



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЕСПУБЛИКАНСКИЙ БАНК
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

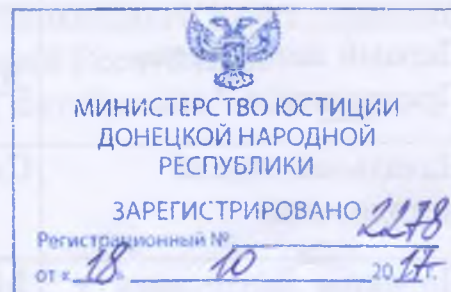
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 05 октября 2017 г.

г. Донецк

№ 296

**О внесении изменений в Правила
составления и предоставления
отчетности в Центральный
Республиканский Банк
Донецкой Народной Республики**



В соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 10 раздела III, подпунктами 2, 5 пункта 13 раздела IV, подпунктами 7, 11 пункта 24 раздела VI Положения о Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики, утвержденного Постановлением Президиума Совета Министров Донецкой Народной Республики от 06 мая 2015 года № 8-2, в связи с расширением видов финансовых услуг, которые имеют право предоставлять финансовые учреждения Донецкой Народной Республики, Правление Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Приложение к Правилам составления и предоставления отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики, утвержденным Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 28 июля 2016 г. № 191 (зарегистрировано в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 22 августа 2016 г., регистрационный № 1488), изложить в новой редакции (прилагается).

2. Контроль выполнения настоящего Постановления возложить на первого заместителя Председателя Дмитренко Ю.А.

3. Настоящее Постановление вступает в силу со дня, следующего за днем его официального опубликования.

Председатель

И.П. Никитина

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	Средневзве шенный курс	Сумма валюты	Сумма российских рублей	Средневзве шенный 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:

$$SR_{\text{пок}} = \frac{S_{\text{пок},1} \times K_{\text{пок},1} + S_{\text{пок},2} \times K_{\text{пок},2} + \dots + S_{\text{пок},n} \times K_{\text{пок},n}}{S_{\text{пок},1} + S_{\text{пок},2} + \dots + S_{\text{пок},n}}; \text{ где:}$$

n — количество операций по покупке валюты за отчетный период;

$S_{\text{пок},i}$ — сумма i -той операции по покупке валюты, $i = 1, 2, \dots, n$;

$K_{\text{пок},i}$ — курс i -той операции по покупке валюты, $i = 1, 2, \dots, n$.

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).

$$+ \dots + S_{\text{пр},m} \times K_{\text{пр},m}. \text{ где}$$

 $\dots + S_{\text{пр},m}$

валюты за отчетный период

даже валюты, $j = 1, 2, \dots, m$;

**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		

Активы	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного квартала
1	2	3	4
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.

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 изъятых 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 (колонок 2), суммы в которых рассчитываются как алгебраические суммы нескольких строк (колонок 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 Центральному Республиканскому Банку Донецкой Народной Республики	033		
Сумма начисленных процентов за пользование финансовыми кредитами	040		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	С начала отчетного года
1	2	3	4
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 Центральному Республиканскому Банку Донецкой Народной Республики	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, переданных в залог, в том числе:	062		
за счет продажи изделий из драгоценных металлов Центральному Республиканскому Банку Донецкой Народной Республики	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 (пени, 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		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	С начала отчетного года
1	2	3	4
расходы на рекламу и маркетинговые услуги	094		
юридические услуги	095		
другие расходы	096		
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 Центральному Республиканскому Банку, и является составляющей строки 032.

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 Центральному Республиканскому Банку, и является составляющей строки 052.

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 Центральному Республиканскому Банку, и является составляющей строки 062.

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 - 096 являются детализацией итоговой строки 090 по статьям расходов.

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:

$$i_{\text{ср}} = \frac{i_1 k_1 + i_2 k_2 + \dots + i_n k_n}{k_1 + k_2 + \dots + k_n} \times 100,$$

где $i_{\text{ср}}$ — средневзвешенная процентная ставка;

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

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

п — 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+стр.013+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		

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного квартала	На конец отчетного квартала
1	2	3	4
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		

Активы	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного месяца
1	2	3	4
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. 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 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		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	С начала отчетного года
1	2	3	4
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:

$$i_{\text{ср}} = \frac{i_1 k_1 + i_2 k_2 + \dots + i_n k_n}{k_1 + k_2 + \dots + k_n} \times 100,$$

где $i_{\text{ср}}$ — средневзвешенная процентная ставка;

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

$k_j, j = \overline{1, n}$ — 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 предоста влении финансо вого кредита	Дата заключе ния договора о предоста влении кредита	Дата возврата кредита по договору	Сумма задолж енност и на отчетн ую дату	Действ ующая процен тная ставка	Процентное соотношение задолженнос ти 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.

2. Отчет подается ежемесячно не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным.

3. 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.

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

5. Отчет формируется в тысячах российских рублей с одним знаком после запятой.

6. 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.

7. 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, а 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