



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

« 6 » декабря 2021 г.

УКАЗАНИЕ



№ 6005-У

**О внесении изменений
в Положение Банка России от 11 января 2021 года № 753-П
«Об обязательных резервах кредитных организаций»**

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; 2017, № 18, ст. 2669) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 3 декабря 2021 года № ПСД-29):

1. Внести в Положение Банка России от 11 января 2021 года № 753-П «Об обязательных резервах кредитных организаций», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 28 мая 2021 года № 63663, 23 сентября 2021 года № 65105, следующие изменения.

1.1. В абзаце шестом пункта 1.4 слова «и 6.5» заменить словами «, 6.5 и 6.6».

1.2. Пункт 1.11 изложить в следующей редакции:

«1.11. Документы, составляемые уполномоченным подразделением Банка России в соответствии с настоящим Положением, направляются в кредитную организацию в форме электронного документа, подписанного электронной подписью, через личный кабинет на сайте Банка России (далее — личный кабинет) в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с

кредитными организациями, определенным на основании частей первой и четвертой статьи 73¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2017, № 27, ст. 3950) (далее – порядок взаимодействия), или на бумажном носителе в случае отсутствия технической возможности направления указанных документов в электронной форме.».

1.3. В пункте 2.1:

абзацы третий – девятый признать утратившими силу;

дополнить подпунктами 2.1.1 и 2.1.2 следующего содержания:

«2.1.1. Величина резервируемых обязательств банка с базовой лицензией определяется в соответствии с данными об остатках резервируемых обязательств (рекомендуемый образец приведен в приложении 2 к настоящему Положению), формируемыми на основании данных отчетности, составляемой и представляемой банком с базовой лицензией в Банк России в соответствии с Указанием Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2018 года № 52992, 13 декабря 2019 года № 56796, 18 июня 2020 года № 58705, 30 сентября 2020 года № 60147, 15 апреля 2021 года № 63150, 26 марта 2021 года № 62892, 11 июня 2021 года № 63866, 14 декабря 2021 года № 66316 (далее – Указание Банка России № 4927-У), по следующим формам:

0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность по форме 0409101);

0409123 «Расчет собственных средств (капитала) («Базель III») (далее – отчетность по форме 0409123);

0409302 «Сведения о привлеченных средствах» (далее – отчетность по форме 0409302);

0409501 «Сведения о межбанковских кредитах и депозитах» (далее – отчетность по форме 0409501);

0409603 «Сведения об открытых корреспондентских счетах и остатках средств на них» (далее – отчетность по форме 0409603).

2.1.2. Величина резервируемых обязательств банка с универсальной лицензией, небанковской кредитной организации определяется в соответствии с данными об остатках резервируемых обязательств (рекомендуемый образец приведен в приложении 2 к настоящему Положению), формируемыми на основании данных о среднемесячных остатках балансовых счетов для расчета размера обязательных резервов (далее – сведения о средних остатках) (рекомендуемый образец приведен в приложении 4¹ к настоящему Положению).

Сведения о средних остатках составляются банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией в целых тысячах рублей на основании данных ежедневных сводных бухгалтерских балансов, включая данные бухгалтерских балансов зарубежных филиалов, и не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом, представляются в подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, в электронном виде в форме электронного сообщения, снабженного кодом аутентификации (электронной подписью), или, в случае отсутствия технической возможности их направления в электронном виде, в форме документа на бумажном носителе, подписанного лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа, или его заместителем, или иными сотрудниками, подписи которых указаны в карточке с образцами подписей и оттиска печати кредитной организации, и заверенного оттиском печати кредитной организации (при наличии).

Днем представления сведений о средних остатках в форме электронного сообщения, снабженного кодом аутентификации (электронной подписью), считается день отправления Банком России в адрес банка с универсальной лицензией, небанковской кредитной организации

подтверждения о подлинности электронного сообщения, днем представления сведений о средних остатках в форме документа на бумажном носителе – день их фактического получения Банком России.

При представлении банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках, оформленных с нарушением требований, содержащихся в абзаце втором настоящего подпункта, обязанность по их представлению считается неисполненной. При этом подразделение Банка России, осуществляющее сбор и обработку отчетности, уведомляет банк с универсальной лицензией, небанковскую кредитную организацию о том, что сведения о средних остатках оформлены с нарушением требований, содержащихся в абзаце втором настоящего подпункта, не позднее рабочего дня, следующего за днем представления сведений указанными кредитными организациями.

При составлении сведений о средних остатках по каждому балансовому счету второго порядка (коду обозначения), кроме балансовых счетов № 20202, 20208, 20209, 30210, среднемесячные остатки указываются отдельно в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом исходя из остатков за каждый день отчетного периода, пересчитанных по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790) (далее – курс иностранной валюты, установленный Банком России), на соответствующий день (далее – рублевый эквивалент), а по балансовым счетам № 20202, 20208, 20209, 30210 – только в валюте Российской Федерации. При отсутствии остатка по балансовому счету (коду обозначения) или в случае, установленном пунктом 2.4 настоящего Положения, проставляется 0 (ноль).

При представлении сведений о средних остатках на бумажном носителе банки с универсальной лицензией, небанковские кредитные организации

вправе не указывать среднемесячные остатки по каждому балансовому счету второго порядка, определенному рабочим планом счетов бухгалтерского учета в кредитной организации, если указанные остатки равны нулю.

Для расчета среднемесячных остатков по балансовым счетам (кодам обозначения) применяется формула средней арифметической величины, указанная в пункте 1 приложения 5 к настоящему Положению.

Для расчета среднемесячных остатков по балансовым счетам (кодам обозначения) используются в том числе данные по операциям, совершенным в выходной или нерабочий праздничный день, а также следующий за ним рабочий день, отраженным в бухгалтерском учете в соответствии с предусмотренным учетной политикой кредитной организации способом из числа указанных в пункте 1.3 части III приложения к Положению Банка России № 579-П, с учетом того, что остатки балансовых счетов (кодов обозначения) в иностранной валюте за выходной или нерабочий праздничный день пересчитываются в рублевый эквивалент по курсам иностранных валют, установленным Банком России на указанный день.

В случае выявления Банком России или банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией факта представления сведений о средних остатках с ошибками банк с универсальной лицензией, небанковская кредитная организация представляют исправленные сведения о средних остатках с приложением пояснений к внесенным изменениям не позднее пятого рабочего дня, следующего за днем получения документа Банка России о выявлении факта представления сведений о средних остатках с ошибками или за днем выявления банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией указанного факта. Замена сведений о средних остатках осуществляется за все отчетные периоды, в которых допущены ошибки, в пределах последних двенадцати отчетных периодов.».

1.4. В пункте 2.3:

в подпункте 2.3.3:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Указанные обязательства исключаются по кодам обозначения 302001, 302002, 302003, 302004, указанным в приложении 2 к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 2 к настоящему Положению), которые определяются:»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«по банку с базовой лицензией – по данным подпунктов 3.1 и 3.2 пункта 3, подпунктов 4.1 и 4.2 пункта 4, подпунктов 1.1 и 1.2 пункта 1 и подпунктов 2.1 и 2.2 пункта 2 раздела «Справочно» отчетности по форме 0409302 соответственно, выраженным в тысячах рублей;

по банку с универсальной лицензией, небанковской кредитной организации – по данным кодов обозначения 302001, 302002, 302003, 302004 сведений о средних остатках, указанных в приложении 4¹ к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 4¹ к настоящему Положению), в которые включаются привлеченные средства инвесторов – юридических лиц – нерезидентов, инвесторов – физических лиц, АСВ и инвесторов – юридических лиц – резидентов соответственно.»;

в подпункте 2.3.4:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Указанные обязательства исключаются по кодам обозначения 123001, 123002, 123003, 123004, указанным в приложении 2 к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 2 к настоящему Положению), которые определяются:»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«по банку с базовой лицензией – по данным подпунктов 4.1.1 и 4.1.2, подпунктов 4.2.1 и 4.2.2, подпунктов 4.3.1 и 4.3.2, подпунктов 4.4.1 и 4.4.2 пункта 4 раздела «Справочно» отчетности по форме 0409123 соответственно;

по банку с универсальной лицензией, небанковской кредитной организации – по данным кодов обозначения 123001, 123002, 123003 сведений о средних остатках, указанных в приложении 4¹ к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 4¹ к

настоящему Положению), в которые включается величина субординированных кредитов (депозитов, займов), кредиторами по которым являются юридические лица – нерезиденты, ВЭБ.РФ, юридические лица – резиденты соответственно (за исключением кредитных организаций, Банка России, ВЭБ.РФ, АСВ и инвесторов, не являющихся кредитными организациями, в рамках участия в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка в соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2021, № 27, ст. 5181) (далее – Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)»), и по данным кода обозначения 123004 сведений о средних остатках, указанного в приложении 4¹ к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 4¹ к настоящему Положению), в который включается величина субординированных облигационных займов, учитываемых на балансовом счете № 52006. Остатки указанных кодов обозначения рассчитываются банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией по балансовым счетам исходя из сумм, определяемых в соответствии с методикой расчета собственных средств (капитала) кредитных организаций, установленной Положением Банка России от 4 июля 2018 года № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»)), зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 сентября 2018 года № 52122, 19 декабря 2018 года № 53064, 30 сентября 2019 года № 56084, 30 июля 2020 года № 59121 (далее – Положение Банка России № 646-П).»;

подпункт 2.3.5 изложить в следующей редакции:

«2.3.5. Остатки балансовых счетов № 30109, 31301, 31302, 31303, 31304, 31305, 31306, 31307, 31308, 31309, 31310, 31501, 31502, 31503, 31504, 31505, 31506, 31507, 31508, 31509, 31702, 31802 в размере обязательств перед ВЭБ.РФ по кодам обозначения 501001, 603001, указанным в приложении 2 к

настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 2 к настоящему Положению), включаются в состав иных обязательств:

банка с базовой лицензией – по данным раздела II отчетности по форме 0409501, равным сумме данных всех строк по графе 10 раздела II отчетности по форме 0409501, если в графе 2 раздела II этой формы указано наименование «ВЭБ.РФ», и по данным отчетности по форме 0409603, равным сумме данных всех строк по графе 10 отчетности по форме 0409603, если в графе 2 этой формы указано наименование «ВЭБ.РФ» и графа 5 этой формы не заполнена;

банка с универсальной лицензией, небанковской кредитной организации – по данным кодов обозначения 501001, 603001 сведений о средних остатках, указанных в приложении 4¹ к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 4¹ к настоящему Положению) и равных остаткам межбанковских кредитов (депозитов), полученных (привлеченных) от ВЭБ.РФ, и остаткам средств на корреспондентских счетах «ЛЮРО», открытых ВЭБ.РФ, соответственно.»;

подпункт 2.3.6 дополнить абзацами следующего содержания:

«Остаток балансового счета № 52006 включается в расчет кода обозначения 520524, указанного в приложении 3 к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 3 к настоящему Положению), за минусом величины обязательств по субординированным облигационным займам, определяемой:

по банку с базовой лицензией – по данным подпунктов 4.4.1 и 4.4.2 пункта 4 раздела «Справочно» отчетности по форме 0409123;

по банку с универсальной лицензией, небанковской кредитной организации – по данным кода обозначения 123004 сведений о средних остатках, указанного в приложении 4¹ к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 4¹ к настоящему Положению). Остаток указанного кода обозначения рассчитывается банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией исходя из

сумм, определяемых в соответствии с методикой расчета собственных средств (капитала) кредитных организаций, установленной Положением Банка России № 646-П.»;

абзац первый подпункта 2.3.7 после слов «по данным раздела III отчетности по форме 0409501» дополнить словами «, равным сумме данных всех строк по графе 10 раздела III отчетности по форме 0409501 (по банку с базовой лицензией), по данным кода обозначения 501002, указанного в приложении 4¹ к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 4¹ к настоящему Положению) и равного остатку средств, привлеченных в рамках сделок, заключаемых на бирже с участием кредитной организации – центрального контрагента (по банку с универсальной лицензией, небанковской кредитной организации),».

1.5. Пункты 2.5 и 2.6 изложить в следующей редакции:

«2.5. Остатки балансовых счетов № 30411, 30414 и 30415 включаются в состав иных обязательств кредитной организации, которой присвоен статус центрального депозитария в соответствии с Федеральным законом от 7 декабря 2011 года № 414-ФЗ «О центральном депозитарии» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7356; 2021, № 27, ст. 5171) (далее – кредитная организация – центральный депозитарий), за минусом обязательств перед другими кредитными организациями, учитываемых на указанных балансовых счетах, по коду обозначения 110001, указанному в приложении 2 к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 2 к настоящему Положению), равному коду обозначения 110001, указанному кредитной организацией – центральным депозитарием в приложении 4¹ к настоящему Положению (рекомендуемый образец приведен в приложении 4¹ к настоящему Положению). Остаток по данному коду обозначения рассчитывается кредитной организацией – центральным депозитарием как сумма остатков на лицевых счетах указанных балансовых счетов по учету обязательств перед кредитными организациями. Иные кредитные организации указывают 0 (ноль).

2.6. В целях составления Сообщения о регулировании размера обязательных резервов (далее – Сообщение о регулировании) (рекомендуемый образец приведен в приложении 1 к настоящему Положению) и заполнения данных (рекомендуемые образцы приведены в приложениях 2–4 к настоящему Положению) уполномоченное подразделение Банка России осуществляет расчет размера обязательных резервов:

банка с базовой лицензией – на основании данных отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, и данных Банка России по счету по учету обязательных резервов;

банка с универсальной лицензией, небанковской кредитной организации – на основании сведений о средних остатках и данных Банка России по счету по учету обязательных резервов.».

1.6. Пункт 2.8 изложить в следующей редакции:

«2.8. В случае нарушения банком с базовой лицензией установленных Указанием Банка России № 4927-У сроков представления отчетности по какой-либо из форм, указанных в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, повлекшего отсутствие на дату расчета размера обязательных резервов отчетности по соответствующей форме за соответствующий отчетный период или на первое число месяца, следующего за соответствующим отчетным периодом, расчет размера обязательных резервов банка с базовой лицензией осуществляется на основании данных последней представленной в Банк России отчетности банка с базовой лицензией по соответствующей форме.

В случае нарушения банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией установленного абзацем вторым подпункта 2.1.2 пункта 2.1 настоящего Положения срока представления сведений о средних остатках, повлекшего отсутствие на дату расчета размера обязательных резервов сведений о средних остатках за соответствующий отчетный период, расчет размера обязательных резервов банка с универсальной лицензией,

небанковской кредитной организации осуществляется на основании последних представленных в Банк России сведений о средних остатках.».

1.7. В пункте 3.3, в абзаце шестом пункта 3.5 слова «кредитной организацией отчетности по формам, указанным в пункте 2.1 настоящего Положения,» заменить словами «банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках».

1.8. Пункт 3.7 изложить в следующей редакции:

«3.7. При представлении и (или) замене банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках после окончания периода регулирования за соответствующий отчетный период уполномоченное подразделение Банка России осуществляет расчет размера обязательных резервов в течение двух рабочих дней, следующих за днем представления и (или) замены банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках. При этом направление кредитной организации Сообщения о регулировании с данными (рекомендуемые образцы приведены в приложениях 2–4 к настоящему Положению) не осуществляется.

Недовзнос, перевзнос за отчетные периоды, установленные по результатам представления и (или) замены банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках после окончания периода регулирования за соответствующий отчетный период, не подлежат уплате (списанию), возврату соответственно.

При установлении по результатам представления и (или) замены банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках после окончания периода регулирования за соответствующий отчетный период недовзноса и (или) суммы невыполнения усреднения обязательных резервов уполномоченное подразделение Банка России применяет штраф за нарушение обязательных резервных требований (далее – штраф) в соответствии с главой 4 настоящего Положения.

При установлении по результатам представления и (или) замены банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках после окончания периода регулирования за соответствующий отчетный период факта невыполнения кредитной организацией обязанности по усреднению обязательных резервов в периоде усреднения, соответствующем отчетному периоду, также определяется уточненная сумма невыполнения усреднения обязательных резервов, рассчитываемая как сумма превышения уточненной усредненной величины обязательных резервов над фактически поддержанной кредитной организацией усредненной величиной.».

1.9. В пункте 4.2:

в абзаце первом слова «кредитной организацией отчетности по формам, указанным в пункте 2.1 настоящего Положения» заменить словами «банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках»;

в подпункте 4.2.1:

в абзаце первом слова «в порядке, установленном Указанием Банка России № 5361-У,» заменить словами «в соответствии с порядком взаимодействия»;

в абзаце третьем слова «кредитной организацией отчетности по формам, указанным в пункте 2.1 настоящего Положения,» заменить словами «банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках».

1.10. В абзаце первом пункта 4.4 слова «кредитной организацией отчетности по формам, указанным в пункте 2.1 настоящего Положения,» заменить словами «банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках».

1.11. В пункте 5.8:

в абзаце первом слова «в порядке, установленном Указанием Банка России № 5361-У,» заменить словами «в соответствии с порядком взаимодействия»;

абзац двенадцатый изложить в следующей редакции:

«До даты составления и представления правопреемником (правопреемниками) кредитной организации, реорганизованной в форме разделения, или кредитной организацией, реорганизованной в форме выделения, и кредитной организацией, созданной (кредитными организациями, созданными) в результате выделения, первой отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, за отчетный период и (или) на первое число месяца, следующего за отчетным периодом (если кредитная организация из числа указанных является банком с базовой лицензией), либо первых сведений о средних остатках за отчетный период (если кредитная организация из числа указанных является банком с универсальной лицензией или небанковской кредитной организацией)

представляется акт переоформления обязательных резервов, содержащий данные в соответствии с приложением 6 к настоящему Положению. При этом акт переоформления обязательных резервов должен быть составлен и представлен каждой из указанных кредитных организаций в уполномоченное подразделение Банка России в форме электронного документа, составленного в соответствии с Альбомом ЭС ОР, с включением информации об остатках балансовых счетов (кодов обозначения) указанных кредитных организаций по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным периодом (если кредитная организация является банком с базовой лицензией), либо информации о среднемесячных остатках балансовых счетов (кодов обозначения) за отчетный период (если кредитная организация является банком с универсальной лицензией или небанковской кредитной организацией).»;

в абзаце тринадцатом слова «резервируемых обязательств» заменить словами «остатков балансовых счетов (кодов обозначения)».

1.12. В абзаце первом пункта 5.9 и абзаце первом пункта 5.10 слова «отчетности по формам, указанным в пункте 2.1 настоящего Положения,» заменить словами «отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения (если кредитная организация является банком с базовой лицензией), либо первых сведений о средних остатках (если кредитная организация является банком с универсальной лицензией или небанковской кредитной организацией)».

1.13. В пункте 6.5:

в абзаце третьем слова «кредитной организацией представлена отчетность не по всем формам, указанным в пункте 2.1 настоящего Положения, необходимым» заменить словами «кредитной организацией, являющейся банком с базовой лицензией, представлена отчетность не по всем формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, и (или) кредитной организацией, являющейся банком с универсальной лицензией или небанковской кредитной организацией, не представлены сведения о средних остатках, необходимые»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае превышения величины обязательных резервов, фактически депонированных кредитной организацией на счете по учету обязательных резервов, над нормативной величиной обязательных резервов, установленного уполномоченным подразделением Банка России при проведении очередного регулирования размера обязательных резервов, уполномоченное подразделение Банка России принимает решение о проведении внеочередного регулирования размера обязательных резервов с перерасчетом за последний истекший отчетный период.».

1.14. В пункте 6.6:

в абзаце первом слова «от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2018, № 18, ст. 2557) (далее соответственно – Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)», мораторий)» заменить словами «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2014, № 52, ст. 7543, 2022, № 1, ст. 53) (далее – мораторий)»;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«В очередном периоде регулирования, наступившем после окончания срока действия моратория, проводится регулирование размера обязательных резервов с перерасчетом.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если по окончании срока действия моратория действует разработанный временной администрацией кредитной организации план мер по финансовому оздоровлению или план участия Банка России или АСВ в осуществлении мер по предупреждению банкротства банка, кредитная организация вправе осуществлять погашение недовзноса (выполнение обязанности по усреднению обязательных резервов) в соответствии с согласованным Планом-графиком.».

1.15. В приложении 1:

слова «Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации:» заменить словами «Полное или сокращенное (при наличии) фирменное наименование кредитной организации:»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Служащий Банка России _____
(инициалы, фамилия)

Телефон:»;

сноску 5 к показателю строки 3 таблицы раздела 2 изложить в следующей редакции:

«⁵ С учетом уточнения усредненной величины обязательных резервов в случае представления и (или) замены банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России от 11 января 2021 года № 753-П «Об обязательных резервах кредитных организаций», банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках после окончания периода регулирования за соответствующий отчетный период.».

1.16. В приложении 2:

слова «Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации:» заменить словами «Полное или сокращенное (при наличии) фирменное наименование кредитной организации:»;

сноски 1 и 2 к объединенному наименованию граф 3 и 4 таблицы исключить;

сноски 1 и 2 к кодам обозначения 123001 и 302001 соответственно исключить;

сноски 1–3 к кодам обозначения 302002, 304211 и 304231 соответственно исключить;

сноски 4 и 5 к балансовым счетам 30603 и 30604 соответственно исключить;

сноски 6 и 7 к кодам обозначения 401081 и 401101 соответственно исключить;

сноску 1 к коду обозначения 403061 исключить;

сноски 1–6 к кодам обозначения 603001, 501001, 501002, 110001, 123002 и 123003 соответственно исключить;

сноски 1–3 к кодам обозначения 123004, 302003 и 302004 соответственно исключить;

примечание исключить.

1.17. В приложении 3:

слова «Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации:» заменить словами «Полное или сокращенное (при наличии) фирменное наименование кредитной организации:»;

сноски 1 и 2 к объединенному наименованию граф 3 и 4 таблицы исключить;

сноску 3 к балансовому счету 52006 исключить.

1.18. В приложении 4:

слова «Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации:» заменить словами «Полное или сокращенное (при наличии) фирменное наименование кредитной организации:»;

сноску 1 к графе 3 таблицы исключить;

сноску 2 к показателю строки 1 таблицы исключить.

1.19. Дополнить приложением 4¹ в редакции приложения к настоящему Указанию.

1.20. В приложении 5:

в пункте 1:

абзац первый после слов «В целях расчета» дополнить словами «среднемесячных остатков по балансовым счетам (кодам обозначения), а также»;

в абзацах четвертом и пятом слова «периода усреднения» заменить словами «отчетного периода (периода усреднения)»;

в абзаце шестом слова «периоде усреднения» заменить словами «отчетном периоде (периоде усреднения)»;

в абзаце первом пункта 2.2 слова «кредитной организацией отчетности по формам, указанным в пункте 2.1 настоящего Положения,» заменить словами «банком с базовой лицензией отчетности по формам, указанным в подпункте 2.1.1 пункта 2.1 настоящего Положения, банком с универсальной лицензией, небанковской кредитной организацией сведений о средних остатках».

1.21. В таблице приложения 6:

в графе 2 строк 1 и 3 после слов «Полное или сокращенное» дополнить словами «(при наличии)»;

строки 423–427 признать утратившими силу;

дополнить строками следующего содержания:

«	431	Суммы по балансовому счету 30416 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	432	Суммы по балансовому счету 30417 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	433	Суммы по балансовому счету 30418 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	434	Суммы по балансовому счету 30419 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	435	Суммы по балансовому счету 30420 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	436	Суммы по балансовому счету 30421 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	437	Суммы по балансовому счету 30422 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	438	Суммы по балансовому счету 30423 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	439	Суммы по балансовому счету 40108 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	440	Суммы по балансовому счету 40109 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	441	Суммы по балансовому счету 40110 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	442	Суммы по балансовому счету 40111 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	443	Суммы по балансовому счету 40306 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	444	Суммы по балансовому счету 40308 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	
	445	Суммы по коду обозначения 110001 в рублях и иностранной валюте в рублевом эквиваленте (тыс. руб.)	».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 апреля 2022 года.

3. Настоящее Указание применяется начиная с регулирования размера обязательных резервов кредитной организации за апрель 2022 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение
к Указанию Банка России
от 6 декабря 2021 года № 6005-У
«О внесении изменений
в Положение Банка России
от 11 января 2021 года № 753-П
«Об обязательных резервах кредитных
организаций»

«Приложение 4¹
к Положению Банка России
от 11 января 2021 года № 753-П
«Об обязательных резервах кредитных
организаций»

(Рекомендуемый образец)

**ДАННЫЕ
О СРЕДНЕМЕСЯЧНЫХ ОСТАТКАХ БАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ
ДЛЯ РАСЧЕТА РАЗМЕРА ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ РЕЗЕРВОВ**

за _____
(отчетный период)

Полное или сокращенное (при наличии) фирменное наименование кредитной организации: _____
Регистрационный номер кредитной организации: _____
Адрес в пределах места нахождения кредитной организации: _____

Номер балансового счета, код обозначения	Остаток по балансовому счету, коду обозначения	
	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3
20202		X
20208		X
20209		X
30111		
30122		
30123		
30210		X
30219		
30220		

1	2	3
30222		
30223		
30230		
30231		
30232		
30236		
30411		
30412		
30414		
30415		
30416		
30417		
30418		
30419		
30420		
30421		
30422		
30423		
30601		
30603		
30604		
30606		
31401		
31402		
31403		
31404		
31405		
31406		
31407		
31408		
31409		
31410		
31601		
31602		
31603		
31604		
31605		
31606		
31607		
31608		
31609		
31703		
31803		
40101		
40102		
40105		
40106		
40108		
40109		

1	2	3
40110		
40111		
40116		
40201		
40202		
40203		
40204		
40205		
40206		
40301		
40302		
40306		
40308		
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		
40803		
40804		
40805		
40806		
40807		
40809		
40810		
40811		
40812		
40813		
40814		

1	2	3
40815		
40817		
40818		
40819		
40820		
40821		
40822		
40823		
40824		
40825		
40826		
40901		
40902		
40903		
40905		
40907		
40909		
40910		
40911		
40912		
40913		
40914		
40915		
41001		
41002		
41003		
41004		
41005		
41006		
41007		
41101		
41102		
41103		
41104		
41105		
41106		
41107		
41201		
41202		
41203		
41204		
41205		
41206		
41207		
41301		
41302		
41303		
41304		
41305		

1	2	3
41306		
41307		
41401		
41402		
41403		
41404		
41405		
41406		
41407		
41501		
41502		
41503		
41504		
41505		
41506		
41507		
41601		
41602		
41603		
41604		
41605		
41606		
41607		
41701		
41702		
41703		
41704		
41705		
41706		
41707		
41801		
41802		
41803		
41804		
41805		
41806		
41807		
41901		
41902		
41903		
41904		
41905		
41906		
41907		
42001		
42002		
42003		
42004		
42005		

1	2	3
42006		
42007		
42101		
42102		
42103		
42104		
42105		
42106		
42107		
42108		
42109		
42110		
42111		
42112		
42113		
42114		
42201		
42202		
42203		
42204		
42205		
42206		
42207		
42301		
42302		
42303		
42304		
42305		
42306		
42307		
42309		
42310		
42311		
42312		
42313		
42314		
42315		
42501		
42502		
42503		
42504		
42505		
42506		
42507		
42601		
42602		
42603		
42604		
42605		

1	2	3
42606		
42607		
42609		
42610		
42611		
42612		
42613		
42614		
42615		
42701		
42702		
42703		
42704		
42705		
42706		
42707		
42801		
42802		
42803		
42804		
42805		
42806		
42807		
42901		
42902		
42903		
42904		
42905		
42906		
42907		
43001		
43002		
43003		
43004		
43005		
43006		
43007		
43101		
43102		
43103		
43104		
43105		
43106		
43107		
43201		
43202		
43203		
43204		
43205		

1	2	3
43206		
43207		
43301		
43302		
43303		
43304		
43305		
43306		
43307		
43401		
43402		
43403		
43404		
43405		
43406		
43407		
43501		
43502		
43503		
43504		
43505		
43506		
43507		
43601		
43602		
43603		
43604		
43605		
43606		
43607		
43701		
43702		
43703		
43704		
43705		
43706		
43707		
43801		
43802		
43803		
43804		
43805		
43806		
43807		
43901		
43902		
43903		
43904		
43905		

1	2	3
43906		
43907		
44001		
44002		
44003		
44004		
44005		
44006		
44007		
47401		
47403		
47405		
47407		
47411		
47412		
47416		
47418		
47422		
47426		
47601		
47602		
47603		
47605		
47606		
47607		
47608		
47609		
47610		
47611		
52001		
52002		
52003		
52004		
52005		
52006		
52101		
52102		
52103		
52104		
52105		
52106		
52201		
52202		
52203		
52204		
52205		
52206		
52301		
52302		

1	2	3
52303		
52304		
52305		
52306		
52307		
52401		
52402		
52403		
52404		
52405		
52406		
52407		
52501		
110001		
123001		
123002		
123003		
123004		
302001		
302002		
302003		
302004		
501001		
501002		
603001		

_____ (должность) _____ (подпись¹) _____ (инициалы, фамилия)

М.П. (при наличии)¹

Исполнитель _____
(инициалы, фамилия)

Телефон:

« ____ » _____ г.

¹ Не заполняется при составлении документа в электронном виде.».