Приложение

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

(подпункт 1 пункта 4)

в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики

от 05 октября 2017 г. № 296

## Перечень форм отчетности и пояснения к порядку их составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

## Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

## Форма 0101. Информация о курсах и объемах

**операций с наличной валютой**

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

 (месяц)

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование финансового учреждения |  |
| Код финансового учреждения  |  |
|  |  |
| **Код валюты** | **Покупка** | **Продажа** |
| **Сумма валюты** | **Сумма российских рублей** | **Средневзвешенный курс**  | **Сумма валюты** | **Сумма российских рублей** | **Средневзвешенный курс** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  |  |  |  |  |  |  |

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 отчетности**

**по форме 0101 «Информация о курсах и объемах операций**

**с наличной валютой»**

1. Отчет по форме 0101 «Информация о курсах и объемах операций с наличной валютой» подается в Центральный Республиканский Банк финансовыми учреждениями, которые имеют право оказывать услуги по обмену наличных валют.
2. Отчет подается ежемесячно не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным.
3. В отчете указывается полное наименование и код финансового учреждения в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики.
4. В отчете отражаются объемы купленной и проданной наличной валюты в течение отчетного месяца.
5. Описание параметров заполнения формы:

колонка 1 (код валюты) — цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским Классификатором валют (ОКВ), утвержденным Постановлением Госстандарта России от 25 декабря 2000 г. № 405-ст;

колонка 2 (покупка/сумма валюты) — сумма наличной валюты, купленной у физических лиц в течение отчетного месяца (указывается в целых единицах);

колонка 3 (покупка/сумма российских рублей) — сумма наличных российских рублей, выданная физическим лицам в течение отчетного месяца (указывается в целых единицах);

колонка 4 (покупка/средневзвешенный курс) — средневзвешенный курс покупки наличной валюты, (курс указывается в российских рублях за одну единицу валюты с двумя знаками после запятой, например: 2,54).

Средневзвешенный курс покупки наличной валюты рассчитывается по формуле:

$$SR\_{пок}=\frac{S\_{пок,1}×K\_{пок,1}+S\_{пок,2}×K\_{пок,2}+…+S\_{пок,n}×K\_{пок,n}}{S\_{пок,1}+S\_{пок,2}+…+S\_{пок,n}}; где:$$

n – количество операций по покупке валюты за отчетный период;

$S\_{пок,i}$ *-* сумма i-той операции по покупке валюты, i = 1,2, … , n;

$K\_{пок,i}$ *-* курс i-той операции по покупке валюты, i = 1,2, … , n.

колонка 5 (продажа/сумма валюты) — объем наличной валюты, проданной физическим лицам в течение отчетного месяца (указывается в целых единицах);

колонка 6 (продажа/сумма российских рублей) — сумма наличных российских рублей, принятая от физических лиц в течение отчетного месяца (указывается в целых единицах);

колонка 7 (продажа/средневзвешенный курс) — средневзвешенный курс продажи наличной валюты (курс указывается в российских рублях за одну единицу валюты с двумя знаками после запятой, например: 2,57).

Средневзвешенный курс продажи наличной валюты, рассчитывается по формуле:

$$SR\_{пр}=\frac{S\_{пр,1}×K\_{пр,1}+S\_{пр,2}×K\_{пр,2}+…+S\_{пр,m}×K\_{пр,m}}{S\_{пр,1}+S\_{пр,2}+…+S\_{пр,m}}; где$$

m – количество операций по продаже валюты за отчетный период;

$S\_{пр,j}$ *-* сумма j-той операции по продаже валюты, j = 1,2, … , m;

$K\_{пр,j}$ *-* курс j-той операции по продаже валюты, j = 1,2, … , m.

## Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

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

(ежеквартальный)

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  | 067  |    |    |
| предоставленным финансовым кредитам |  |  |  |
| 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 отчетности**

**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.
2. В отчете указывается полное наименование и код финансового учреждения в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики.
3. Отчет составляется в тысячах российских рублей с одним знаком после запятой.
4. Отчет подается ежеквартально не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет, составленный по результатам текущего года – до 20 февраля года, следующего за отчетным годом.
5. В колонке 3 отражается информация об остатках на балансовых счетах на начало отчетного года. В колонке 4 - информация об остатках на балансовых счетах бухгалтерского учета ломбарда по состоянию на конец отчетного квартала.
6. 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 банке, 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, незавершенного производства готовой продукции, товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, и другое.

В строке 050 «Векселя полученные» отражается задолженность покупателей, заказчиков и других дебиторов за работу, товары и оказанные услуги, обеспеченная векселями.

В строке 060 «Дебиторская задолженность» 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, колонка 3 формы 0201) и сумме предоставленных финансовых кредитов с начала отчетного года (строка 010, колонка 4 формы 0202) за вычетом суммы возвращенных кредитов (строка 030 колонка 4 формы 0202).

*(абзац 8 пункта 6 в ред. Постановления Центрального Республиканского Банка ДНР* [*от 15.03.2018 № 56*](https://gisnpa-dnr.ru/npa/0007-56-20180315/)*)*

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.

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.

Ниже приведен перечень итоговых строк (колонка 2), суммы в которых рассчитываются как алгебраические суммы нескольких строк (колонка 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 |

## Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

**Форма 0202. Отчет о деятельности ломбарда**

(ежеквартальный)

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

 (номер квартала)

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

(тыс. рос. руб.)

| **Наименование показателя**  | **Код строки** | **За отчетный квартал**  | **С начала отчетного года** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1**  | **2**  | **3**  | **4**  |
| **1. Данные о кредитной деятельности**  |   |   |   |
| Сумма предоставленных финансовых кредитов под залог, в том числе: | 010  |   |   |
| изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней  | 011  |   |   |
| бытовой техники | 012  |   |   |
| автомобилей  | 013  |   |   |
| недвижимости | 014  |   |   |
| другого имущества  | 015  |   |   |
| имущественных прав | 016 |  |  |
| Оценочная стоимость имущества и/или имущественных прав, принятых в залог  | 020  |   |   |
| Сумма возвращенных финансовых кредитов, в том числе:  | 030  |   |   |
| оплачено денежными средствами | 031  |   |   |
| за счет реализации имущества и/или имущественных прав, переданных в залог, в том числе:  | 032 |  |  |
| за счет продажи изделий из драгоценных металлов | 033 |  |  |
| Сумма начисленных процентов за пользование финансовыми кредитами  | 040  |   |   |
| Сумма полученных процентов за пользование финансовыми кредитами, в том числе:  | 050  |   |   |
| оплачено денежными средствами | 051 |  |  |
| за счет реализации имущества и/или имущественных прав, переданных в залог, в том числе:  | 052  |   |   |
| за счет продажи изделий из драгоценных металлов | 053 |  |  |
| Сумма полученной неустойки (пени, штрафов) за несвоевременное выполнение обязательств по предоставленным финансовым кредитам, в том числе: | 060  |   |   |
| оплачено денежными средствами | 061 |  |  |
| за счет имущества и/или имущественных прав, преданных в залог, в том числе:  | 062  |   |   |
| за счет продажи изделий из драгоценных металлов | 063 |  |  |
| Денежные средства, возвращенные ломбардом залогодателю  | 070  |   |   |
| **2. Данные о доходах и расходах**  |  |  |  |
| **Общая сумма полученного дохода, в том числе:**  | **080**  |   |   |
| проценты за пользование финансовыми кредитами  | 081  |   |   |
| неустойка (пеня, штраф) за просрочку выполнения обязательств по предоставленным финансовым кредитам | 082  |   |   |
| другие доходы  | 083  |   |   |
| **Общая сумма расходов, в том числе:**  | **090**  |   |   |
| расходы на заработную плату  | 091  |   |   |
| расходы на аренду  | 092  |  |  |
| расходы на охрану  | 093  |   |   |
| расходы на рекламу и маркетинговые услуги  | 094  |   |   |
| юридические услуги  | 095  |   |   |
| расходы на уплату налогов, сборов и других платежей | 096  |   |   |
| другие расходы | 097 |  |  |
| **3. Информация о кредитах**  |   |   |   |
| Количество предоставленных финансовых кредитов под залог, в том числе:  | 100  |   |   |
| изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней  | 101  |   |   |
| бытовой техники | 102  |   |   |
| автомобилей  | 103  |   |   |
| недвижимости | 104  |   |   |
| другого имущества  | 105  |   |   |
| имущественных прав | 106 |  |  |
| Количество договоров, задолженность по которым оплачена за счет имущества и/или имущественных прав, принятых в залог  | 107  |   |   |
| Средневзвешенная годовая процентная ставка по финансовым кредитам | 110  |   |   |
| Результат финансовой деятельности (чистая прибыль или убыток) | 120 |  |  |

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 отчетности**

**по форме 0202 «Отчет о деятельности ломбарда»**

1. Отчет по форме 0202 «Отчет о деятельности ломбарда» подается в Центральный Республиканский Банк финансовыми учреждениями, которые имеют право оказывать услуги ломбарда.
2. В отчете указывается полное наименование и код финансового учреждения в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики.
3. Отчет составляется в тысячах российских рублей с одним знаком после запятой.
4. Отчет подается ежеквартально, не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, отчет за IV квартал – до 20 февраля года, следующего за отчетным.
5. В колонке 3 отчета отражаются данные за отчетный квартал, в колонке 4 отражаются данные нарастающим итогом с начала отчетного года по состоянию на конец отчетного квартала.
6. Описание параметров заполнения формы:

В строке 010 «Сумма предоставленных финансовых кредитов под залог, в том числе» отражается общая сумма предоставленных финансовых кредитов за соответствующий отчетный период и равняется обороту за отчетный период по дебету счета, на котором учитываются расчеты по предоставленным кредитам.

Строки 011 - 016 являются детализацией строки 010 по видам обеспечения предоставленных финансовых кредитов.

В строке 020 «Оценочная стоимость имущества и/или имущественных прав, принятых в залог» отражается стоимость предмета залога по оценке, проведенной в соответствии с установленными ломбардом правилами оценки имущества.

В строке 030 «Сумма возвращенных финансовых кредитов, в том числе» отражается общая сумма возвращенных финансовых кредитов за соответствующий отчетный период и равняется обороту за отчетный период по кредиту счета, на котором учитывается задолженность по предоставленным кредитам.

Строки 031- 032 являются детализацией итоговой строки 030 и отражают общую сумму возвращенных финансовых кредитов за соответствующий отчетный период по источникам погашения кредитов.

В строке 033 отражается сумма возвращенных финансовых кредитов за счет продажи изделий из драгоценных металлов.

*(абзац 7 пункта 6 в ред. Постановления Центрального Республиканского Банка ДНР* [*от 15.03.2018 № 56*](https://gisnpa-dnr.ru/npa/0007-56-20180315/)*)*

В строке 040 «Сумма начисленных процентов за пользование финансовыми кредитами» и в строке 050 «Сумма полученных процентов за пользование финансовыми кредитами, в том числе» отражаются, соответственно, начисленные и полученные проценты по предоставленным финансовым кредитам.

Строки 051- 052 являются детализацией итоговой строки 050 и отражают общую сумму полученных процентов за пользование финансовыми кредитами.

В строке 053 отражается сумма полученных процентов за пользование финансовыми кредитами за счет продажи изделий из драгоценных металлов.

*(абзац 10 пункта 6 в ред. Постановления Центрального Республиканского Банка ДНР* [*от 15.03.2018 № 56*](https://gisnpa-dnr.ru/npa/0007-56-20180315/)*)*

В строке 060 «Сумма полученной неустойки (пени, штрафов) за просрочку выполнения обязательств по предоставленным финансовым кредитам, в том числе» отражаются пеня и штрафы, начисленные ломбардом и оплаченные заемщиками.

Строки 061- 062 являются детализацией итоговой строки 060 и отражают суммы полученной неустойки (пени, штрафов) за просрочку выполнения обязательств по предоставленным финансовым кредитам в разрезе источников получения неустойки.

В строке 063 отражается сумма полученной неустойки (пени, штрафов) за несвоевременное выполнение обязательств по предоставленным финансовым кредитам, за счет продажи изделий из драгоценных металлов.

*(абзац 13 пункта 6 в ред. Постановления Центрального Республиканского Банка ДНР* [*от 15.03.2018 № 56*](https://gisnpa-dnr.ru/npa/0007-56-20180315/)*)*

В строке 070 «Средства, возвращенные ломбардом залогодателю» отражаются средства, возвращенные ломбардом залогодателю после реализации имущества, переданного в залог, в случае превышения суммы, вырученной от реализации ломбардом залога.

В строке 080 «Общая сумма полученного дохода» отражается общий доход ломбарда за соответствующий отчетный период.

Строки 081 - 083 являются детализацией итоговой строки 080 и отражают общий доход ломбарда по источникам его формирования.

В строке 090 «Общая сумма расходов» отражаются общие расходы ломбарда за соответствующий отчетный период. Строки 091 - 097 являются детализацией итоговой строки 090 по статьям расходов.

*(абзац 17 пункта 6 в ред. Постановления Центрального Республиканского Банка ДНР* [*от 15.03.2018 № 56*](https://gisnpa-dnr.ru/npa/0007-56-20180315/)*)*

В строках 100 - 106 отражается информация о количестве предоставленных финансовых кредитов по видам залогов.

В строке 107 отражается информация о количестве договоров, задолженность по которым оплачена за счет имущества и/или имущественных прав, принятых в залог финансовых кредитов.

В строке 110 «Средневзвешенная годовая процентная ставка по финансовым кредитам» приводится средневзвешенная годовая процентная ставка по финансовым кредитам, которая рассчитывается по формуле:

$і\_{ср}=\frac{і\_{1}к\_{1}+і\_{2}к\_{2}+…+і\_{n}к\_{n}}{\begin{array}{c}к\_{1}+к\_{2}+…+к\_{n}\end{array}}×100$,

где $і\_{ср}$ — средневзвешенная процентная ставка;

$ і\_{j}$, $j=\overline{1,n} — $годовые процентные ставки по кредитам;

 $к\_{j,}$ $j=\overline{1,n} — $суммы остатков по кредитам;

 n — количество кредитов.

В строке 120 «Результат финансовой деятельности (чистая прибыль или убыток)» отражается чистая прибыль (убыток) по всем видам деятельности ломбарда. Значение отрицательного финансового результата (убытка) указывается в скобках.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Номер п/п** | **Номер итоговой строки** | **Формула для расчета суммы в итоговой строке** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | стр.010 | стр.011+стр.012+стр013+стр.014+стр.015+стр.016 |
| 2 | стр.030 | стр.031+стр.032 |
| 3 | стр.050 | стр.051+стр.052 |
| 4 | стр.060 | стр.061+стр.062 |
| 5 | стр.080 | стр.081+стр.082+стр.083 |
| 7 | стр.100 | стр.101+стр.102+стр.103+стр.104+стр.105+стр.106 |
| 8 | стр.120 | стр.080-стр.090 |

## Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

**Форма 0203. Отчет о наличии задолженности по финансовым кредитам,**

**не возвращенным в срок, указанный в договоре**

(ежеквартальный)

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

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

(тыс. рос. руб.)

| **Наименование показателя**  | **Код строки**  | **На начало отчетного квартала** | **На конец отчетного квартала** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1**  | **2**  | **3**  | **4**  |
| Сумма задолженности по финансовым кредитам, не возвращенным в срок, указанный в договоре, в том числе:  | 010  |   |   |
| выданным под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, из них: | 011  |   |   |
| просроченная до 1 месяца | 012  |   |   |
| просроченная свыше 1 месяца  | 013  |   |   |
| Сумма начисленных процентов за пользование финансовыми кредитами, не возвращенными в срок, указанный в договоре, в том числе: | 020 |   |   |
| выданным под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, из них: | 021 |   |   |
| просроченная до 1 месяца | 022 |  |  |
| просроченная свыше 1 месяца  | 023 |  |  |
| Начисленная неустойка (пеня, штраф) за просрочку выполнения обязательств по предоставленным финансовым кредитам, не возвращенным в срок, указанный в договоре, в том числе: | 030 |  |  |
| выданным под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, из них: | 031 |  |  |
| просроченная до 1 месяца | 032 |  |  |
| просроченная свыше 1 месяца  | 033 |  |  |
| Количество кредитных договоров, задолженность по которым не возвращена в срок, указанный в договоре, в том числе: | 040 |  |  |
| выданных под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, из них: | 041 |  |  |
| просроченная до 1 месяца | 042 |  |  |
| просроченная свыше 1 месяца  | 043 |  |  |

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 отчетности**

**по форме 0203 «Отчет о наличии задолженности по финансовым кредитам, не возвращенным в срок, указанный в договоре»**

1. Отчет по форме 0203 «Отчет о наличии задолженности по финансовым кредитам, не возвращенным в срок, указанный в договоре» подается в Центральный Республиканский Банк финансовыми учреждениями, которые имеют право оказывать услуги ломбарда.
2. В отчете указывается полное наименование и код финансового учреждения в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики.
3. Отчет составляется в тысячах российских рублей с одним знаком после запятой.
4. Отчет подается ежеквартально не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет, составленный по результатам текущего года – до 20 февраля года, следующего за отчетным годом.
5. В колонке 3 отчета отражают данные по состоянию на начало отчетного квартала, в колонке 4 отражают данные по состоянию на конец отчетного квартала.
6. Описание параметров заполнения формы:

В строке 010 «Сумма задолженности по финансовым кредитам, не возвращенным в срок, указанный в договоре, в том числе» отражается общая сумма задолженности по финансовым кредитам, не возвращенным в срок, указанный в договоре.

В строке 011 «выданным под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, из них» отражается сумма задолженности по финансовым кредитам, выданным под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, не возвращенным в срок, указанный в договоре.

Строки 012 - 013 являются детализацией строки 011.

В строке 020 «Сумма начисленных процентов за пользование финансовыми кредитами, не возвращенными в срок, указанный в договоре, в том числе» отражается общая сумма начисленных неуплаченных процентов по финансовым кредитам, не возвращенным в срок, указанный в договоре.

В строке 021 «выданным под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, из них» отражается сумма начисленных неуплаченных процентов по финансовым кредитам, выданным под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, не возвращенным в срок, указанный в договоре.

Строки 022 - 023 являются детализацией строки 021.

В строке 030 «Начисленная неустойка (пеня, штраф) за просрочку выполнения обязательств по предоставленным финансовым кредитам, не возвращенным в срок, указанный в договоре в том числе» отражается общая сумма начисленной неустойки (пеня, штраф) за просрочку выполнения обязательств по предоставленным финансовым кредитам, не возвращенным в срок, указанный в договоре.

В строке 031 «выданным под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, из них» отражается сумма начисленной неустойки (пеня, штраф) за просрочку выполнения обязательств по предоставленным финансовым кредитам, выданным под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, не возвращенным в срок, указанный в договоре.

Строки 032 - 033 являются детализацией строки 031.

В строке 040 «Количество кредитных договоров, задолженность по которым не возвращена в срок, указанный в договоре, в том числе» указывается статистическая информация о количестве кредитных договоров, задолженность по которым не возвращена в срок, указанный в договоре.

В строке 041 «выданных под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, из них» отражается количество кредитных договоров, выданных под залог изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, задолженность по которым не возвращена в срок, указанный в договоре.

Строки 042 - 043 являются детализацией строки 041.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Номер п/п** | **Номер итоговой строки** | **Формула для расчета суммы в итоговой строке** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | стр.011 | стр.012+стр.013 |
| 2 | стр.021 | стр.022+стр.023 |
| 3 | стр.031 | стр.032+стр.033 |
| 4 | стр.041 | стр.042+стр.043 |

## Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

**Форма 0301. Отчет о составе активов и пассивов финансового учреждения**

(ежемесячный)

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

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

(тыс. рос. руб.)

| **Активы**  | **Код строки**  | **На начало отчетного года**  | **На конец отчетного месяца** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1**  | **2**  | **3**  | **4**  |
| Основные средства, другие необоротные материальные активы, нематериальные активы (остаточная стоимость) | 010  |    |    |
| Денежные средства, в том числе: | 020  |    |    |
| в кассе | 021 |  |  |
| на счетах в банковских учреждениях | 022 |  |  |
| Запасы | 030  |    |    |
| Задолженность по предоставленным кредитам, в том числе:  | 040  |    |    |
| выданным субъектам хозяйствования, в том числе:  | 041  |    |    |
| просроченная | 042  |    |    |
| выданным физическим лицам, в том числе:  | 043  |    |  |
| просроченная  | 044 |  |  |
| Задолженность по начисленным процентам, в том числе: | 050 |  |  |
| по кредитам, предоставленным субъектам хозяйствования, в том числе: | 051 |  |  |
| просроченная | 052 |  |  |
| по кредитам, предоставленным физическим лицам, в том числе: | 053 |  |  |
| просроченная | 054 |  |  |
| Другая дебиторская задолженность  | 060  |    |    |
| Прочие активы  | 070 |    |    |
| **Всего активов**   | **080**  |    |    |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пассивы**  | **Код строки**  | **На начало отчетного года**  | **На конец отчетного месяца** |
| **1**  | **2**  | **3**  | **4**  |
| Капитал, в том числе:  | 090  |    |    |
| уставный капитал  | 091  |    |    |
| резервный капитал  | 092  |    |    |
| неоплаченный капитал  | 093 |    |    |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  | 100 |    |    |
| Результат текущей деятельности  | 110  |    |    |
| **Собственный капитал,** всего | **120**  |    |    |
| Прочие обязательства и пассивы  | 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 отчетности**

**по форме 0301 «Отчет о составе активов и пассивов финансового учреждения»**

1. Отчет по форме 0301 «Отчет о составе активов и пассивов финансового учреждения» подается в Центральный Республиканский Банк финансовыми учреждениями, осуществляющими предоставление финансовых кредитов юридическим и физическим лицам за счет собственных денежных средств, в том числе услуги ломбардов.

2. В отчете указывается полное наименование и код финансового учреждения в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики.

3. Отчет составляется в тысячах российских рублей с одним знаком после запятой.

4. Отчет подается ежемесячно, но не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

*(пункт 4 в ред. Постановления Центрального Республиканского Банка ДНР* [*от 15.03.2018 № 56*](https://gisnpa-dnr.ru/npa/0007-56-20180315/)*)*

5. В колонке 3 отражается информация об остатках на балансовых счетах на начало отчетного года. В колонке 4 - информация об остатках на балансовых счетах бухгалтерского учета финансового учреждения по состоянию на конец отчетного месяца.

6. 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 «Денежные средства, в том числе» 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. Строки 021 и 022 являются составляющими итоговой строки 020.

В строке 030 «Запасы» отражается стоимость запасов, малоценных и быстро изнашиваемых предметов, топлива, запасных частей, незавершенного производства готовой продукции, товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, и другое.

В строке 040 «Задолженность по предоставленным кредитам, в том числе» отражается общая сумма выданных финансовым учреждением кредитов по состоянию на отчетную дату. Строки 041 и 043 являются составляющими итоговой строки 040.

В строке 041 «Выданным субъектам хозяйствования, в том числе»: отражается общая сумма задолженности по кредитам, выданным юридическим лицам и физическим лицам – предпринимателям. Строка 042 является составляющей строки 041.

В строке 042 «Просроченная» указывается сума не возвращенной в срок, указанный в договоре задолженности по кредитам, выданным субъектам хозяйствования.

В строке 043 «Выданным физическим лицам, из них»: отражается общая сумма задолженности по кредитам, выданным физическим лицам. Строка 044 является составляющей строки 043.

В строке 044 «Просроченная» указывается сума не возвращенной в срок, указанный в договоре, задолженности по кредитам, выданным физическим лицам.

В строке 050 «Задолженность по начисленным процентам, в том числе» отражается общая сумма начисленных процентов по финансовым кредитам по состоянию на отчетную дату. Строки 051 и 053 являются составляющими итоговой строки 050.

В строке 051 «По кредитам, предоставленным субъектам хозяйствования, в том числе»: отражается общая сумма задолженности по начисленным процентам по кредитам, выданным юридическим лицам и физическим лицам – предпринимателям. Строка 052 является составляющей строки 051.

В строке 053 «По кредитам, предоставленным физическим лицам, в том числе»: отражается общая сумма задолженности по начисленным процентам по кредитам, выданным физическим лицам. Строка 054 является составляющей строки 053.

В строке 060 «Другая дебиторская задолженность» отражается дебиторская задолженность финансового учреждения за товары, услуги и тому подобное (дебиторская задолженность по операциям с клиентами, по хозяйственной деятельности, по расчетам с работниками, расходы будущих периодов).

В строке 070 «Прочие активы» отражаются прочие статьи активов финансового учреждения (расчеты по налогам и другим обязательным платежам, транзитные счета и тому подобное).

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 - 093 являются составляющими строки 090 и отражают, соответственно, уставный капитал, резервный капитал, неоплаченный капитал. Сумма неоплаченного капитала приводится в скобках (как величина 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 120.

В строке 110 «Результат текущей деятельности» отражается финансовый результат текущего года. Сумма отрицательного текущего финансового результата приводится в скобках (как величина со знаком «минус»).

В строке 120 «Собственный капитал» отражается сумма собственного капитала (собственных средств) финансового учреждения.

В строке 130 «Прочие обязательства и пассивы» отражаются обязательства финансового учреждения перед юридическими и физическими лицами, бюджетом.

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Номер п/п** | **Номер итоговой строки** | **Формула для расчета суммы в итоговой строке** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | стр.020 | стр.021+стр.022 |
| 2 | стр.040 | стр.041+стр.043 |
| 3 | стр.050 | стр.051+стр.053 |
| 4 | стр.080 | стр.010+стр.020+стр.030+стр.040+стр.050+стр.060+стр.070 |
| 5 | стр.090 | стр.091+стр.092+стр.093 |
| 6 | стр.120 | стр.090+стр.100+стр.110 |
| 7 | стр.140 | стр.120+стр.130 |

## Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

**Форма 0302. Отчет о деятельности финансового учреждения**

(ежеквартальный)

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

 (номер квартала)

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

(тыс. рос. руб.)

| **Наименование показателя**  | **Код строки**  | **За отчетный квартал**  | **С начала отчетного года** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1**  | **2**  | **3**  | **4**  |
| **1. Данные о кредитной деятельности**  |   |   |   |
| Сумма предоставленных финансовых кредитов, в том числе: | 010  |   |   |
| субъектам хозяйствования  | 011  |   |   |
| физическим лицам | 012  |   |   |
| Сумма возвращенных финансовых кредитов, в том числе:  | 020  |   |   |
| субъектами хозяйствования  | 021  |   |   |
| физическими лицами | 022 |  |  |
| Сумма начисленных процентов за пользование финансовыми кредитами, в том числе: | 030  |   |   |
| субъектам хозяйствования  | 031 |  |  |
| физическим лицам | 032 |  |  |
| **2. Данные о доходах и расходах**  |  |  |  |
| **Общая сумма полученного дохода, в том числе:**  | **040**  |   |   |
| проценты за пользование финансовыми кредитами  | 041  |   |   |
| неустойка (пеня, штраф) за просрочку выполнения обязательств по предоставленным финансовым кредитам | 042  |   |   |
| доход, полученный от реализации имущества, предоставленного в залог, | 043  |   |   |
| комиссионные доходы | 044 |  |  |
| другие доходы  | 045  |   |   |
| **Общая сумма расходов, в том числе:**  | **050**  |   |   |
| расходы на содержание персонала  | 051  |   |   |
| оплата налогов и прочих обязательных платежей  | 052  |   |   |
| расходы на охрану  | 053  |   |   |
| расходы на рекламу и маркетинговые услуги  | 054  |   |   |
| расходы на аренду  | 055  |   |   |
| хозяйственные расходы | 056 |  |  |
| другие расходы  | 057  |   |   |
| **3. Информация о кредитах**  |   |   |   |
| Количество предоставленных финансовых кредитов, в том числе: | 060  |   |   |
|  субъектам хозяйствования  | 061  |   |   |
| физическим лицам | 062 |  |  |
| Средневзвешенная годовая процентная ставка по финансовым кредитам | 070 |  |  |
| Результат финансовой деятельности (чистая прибыль или убыток) | 080 |  |  |

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 отчетности**

**по форме 0302 «Отчет о деятельности финансового учреждения»**

Отчет по форме 0302 «Отчет о деятельности финансового учреждения» подается в Центральный Республиканский Банк финансовыми учреждениями, осуществляющими предоставление финансовых кредитов юридическим и физическим лицам за счет собственных денежных средств, в том числе услуги ломбардов.

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 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, отчет за IV квартал – до 20 февраля года, следующего за отчетным.
4. В колонке 3 отчета отражаются данные за отчетный квартал, в колонке 4 отражаются данные нарастающим итогом с начала отчетного года по состоянию на конец отчетного квартала.
5. Описание параметров заполнения формы:

В строке 010 «Сумма предоставленных финансовых кредитов, в том числе» отражается общая сумма предоставленных финансовых кредитов за соответствующий отчетный период и равняется обороту за отчетный период по дебету счета, на котором учитывается задолженность по предоставленным кредитам.

Строки 011 - 012 являются детализацией строки 010.

В строке 020 «Сумма возвращенных финансовых кредитов, в том числе» отражается общая сумма возвращенных финансовых кредитов за соответствующий отчетный период и равняется обороту за отчетный период по кредиту счета, на котором учитывается задолженность по предоставленным кредитам.

Строки 021- 022 являются детализацией итоговой строки 020 и отражают общую сумму возвращенных финансовых кредитов.

В строке 030 «Сумма начисленных процентов за пользование финансовыми кредитами, в том числе» отражаются, начисленные проценты по предоставленным финансовым кредитам.

Строки 031- 032 являются детализацией итоговой строки 030 и отражают общую сумму начисленных процентов за пользование финансовыми кредитами.

В строке 040 «Общая сумма полученного дохода, в том числе:» отражается общий доход финансового учреждения за соответствующий отчетный период.

Строки 041 - 045 являются детализацией итоговой строки 040 и отражают общий доход финансового учреждения по источникам его формирования.

В строке 050 «Общая сумма расходов, в том числе» отражаются общие расходы финансового учреждения за соответствующий отчетный период. Строки 051 - 057 являются детализацией итоговой строки 050 по статьям расходов.

В строке 060 «Количество предоставленных кредитов, в том числе» отражается информация о количестве предоставленных финансовых кредитов за отчетный период.

В строке 070 «Средневзвешенная годовая процентная ставка по финансовым кредитам» приводится средневзвешенная годовая процентная ставка по финансовым кредитам, которая рассчитывается по формуле:

$і\_{ср}=\frac{і\_{1}к\_{1}+і\_{2}к\_{2}+…+і\_{n}к\_{n}}{\begin{array}{c}к\_{1}+к\_{2}+…+к\_{n}\end{array}}×100$,

где $і\_{ср}$ — средневзвешенная процентная ставка;

$ і\_{j}$, $j=\overline{1,n} — $годовые процентные ставки по кредитам;

 $к\_{j,}$ $j=\overline{1,n} — $суммы остатков по кредитам;

 n — количество кредитов.

В строке 080 «Результат финансовой деятельности (чистая прибыль или убыток)» отражается чистая прибыль (убыток) по всем видам деятельности финансового учреждения. Значение отрицательного финансового результата (убытка) указывается в скобках.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Номер п/п** | **Номер итоговой строки** | **Формула для расчета суммы в итоговой строке** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | стр.010 | стр.011+стр.012 |
| 2 | стр.020 | стр.021+стр.022 |
| 3 | стр.030 | стр.031+стр.032 |
| 4 | стр.040 | стр.041+стр.042+стр.043+стр.044+стр.045 |
| 5 | стр.050 | стр.051+стр.052+стр.053+стр.054+стр.055+стр.056+стр.057 |
| 6 | стр.060 | стр.061+стр.062 |

## Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики

## Форма 0303. Данные о крупных финансовых кредитах

по состоянию на \_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

(ежемесячный)

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

(тыс. рос. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование заемщика (группа связанных заемщиков)** | **ИНН** | **Номер договора о предоставлении финансового кредита** | **Дата заключения договора о предоставлении кредита** | **Дата возврата кредита по договору**  | **Сумма задолженности на отчетную дату** | **Действующая процентная ставка** | **Процентное соотношение задолженности по кредиту и величины собственных средств** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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 отчетности**

**по форме 0303 «Данные о крупных финансовых кредитах»**

1. Отчет по форме Данные о крупных финансовых кредитах» подается в Центральный Республиканский Банк финансовыми учреждениями, которые оказывают услуги по предоставлению финансовых кредитов юридическим и физическим лицам за счет собственных денежных средств, в том числе услуги ломбардов.

1. Отчет подается ежемесячно не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным.
2. Отчет заполняется по наиболее крупным кредитам финансового учреждения. Крупный кредит - это кредит в пользу одного клиента (группы связанных заемщиков), превышающий 5 процентов собственных средств (капитала) финансового учреждения.
3. В отчете указывается полное наименование финансового учреждения и код финансового учреждения в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики.
4. Отчет формируется в тысячах российских рублей с одним знаком после запятой.
5. Информация в отчете отражается в разрезе заемщиков (группы связанных заемщиков) по убыванию размера крупных кредитов. В отчете должна быть приведена информация о кредитах, предоставленных 20 заемщикам (группам связанных заемщиков). Если количество заемщиков (групп связанных заемщиков), которым были предоставлены крупные кредиты, составляет менее 20, то в отчет включается информация о других наиболее крупных для данной кредитной организации кредитах по мере убывания их величин.
6. Описание параметров заполнения формы:

Колонка 1 – определяется порядковый номер записи. Заемщикам, не входящим в группу связанных, и группе связанных заемщиков присваивается порядковый номер X в виде целого числа (1.; 2.;...20.), заемщикам, входящим в состав группы, присваивается номер в виде - X\_1X\_2, где X\_1 - номер группы по порядку, a X\_2 - номер заемщика в группе (1.1.; 1.2.; 1.3.; ).

Группой связанных заемщиков признаются заемщики (юридические и (или) физические лица) в случае, если один из заемщиков контролирует или оказывает значительное влияние (более 20%) на другого заемщика (других заемщиков) или если заемщики находятся под контролем или значительным влиянием третьего лица (третьих лиц), не являющегося (не являющихся) заемщиком (заемщиками).

Колонка 2 - указывается наименование индивидуального заемщика в соответствии с наименованием, приведенным в учредительных документах;

Колонка 3 - для юридического лица указывается идентификационный код, присвоенный Департаментом государственной регистрации Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики, для физических лиц - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов.

Колонка 4 – указывается номер договора о предоставлении финансового кредита.

Колонка 5 – указывается дата заключения договора о предоставлении финансового кредита. Если дата заключения договора не совпадает с фактической датой выдачи средств, то в отчете указывается дата возникновения задолженности.

Колонка 6 – указывается дата возврата кредита в соответствии с условиями договора о предоставлении финансового кредита.

Колонка 7 – указывается сумма задолженности по кредиту на отчетную дату.

Колонка 8 - указывается действующая на отчетную дату процентная ставка по кредиту.

Колонка 9 – рассчитывается процентное соотношение кредита и величины собственных денежных средств финансового учреждения.

**Первый заместитель**

**Председателя Ю.А. Дмитренко**