Приложение 3

к Правилам составления и предоставления финансовыми учреждениями отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

(абзац третий подпункта 1 пункта 6)

## Форма 0201 и порядок ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

## Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

**Форма 0201. Отчет о составе активов и пассивов ломбарда**

по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование финансового учреждения |  |
| Код финансового учреждения  |  |

(тыс. рос. руб.)

| **Активы**  | **Код строки**  | **На начало отчетного года**  | **На конец отчетного квартала** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1**  | **2**  | **3**  | **4**  |
| Основные средства, другие необоротные материальные активы, нематериальные активы (остаточная стоимость) | 010  |    |    |
| Долгосрочные финансовые инвестиции, которые учитываются по методу участия в капитале других предприятий  | 020  |    |    |
| Денежные средства  | 030  |    |    |
| Запасы  | 040  |    |    |
| Векселя полученные  | 050  |    |    |
| Дебиторская задолженность, в том числе:  | 060  |    |    |
| по предоставленным финансовым кредитам, из них:  | 061  |    |    |
| выданным под залог изделий из драгоценных металлов и лома драгоценных металлов | 062 |  |    |
| выданным под залог бытовой техники | 063 |  |  |
| выданным под залог автомобилей | 064 |  |  |
| выданным под залог недвижимости | 065 |  |  |
| выданным под залог другого имущества и/или имущественных прав | 066  |    |  |
| по начисленным процентам по предоставленным финансовым кредитам | 067  |    |    |
| другая дебиторская задолженность  | 068  |    |    |
| Расходы будущих периодов  | 070  |    |    |
| **Всего активов**   | **080**  |    |    |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пассивы**  | **Код строки**  | **На начало отчетного года**  | **На конец отчетного квартала** |
| **1**  | **2**  | **3**  | **4**  |
| Капитал, в том числе:  | 090  |    |    |
|  уставный капитал  | 091  |    |    |
|  акционерный капитал  | 092  |    |    |
|  дополнительный вложенный капитал  | 093  |    |    |
|  другой дополнительный капитал  | 094  |    |    |
|  резервный капитал  | 095  |    |    |
|  неоплаченный капитал  | 096  |    |    |
|  изъятый капитал  | 097  |    |    |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  | 100  |    |    |
| **Собственный капитал,** всего | **110**  |    |    |
| Прочие обязательства и пассивы  | 120  |    |    |
| Доходы будущих периодов | 130  |    |    |
| **Всего пассивов**  | **140**  |    |    |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (фамилия, инициалы)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (фамилия, инициалы)

М. П.

Дата составления отчета «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Фамилия, имя, отчество

исполнителя, номер телефона)

**Порядок составления и предоставления отчета по форме 0201 «Отчет о составе активов и пассивов ломбарда»**

1. Отчет по форме 0201 «Отчет о составе активов и пассивов ломбарда» подается в Центральный Республиканский Банк финансовыми учреждениями, которые имеют право оказывать услуги ломбарда.

1. В отчете указывается полное наименование и код финансового учреждения в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики.
2. Отчет составляется в тысячах российских рублей с одним знаком после запятой.
3. Отчет подается ежеквартально не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет, составленный по результатам отчетного года – до двадцатого февраля года, следующего за отчетным.
4. В графе 3 отражается информация об остатках на балансовых счетах на начало отчетного года. В графе 4 - информация об остатках на балансовых счетах бухгалтерского учета ломбарда по состоянию на конец отчетного квартала.
5. Описание параметров заполнения формы:

**Активы:**

В строке 010 «Основные средства, другие необоротные материальные активы, нематериальные активы (остаточная стоимость)» отражается остаточная стоимость основных средств, других необоротных материальных активов и нематериальных активов.

В строке 020 «Долгосрочные финансовые инвестиции, которые учитываются по методу участия в капитале других предприятий» отражаются инвестиции, отнесенные к капиталу других предприятий.

В строке 030 «Денежные средства» отражается сумма остатка денежных средств в кассе и на текущих счетах в банковских учреждениях, средства в дороге, а также другие денежные средства и их эквиваленты.

В строке 040 «Запасы» отражается стоимость запасов, малоценных и быстро изнашиваемых предметов, топлива, запасных частей, оприходованного на баланс невыкупленного залогового имущества и другое.

В строке 050 «Векселя полученные» отражается задолженность дебиторов за оказанные услуги, обеспеченная векселями.

В строке 060 «Дебиторская задолженность, в том числе:» отражается общая сумма дебиторской задолженности. Строки 061, 067, 068 являются составляющими итоговой строки 060. Строки 062 – 066 являются составляющими итоговой строки 061. При заполнении строки 061 необходимо учитывать, что дебиторская задолженность по предоставленным финансовым кредитам на конец отчетного квартала должна быть равна сумме дебиторской задолженности на начало года (строка 061 графы 3 формы 0201) и сумме предоставленных финансовых кредитов с начала отчетного года (строка 010 графы 4 формы 0202) за вычетом суммы возвращенных кредитов (строка 030 графы 4 формы 0202).

В строке 070 «Расходы будущих периодов» отражаются суммы расходов, совершенных в текущем или предыдущем отчетном периоде, которые подлежат отнесению к расходам в следующих отчетных периодах.

В строке 080 «Всего активов» отражается сумма строк 010, 020, 030, 040, 050, 060, 070.

**Пассивы:**

В строке 090 «Капитал, в том числе:» отражается общая сумма капитала. Строки 091 − 097 являются составляющими строки 090 и отражают, соответственно, уставный капитал, акционерный капитал, дополнительный вложенный капитал, другой дополнительный капитал, резервный капитал, неоплаченный и изъятый капитал. Суммы неоплаченного и изъятого капитала приводятся в скобках (как величины со знаком «минус»).

В строке 100 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается финансовый результат после распределения прибыли между владельцами (начисление дивидендов), отчислений в резервный капитал и другого использования прибыли в отчетном периоде. Сумма непокрытого убытка приводится в скобках (как величина со знаком «минус») и вычитается при определении общей суммы собственного капитала в строке 110 «Собственный капитал, всего».

В строке 120 «Прочие обязательства и пассивы» отражаются обязательства ломбарда перед юридическими и физическими лицами, бюджетом.

В строке 130 «Доходы будущих периодов» отражаются суммы доходов, полученных в течение текущего или предыдущего отчетного периодов, которые подлежат включению в следующие отчетные периоды.

В строке 140 «Всего пассивов» отражается сумма строк 110, 120, 130.

1. Ниже приведен перечень итоговых строк (графа 2), суммы в которых рассчитываются как алгебраические суммы нескольких строк (графа 3):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Номер п/п** | **Номер итоговой строки** | **Формула для расчета суммы в итоговой строке** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | стр.060 | стр.061+стр.067+стр.068 |
| 2 | стр.061 | стр.062+стр.063+стр.064+стр.065+стр.066 |
| 3 | стр.080 | стр.010+стр.020+стр.030+стр.040+стр.050+стр.060+стр.070 |
| 4 | стр.090 | стр.091+стр.092+стр.093+стр.094+стр.095+стр.096+стр.097 |
| 5 | стр.110 | стр.090+стр.100 |
| 6 | стр.140 | стр.110+стр.120+стр.130 |
| 7 |  | стр.080=стр.140 |

**Первый заместитель**

**Председателя Ю.А. Дмитренко**