии с приложениями 2–6¹ к настоящему Положению, в единственном экземпляре. Документ, составленный в соответствии с приложением 6¹ к настоящему Положению, представляется центральным контрагентом.».

1.11. Абзац второй пункта 4.3 изложить в следующей редакции:

«Кредитная организация уведомляет уполномоченное учреждение Банка России об обнаруженных ею ошибках при составлении Расчетов и документов, представленных в комплекте с ними, за предыдущие отчетные периоды и представляет исправленные Расчеты в комплекте с документами, составленными в соответствии с приложениями 2–6¹ к настоящему Положению. Кредитная организация уведомляет уполномоченное учреждение Банка России о наступлении события, указанного в абзаце втором подпункта 2.5.6 и (или) в абзаце втором подпункта 2.5.6¹ пункта 2.5 настоящего Положения, и представляет исправленные Расчеты в комплекте с документами, составленными в соответствии с приложениями 2–6¹ к настоящему Положению, за отчетные периоды начиная с отчетного периода, содержащего дату привлечения денежных средств, с включением в них остатков отдельного лицевого счета балансового счета по учету указанных денежных средств. Документы, составляемые в соответствии с приложениями 2–6¹ к настоящему Положению, могут не представляться в комплекте с Расчетами в случае, если они не содержат исправлений. По согласованию с уполномоченным учреждением Банка России исправленные Расчеты могут быть представлены до наступления периода регулирования.».

1.12. В пункте 5.2:

в абзаце втором слова «Указанием Банка России от 30 апреля 2008 года № 2005-У «Об оценке экономического положения банков», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 26 мая 2008 года № 11755, 14 сентября 2009 года № 14760, 20 апреля 2012 года № 23905, 17 октября 2012 года № 25699, 17 декабря 2013 года № 30618, 8 июля 2014 года № 33001, 30 января 2015 года, № 35802, 30 марта 2015 года № 36631 («Вестник Банка России» от 4 июня 2008 года № 28, от 21 сентября 2009 года № 55, от 25 апреля 2012 года № 21, от 24 октября 2012 года № 62, от 24 декабря 2013 года № 77, от 6 августа 2014 года № 71, от 11 февраля 2015 года № 11, от 10 апреля 2015 года № 33)» заменить словами «Указанием Банка России от 3 апреля 2017 года № 4336-У «Об оценке экономического

4605-У

положения банков», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 19 мая 2017 года № 46771»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Право на усреднение обязательных резервов предоставляется уполномоченным учреждением Банка России кредитной организации, в отношении которой осуществляются меры по предупреждению банкротства банка с участием Банка России, при условии, что до утверждения плана участия Банка России в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка кредитная организация соответствовала критериям, указанным в абзацах втором, третьем и пятом настоящего пункта.»

1.13. В абзаце первом пункта 6.5 слова «исходя из величины недовзноса и (или) суммы невыполнения усреднения обязательных резервов» заменить словами «исходя из величины недовзноса (без учета количества календарных дней допущенного недовзноса) и (или) суммы невыполнения усреднения обязательных резервов и количества календарных дней периода усреднения, в котором не выполнена обязанность по усреднению обязательных резервов,».

1.14. В пункте 6.6 слова «Уполномоченное учреждение Банка России участвует в организации и проведении проверок (организует и проводит проверки), в том числе проверки правильности отражения кредитной организацией (филиалом (филиалами) кредитной организации) обязательств по счетам бухгалтерского учета в бухгалтерском балансе кредитной организации (филиала (филиалов) кредитной организации), составляет акты проверок (участвует в их составлении)» заменить словами «Уполномоченное учреждение Банка России участвует в организации и (или) проведении проверок (организует и (или) проводит проверки), в том числе проверки правильности отражения кредитной организацией (филиалом (филиалами) кредитной организации) обязательств по счетам бухгалтерского учета в бухгалтерском балансе кредитной организации (филиала (филиалов)

кредитной организации), составляет акты проверок или участвует в их составлении».

1.15. В пункте 6.9:

в абзаце первом слова «вправе провести» заменить словами «вправе организовать и (или) провести»;

в абзаце втором слова «руководитель территориального учреждения Банка России, в том числе руководитель отделения, отделения – национального банка главного управления Центрального банка Российской Федерации, их заместители» заменить словами «руководитель уполномоченного учреждения Банка России (его заместители)»;

в абзаце четвертом слова «руководитель территориального учреждения Банка России, в том числе руководитель отделения, отделения – национального банка главного управления Центрального банка Российской Федерации, руководители Отделений 1, 3 Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва, их заместители» заменить словами «руководитель уполномоченного учреждения Банка России, его заместители».

1.16. Главу 7 дополнить пунктом 7.14 следующего содержания:

«7.14. При переоформлении обязательных резервов кредитных организаций, регулирование размера обязательных резервов которых осуществляется одним уполномоченным учреждением Банка России, применяется порядок переоформления обязательных резервов и контроля выполнения кредитными организациями обязанности по усреднению обязательных резервов, аналогичный предусмотренному пунктами 7.2–7.5, подпунктом 7.6.2 пункта 7.6, пунктом 7.7, абзацем первым пункта 7.8, пунктами 7.9, 7.10 и 7.11 настоящего Положения.».

1.17. Пункт 8.1 после слов «Осуществление кредитной организацией мер по финансовому оздоровлению,» дополнить словами «осуществление в отношении кредитной организации мер по предупреждению банкротства банка с участием Банка России или АСВ,».

1.18. Пункт 8.3 изложить в следующей редакции:

«8.3. План-график, разрабатываемый в соответствии с Инструкцией Банка России № 126-И, должен предусматривать равномерное поэтапное погашение кредитной организацией недовзноса в течение срока осуществления мер по финансовому оздоровлению.

План-график должен содержать следующую информацию:

срок осуществления мер по финансовому оздоровлению;

срок предоставления отсрочки (рассрочки) по погашению недовзноса;

недовзнос, в том числе по обязательствам в валюте Российской Федерации, в иностранной валюте;

размер обязательных резервов, которые должны быть депонированы на счетах по учету обязательных резервов, в процентном отношении к расчетной величине обязательных резервов по Расчету за каждый отчетный период в течение срока действия Плана-графика.

До получения уведомления о принятии соответствующего решения Банком России о предоставлении кредитной организации отсрочки (рассрочки) погашения недовзноса уполномоченное учреждение Банка России осуществляет списание недовзноса, применение штрафа в соответствии с главой 6 настоящего Положения.».

1.19. В абзаце первом пункта 8.5 слова «при регулировании размера обязательных резервов начиная со дня введения моратория погашение (списание) недовзноса и (или) суммы невыполнения усреднения обязательных резервов и (или) уплата штрафа не осуществляются» заменить словами «регулирование размера обязательных резервов осуществляется в порядке, установленном главой 4 настоящего Положения, при этом начиная со дня введения моратория штраф в случаях недовзноса и (или) невыполнения обязанности по усреднению обязательных резервов (в том числе в случае невыполнения обязанности по усреднению в периоде усреднения, частично включающем период действия моратория), допущенных в течение срока действия моратория, не применяется,

погашение (списание) недоплат и (или) суммы невыполнения усреднения обязательных резервов и (или) уплата ранее примененного штрафа не осуществляются».

1.20. Абзац четвертый пункта 8.6 после слов «утвержден план участия» дополнить словами «Банка России или».

1.21. Приложение 2 изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.22. В сноске 1 приложений 3–5 слова «установленного Банком России» заменить словами «установленного в соответствии с пунктом 1.8 или пунктом 8.4 настоящего Положения».

1.23. В приложении 6:

в графе 2 строки 2 слова «а также обязательств перед АСВ и (или) обязательств перед инвесторами, не являющимися кредитными организациями, возникающих в рамках оказания финансовой помощи по планам участия АСВ» заменить словами «а также обязательств перед Банком России или АСВ и (или) перед инвесторами, не являющимися кредитными организациями, возникающих в рамках оказания финансовой помощи по планам участия Банка России или АСВ»;

в сноске 1 слова «установленного Банком России» заменить словами «установленного в соответствии с пунктом 1.8 или пунктом 8.4 настоящего Положения».

1.24. Дополнить приложением 6¹ в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.25. В сноске 2 приложения 7 слова «установленный Банком России» заменить словами «установленный в соответствии с пунктом 1.8 или пунктом 8.4 настоящего Положения».

1.26. Приложение 9 изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 февраля 2018 года.

Настоящее Указание применяется начиная с расчета размера обязательных резервов кредитной организации, составленного за февраль 2018 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1 к Указанию Банка России
от «13» ноября 2017 года № 4605-У
«О внесении изменений в Положение Банка России
от 1 декабря 2015 года № 507-П
«Об обязательных резервах кредитных
организаций»

«Приложение 2 к Положению Банка России
от 1 декабря 2015 года № 507-П
«Об обязательных резервах кредитных
организаций»

ДАННЫЕ
ОБ ОСТАТКАХ РЕЗЕРВИРУЕМЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ
за _____ года
(отчетный период)

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации: _____.

Номер строки	Наименование показателя, номер балансового счета, код обозначения	тыс. рублей					
		Остаток по балансовому счету, по коду обозначения за каждую календарную дату отчетного периода					
		за 01 ¹ _____		за _____ (дата)		за _____ (последняя дата отчетного периода) ¹	
		в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Обязательства перед юридическими лицами – нерезидентами						
1.1	Обязательства перед юридическими лицами – нерезидентами (за исключением долгосрочных)						
	30111						
	30122						
	30123						
	30230						
	30231						
	30412						
	31401						
	31402						
	31403						
	31404						
	31405						
	31406						
	31407						
	314081						
	31410						
	31601						

		31602						
		31603						
		31604						
		31605						
		31606						
		31607						
		316081						
		31703						
		31803						
		40804						
		40805						
		408061						
		40807						
		408091						
		408121						
		408141						
		408151						
		408181						
		42501						
		42502						
		42503						
		42504						
		42505						
		425061						
		44001						
		44002						
		44003						
		44004						
		44005						
		440061						
		474261						
		47602						
		47607						
1.1.1	Итого (сумма остатков по строке 1.1)							
1.1.2	Обязательства перед юридическими лицами – нерезидентами (за исключением долгосрочных) в валюте Российской Федерации (по данным граф «в рублях» строки 1.1.1) ²							
1.1.3	Обязательства перед юридическими лицами – нерезидентами (за исключением долгосрочных) в иностранной валюте (по данным граф «в иностранной валюте в рублевом эквиваленте» строки 1.1.1) ²							

1.2	Долгосрочные обязательства перед юридическими лицами – нерезидентами						
	314082						
	31409						
	316082						
	31609						
	425062						
	42507						
	440062						
	44007						
1.2.1	Итого (сумма остатков по строке 1.2)						
1.2.2	Вычитаются:						
	314440						
	425440 ³						
1.2.3	Итого (сумма остатков по кодам обозначения по строке 1.2.2)						
1.2.4	Итого (строка 1.2.1 – строка 1.2.3)						
1.2.5	Долгосрочные обязательства перед юридическими лицами – нерезидентами в валюте Российской Федерации (по данным граф «в рублях» строки 1.2.4) ²						
1.2.6	Долгосрочные обязательства перед юридическими лицами – нерезидентами в иностранной валюте (по данным граф «в иностранной валюте в рублевом эквиваленте» строки 1.2.4) ²						
2	Обязательства перед физическими лицами						
	40803						
	408062						
	408092						
	408122						
	40813						
	408142						
	408152						
	40817						
	408182						
	408191						
	40820						
	40823						
	40824						
	42301						

	42302						
	42303						
	42304						
	42305						
	42306						
	42307						
	42309						
	42310						
	42311						
	42312						
	42313						
	42314						
	42315						
	42601						
	42602						
	42603						
	42604						
	42605						
	42606						
	42607						
	42609						
	42610						
	42611						
	42612						
	42613						
	42614						
	42615						
	47411						
	47603						
	47605						
	47608						
	47609						
	52201						
	52202						
	52203						
	52204						
	52205						
	52206						
	52404						
	524051						
	525011						
2.1	Итого (сумма остатков по строке 2)						
2.2	Обязательства перед физическими лицами в валюте Российской Федерации (по данным граф «в рублях» строки 2.1) ²						

2.3	Обязательства перед физическими лицами в иностранной валюте (по данным граф «в иностранной валюте в рублевом эквиваленте» строки 2.1) ²						
3	Иные обязательства						
3.1	Иные обязательства (за исключением долгосрочных)						
	30219						
	30220						
	30222						
	30223						
	30232						
	30236						
	30411						
	30414						
	30415						
	304211						
	304231						
	30601						
	30603						
	30604						
	30606						
	40101						
	40105						
	40106						
	401081						
	401101						
	40116						
	40201						
	40202						
	40203						
	40204						
	40205						
	40206						
	40301						
	40302						
	403061						
	40307						
	40312						
	40401						
	40402						
	40403						
	40404						
	40406						
	40410						
	40501						
	40502						
	40503						
	40504						
	40506						

	40601						
	40602						
	40603						
	40604						
	40606						
	40701						
	40702						
	40703						
	40704						
	40705						
	40706						
	40802						
	40810						
	40811						
	408192						
	40821						
	40822						
	40825						
	40901						
	40902						
	40903						
	40905						
	40907						
	40909						
	40910						
	40911						
	40912						
	40913						
	41001						
	41002						
	41003						
	41004						
	41005						
	410061						
	41101						
	41102						
	41103						
	41104						
	41105						
	411061						
	41201						
	41202						
	41203						
	41204						
	41205						
	412061						
	41301						
	41302						
	41303						
	41304						
	41305						
	413061						
	41401						
	41402						

	41403						
	41404						
	41405						
	414061						
	41501						
	41502						
	41503						
	41504						
	41505						
	415061						
	41601						
	41602						
	41603						
	41604						
	41605						
	416061						
	41701						
	41702						
	41703						
	41704						
	41705						
	417061						
	41801						
	41802						
	41803						
	41804						
	41805						
	418061						
	41901						
	41902						
	41903						
	41904						
	41905						
	419061						
	42001						
	42002						
	42003						
	42004						
	42005						
	420061						
	42101						
	42102						
	42103						
	42104						
	42105						
	421061						
	42108						
	42109						
	42110						
	42111						
	42112						
	421131						
	42201						
	42202						

	42203						
	42204						
	42205						
	422061						
	42701						
	42702						
	42703						
	42704						
	42705						
	427061						
	42801						
	42802						
	42803						
	42804						
	42805						
	428061						
	42901						
	42902						
	42903						
	42904						
	42905						
	429061						
	43001						
	43002						
	43003						
	43004						
	43005						
	430061						
	43101						
	43102						
	43103						
	43104						
	43105						
	431061						
	43201						
	43202						
	43203						
	43204						
	43205						
	432061						
	43301						
	43302						
	43303						
	43304						
	43305						
	433061						
	43401						
	43402						
	43403						
	43404						
	43405						
	434061						
	43501						
	43502						

	43503						
	43504						
	43505						
	435061						
	43601						
	43602						
	43603						
	43604						
	43605						
	436061						
	43701						
	43702						
	43703						
	43704						
	43705						
	437061						
	43801						
	43802						
	43803						
	43804						
	43805						
	438061						
	43901						
	43902						
	43903						
	43904						
	43905						
	439061						
	47401						
	47403						
	47405						
	47407						
	47412						
	47416						
	47418						
	47422						
	474262						
	47601						
	47606						
	47610						
	47611						
	52001						
	52002						
	52003						
	52004						
	520051						
	52101						
	52102						
	52103						
	52104						
	52105						
	52106						
	52301						
	52302						

	52303						
	52304						
	52305						
	52306						
	52307						
	52401						
	52402						
	52403						
	524052						
	52406						
	52407						
	525012						
	603221						
	603222						
	603223						
	603224						
3.1.1	Итого (сумма остатков по строке 3.1)						
3.1.2	Вычитаются:						
	403121		X		X		X
	409011						
	437001 ⁴						
	474221						
	520524						
3.1.3	Итого (сумма остатков по кодам обозначения по строке 3.1.2)						
3.1.4	Итого (строка 3.1.1 – строка 3.1.3)						
3.1.5	Иные обязательства (за исключением долгосрочных) в валюте Российской Федерации (по данным граф «в рублях» строки 3.1.4) ²						
3.1.6	Иные обязательства (за исключением долгосрочных) в иностранной валюте (по данным граф «в иностранной валюте в рублевом эквиваленте» строки 3.1.4) ²						
3.2	Долгосрочные иные обязательства						
	410062						
	41007						
	411062						
	41107						
	412062						
	41207						
	413062						
	41307						
	414062						
	41407						

	415062						
	41507						
	416062						
	41607						
	417062						
	41707						
	418062						
	41807						
	419062						
	41907						
	420062						
	42007						
	421062						
	42107						
	421132						
	42114						
	422062						
	42207						
	427062						
	42707						
	428062						
	42807						
	429062						
	42907						
	430062						
	43007						
	431062						
	43107						
	432062						
	43207						
	433062						
	43307						
	434062						
	43407						
	435062						
	43507						
	436062						
	43607						
	437062						
	43707						
	438062						
	43807						
	439062						
	43907						
	520052						
	52006						
3.2.1	Итого (сумма остатков по строке 3.2)						
3.2.2	Вычитаются:						
	411520						
	437002 ⁴						
	420438 ⁵						
	520053						

	520061 ⁶						
	520056						
3.2.3	Итого (сумма остатков по кодам обозначения по строке 3.2.2)						
3.2.4	Итого (строка 3.2.1 – строка 3.2.3)						
3.2.5	Долгосрочные иные обязательства в валюте Российской Федерации (по данным граф «в рублях» строки 3.2.4) ²						
3.2.6	Долгосрочные иные обязательства в иностранной валюте (по данным граф «в иностранной валюте в рублевом эквиваленте» строки 3.2.4) ²						

Уполномоченное лицо кредитной организации:

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

М.П. (при наличии)

¹При проведении внеочередного регулирования размера обязательных резервов указываются даты (дата) отчетного периода, установленного в соответствии с пунктом 1.8 или пунктом 8.4 настоящего Положения.

²Показатель рассчитывается по формуле средней арифметической величины, указанной в пункте 1 приложения 9 к настоящему Положению.

³Остатки по коду обозначения 425440 определяются исходя из остатков отдельных лицевых счетов балансовых счетов № 42506, 44006 по учету обязательств сроком привлечения три года и остатков балансовых счетов № 42507, 44007 за минусом остатков отдельных лицевых счетов балансовых счетов № 42507, 44007 по учету субординированных кредитов (депозитов, займов).

⁴Остатки по кодам обозначения 437001, 437002 включаются в настоящее приложение центральным контрагентом.

⁵Остатки по коду обозначения 420438 определяются исходя из остатков отдельных лицевых счетов балансовых счетов № 42006, 42106, 43706, 43806 по учету обязательств сроком привлечения три года и остатков балансовых счетов № 42007, 42107, 43707, 43807 за минусом остатков отдельных лицевых счетов балансовых счетов № 42007, 42107, 43707, 43807 по учету субординированных кредитов (депозитов, займов).

⁶Остатки по коду обозначения 520061 определяются исходя из остатков балансового счета № 52006 за минусом остатков отдельных лицевых счетов указанного счета по учету субординированных облигационных займов.».

Приложение 2 к Указанию Банка России
от «13» ноября 2017 года № 4605-У
«О внесении изменений в Положение Банка России от 1 декабря
2015 года № 507-П «Об обязательных резервах кредитных организаций»

«Приложение 6¹ к Положению Банка России
от 1 декабря 2015 года № 507-П «Об обязательных резервах кредитных
организаций»

**РАСШИФРОВКА БАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ ПО УЧЕТУ ОПЕРАЦИЙ РЕПО
МЕЖДУ УЧАСТНИКАМИ КЛИРИНГА С УЧАСТИЕМ ЦЕНТРАЛЬНОГО КОНТРАГЕНТА¹**

за _____ года
(отчетный период)

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации: _____
тыс. рублей

Номер строки	Наименование показателя, номер балансового счета	Остаток по отдельному лицевому счету балансового счета, коду обозначения за каждую календарную дату отчетного периода					
		за 01 ² ____		за ____ (дата)		за ____ (последняя дата отчетного периода) ²	
		в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пассивные остатки отдельных лицевых счетов (их часть) по учету обязательств перед участниками клиринга – некредитными финансовыми организациями в рамках совершения операций репо между участниками клиринга с участием центрального контрагента балансовых счетов:						
1.1	В части иных обязательств (за исключением долгосрочных)						

	43701						
	43702						
	43703						
	43704						
	43705						
	43706 ³						
1.1.1	Итого (сумма остатков по строке 1.1)						
1.2	В части долгосрочных иных обязательств						
	43706 ⁴						
	43707						
1.2.1	Итого (сумма остатков по строке 1.2)						
2	Активные остатки отдельных лицевых счетов (их часть) по учету требований к участникам клиринга – некредитным финансовым организациям в рамках совершения операций репо между участниками клиринга с участием центрального контрагента балансовых счетов:						
2.1	В части требований со сроком от одного года до трех лет						
	47001						
	47002						
	47003						
	47004						

	47005						
	47006 ³						
2.1.1	Итого (сумма остатков по строке 2.1)						
2.2	В части требований со сроком три года и более						
	47006 ⁴						
	47007						
2.2.1	Итого (сумма остатков по строке 2.2)						
3.1	Всего остатков, подлежащих исключению из иных обязательств (за исключением долгосрочных) (строка 2.1.1 в пределах строки 1.1.1), код обозначения 437001						
3.2	Всего остатков, подлежащих исключению из долгосрочных иных обязательств (строка 2.2.1 в пределах строки 1.2.1), код обозначения 437002						

Уполномоченное лицо кредитной организации:

(должность)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

М.П. (при наличии)

¹Составляется и представляется центральным контрагентом.

²При проведении внеочередного регулирования размера обязательных резервов указываются даты (дата) отчетного периода, установленного в соответствии с пунктом 1.8 или пунктом 8.4 настоящего Положения.

³Остатки отдельных лицевых счетов балансовых счетов № 43706 и 47006 включаются в части обязательств и требований со сроком от одного года до трех лет, кроме обязательств или требований со сроком три года.

⁴Остатки отдельных лицевых счетов балансовых счетов № 43706 и 47006 включаются в части обязательств и требований со сроком три года.».

Приложение 3 к Указанию Банка России от «13» ноября 2017 года № 4605-У
«О внесении изменений в Положение Банка России от 1 декабря 2015 года № 507-П
«Об обязательных резервах кредитных организаций»

«Приложение 9 к Положению Банка России от 1 декабря 2015 года № 507-П
«Об обязательных резервах кредитных организаций»

ПОРЯДОК РАСЧЕТА ОТДЕЛЬНЫХ ВЕЛИЧИН

1. В целях расчета отдельных показателей для составления документов в соответствии с приложениями 2, 5 и 7 к настоящему Положению используется формула средней арифметической величины (L_d):

$$L_d = \frac{L_1 + L_2 + L_3 + \dots + L_n}{n}$$

где:

L_1, L_2, L_3 – значение показателя за первую, вторую, третью дату отчетного периода (периода усреднения);

L_n – значение показателя за последнюю дату отчетного периода (периода усреднения);

n – количество календарных дней в отчетном периоде (периоде усреднения).

2. Штраф (S) при недовзнос рассчитывается по формуле:

$$S = \frac{P \times k \times i}{Q \times 100}$$

где:

P – недовзнос, в рублях;

$k = 1,5$ – в случае установления недовзноса в результате самостоятельно выявленной кредитной организацией ошибки, в том числе в соответствии с пунктом 4.3 настоящего Положения, или 2 – в случае установления недовзноса Банком России;

i – ставка рефинансирования Банка России, в процентах годовых;

Q – количество календарных дней в году (365 или 366), к которому относится дата расчета штрафа.

3. Штраф (S) при невыполнении обязанности по усреднению обязательных резервов рассчитывается по формуле:

$$S = \frac{P \times k \times i}{Q \times 100} \times n,$$

где:

P – сумма невыполнения усреднения обязательных резервов, в рублях;

k = 1,5 – в случае установления суммы невыполнения усреднения обязательных резервов в результате самостоятельно выявленной кредитной организацией ошибки, в том числе в соответствии с пунктом 4.3 настоящего Положения, или 2 – в случае установления суммы невыполнения усреднения обязательных резервов Банком России;

i – ставка рефинансирования Банка России, в процентах годовых;

Q – количество календарных дней в году (365 или 366), к которому относится дата расчета штрафа;

n – количество календарных дней периода усреднения, в котором не выполнена обязанность по усреднению обязательных резервов.».