



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЕСПУБЛИКАНСКИЙ БАНК  
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 04 декабря 2018 г.

г. Донецк

№ 274



**Об утверждении Временных правил составления и предоставления банками и филиалами иностранных банков отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

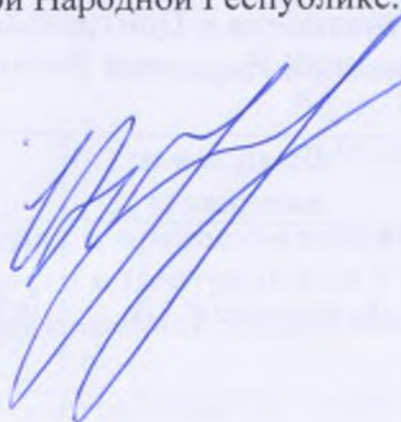
В соответствии с подпунктом 3 пункта 10 раздела III, подпунктом 2 пункта 13 раздела IV, подпунктами 10, 11 пункта 24 раздела VI Положения о Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики, утвержденного Постановлением Президиума Совета Министров Донецкой Народной Республики от 06 мая 2015 г. № 8-2, с целью временного установления требований к порядку составления и срокам предоставления отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики банками и филиалами иностранных банков в Донецкой Народной Республике, Правление Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Временные правила составления и предоставления банками и филиалами иностранных банков отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (прилагаются).
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, и действует до вступления в силу специального закона, регулирующего деятельность банков и филиалов иностранных банков в Донецкой Народной Республике.

**Председатель**



**А.В. Петренко**

## УТВЕРЖДЕНЫ

Постановлением Правления  
Центрального  
Республиканского Банка  
Донецкой Народной  
Республики  
от 04 декабря 2018 г. № 274

### **Временные правила составления и предоставления банками и филиалами иностранных банков отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

1. Временные правила составления и предоставления банками и филиалами иностранных банков отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (далее – Правила) разработаны в соответствии с Положением о Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики, утвержденным Постановлением Президиума Совета Министров Донецкой Народной Республики от 06 мая 2015 г. № 8-2, Постановлением Президиума Совета Министров Донецкой Народной Республики от 06 мая 2015 г. № 8-3 «Об упорядочении деятельности в сфере предоставления банковских и финансовых услуг в Донецкой Народной Республике» и другими нормативными правовыми актами Донецкой Народной Республики.

2. Настоящие Правила определяют перечень форм отчетности, устанавливают порядок составления, сроки и порядок предоставления отчетности, а также определяют круг лиц, имеющих право подписывать формы отчетности, предоставляемые банками и филиалами иностранных банков в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (далее – Центральный Республиканский Банк) с целью использования данных, содержащихся в отчетности, а также для обеспечения выполнения Центральным Республиканским Банком регулятивных и надзорных функций в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики.

3. Требования настоящих Правил распространяются на банки Донецкой Народной Республики (за исключением Центрального Республиканского Банка) и филиалы иностранных банков в Донецкой Народной Республике (далее – банки) и являются обязательными для выполнения.

4. Банки обязаны составлять и предоставлять в Центральный Республиканский Банк отчетность в соответствии с формами и в порядке, установленными настоящими Правилами, а также давать разъяснения по предоставленной ими отчетности на основании запросов Центрального Республиканского Банка.



5. Банки составляют и предоставляют в Центральный Республиканский Банк отчетность в целом по банку с учетом операций своих обособленных подразделений, а в случае необходимости, в разрезе обособленных подразделений.

6. Перечень форм отчетности, предоставляемых банками в Центральный Республиканский Банк, приведен в приложении 1.

7. При составлении отчетности банки должны соблюдать следующие требования:

1) отчетность составляется и оформляется в соответствии с:

формой 0001 и пояснениями к порядку ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 2);

формой 0002 и пояснениями к порядку ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 3);

формой 0003 и пояснениями к порядку ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 4);

2) в формах отчетности, предоставляемых банками в Центральный Республиканский Банк (далее – форма отчетности) должны приводиться все предусмотренные в них показатели. В случае отсутствия значений показателей в соответствующей графе или строке формы отчетности проставляется ноль для числовых показателей и прочерк по символьным показателям (если иное не предусмотрено порядком составления и предоставления определенной формы отчетности). В случае отсутствия данных, предусмотренных формой отчетности, банки предоставляют отчетность с нулевыми значениями показателей;

3) отчетные данные должны быть приведены в единицах измерения, установленных для соответствующих показателей формы отчетности. Денежные показатели могут отображаться в российских рублях и в валюте, отличной от российского рубля (далее – валюта);

4) значения показателей отчетности должны быть сформированы на основе первичных учетных документов, данных бухгалтерского учета и соответствовать им.

8. По мере расширения банковских, финансовых и прочих услуг, предоставляемых банками, перечень форм отчетности может изменяться

(дополняться, уменьшаться), формы отчетности могут видоизменяться, о чем Центральный Республиканский Банк дополнительно уведомляет банки.

9. Формы отчетности, которые составляются в соответствии с настоящими Правилами, подписывают лица, определенные в образцах форм отчетности или лица, выполняющие их обязанности.

10. К лицам, подписывающим формы отчетности, относятся:

1) руководитель банка (должностное лицо, выполняющее его обязанности) либо его заместитель, наделенный правом подписывать формы отчетности (далее – руководитель);

2) главный бухгалтер (должностное лицо, выполняющее его обязанности (далее – главный бухгалтер). В случае если должность главного бухгалтера не предусмотрена штатным расписанием банка, делается соответствующая запись;

3) специальное должностное лицо банка, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

11. Руководитель и главный бухгалтер несут ответственность за организацию и своевременное предоставление полной и достоверной отчетности. Лица, подписавшие формы отчетности, несут ответственность за порядок их заполнения (формирования), полноту и достоверность отчетности, соблюдение сроков и способов подачи отчетности в Центральный Республиканский Банк.

12. Банки предоставляют отчетность в Центральный Республиканский Банк в электронном виде с помощью средств и способов передачи информации, которые обеспечивают защиту передаваемой информации, или на бумажных носителях (в случае невозможности по техническим причинам использовать средства передачи информации в электронном виде, обеспечивающие защиту информации).

13. Предоставление отчетности по истечении срока, установленного для ее предоставления, считается несвоевременным.

14. Изменения (исправления) в предоставленную отчетность могут вноситься в течение десяти (для месячной формы) и пятнадцати (для квартальной формы) календарных дней после истечения срока предоставления ежеквартальной или ежемесячной отчетности. В ежедневную форму изменения (исправления) не вносятся.



15. Внесение изменений (исправлений) в предоставленную отчетность осуществляется посредством повторного ее предоставления способом, указанным в пункте 12 настоящих Правил, и сопровождается пояснениями, содержащими сведения об осуществленных изменениях (исправлениях), а также причинах предоставления недостоверной информации. Пояснения подписываются лицами, указанными в пункте 10 настоящих Правил.

16. Отчетность, которая была предоставлена в Центральный Республиканский Банк с нарушением сроков предоставления более чем на срок, приведенный в пункте 14 настоящих Правил, считается не предоставленной.

17. Если отдельные показатели (записи) предоставленной формы отчетности не соответствуют действительности (с учетом показателя существенности (при необходимости), расчет величины которого описан в порядке составления соответствующей формы отчетности) и не были исправлены в срок, установленный пунктом 14 настоящих Правил, эта форма отчетности является недостоверной.

**Первый заместитель  
Председателя**



**Ю.А. Дмитренко**

Приложение 1  
к Временным правилам составления и  
предоставления банками и филиалами  
иностраннных банков отчетности в  
Центральный Республиканский Банк  
Донецкой Народной Республики  
(пункт 6)

**Перечень форм отчетности, предоставляемых банками в Центральный Республиканский Банк  
Донецкой Народной Республики**

| <b>№<br/>п/п</b> | <b>Наименование формы отчетности</b>   | <b>Срочность<br/>формы</b> | <b>Срок предоставления</b>  | <b>Кто<br/>предоставляет</b> |
|------------------|--|----------------------------|---|------------------------------|
| 1                | Форма 0001. Баланс (ежедневный)  | Ежедневная                 | В течение четырех рабочих дней,<br>начиная с отчетной даты              | Банки                        |
| 2                | Форма 0002. Оборотно-сальдовый<br>баланс (ежемесячный)   | Ежемесячная                | Не позднее четвертого рабочего дня<br>месяца, следующего за отчетным    | Банки                        |
| 3                | Форма 0003. Отчет по отдельным<br>вопросам в сфере финансового<br>мониторинга (ежеквартальный) | Ежеквартальная             | Не позднее двадцатого числа месяца,<br>следующего за отчетным кварталом | Банки                        |

**Первый заместитель  
Председателя**



**Ю.А. Дмитренко**

Приложение 2  
к Временным правилам составления и  
предоставления банками и филиалами  
иностранных банков отчетности в  
Центральный Республиканский Банк  
Донецкой Народной Республики  
(абзац второй подпункта 1 пункта 7)

**Форма 0001 и пояснения к порядку ее составления и предоставления в  
Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

**Центральный Республиканский  
Банк Донецкой  
Народной Республики**

**Форма 0001. Баланс (ежедневный)**  
по состоянию на \_\_\_\_ 20\_\_ г.

|   |  |
|---|--|
| Полное наименование банка/филиала<br>иностранного банка |  |
| Регистрационный код банка/филиала<br>иностранного банка |  |

(рос.руб. с копейками)

| Счета                               | В том числе |        |             |        | Всего |
|-------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|-------|
|                                     | резиденты   |        | нерезиденты |        |       |
|                                     | Рос. руб.   | Валюта | Рос. руб.   | Валюта |       |
| 1                                   | 2           | 3      | 4           | 5      | 6     |
| Балансовые счета                    |             |        |             |        |       |
| Активы                              |             |        |             |        |       |
| Классы 1-4                          |             |        |             |        |       |
| Номера счетов четвертого<br>порядка |             |        |             |        |       |
| Всего по каждой группе<br>класса    |             |        |             |        |       |
| Всего по каждому разделу<br>класса  |             |        |             |        |       |
| Всего активов по классу             |             |        |             |        |       |
| Активы - всего                      |             |        |             |        |       |
| Пассивы                             |             |        |             |        |       |
| Классы 1-4                          |             |        |             |        |       |



|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <b>Обязательства</b>                                   |  |  |  |  |  |
| Номера счетов четвертого порядка                       |  |  |  |  |  |
| Всего по каждой группе класса                          |  |  |  |  |  |
| Всего по каждому разделу класса                        |  |  |  |  |  |
| Всего обязательств по классу                           |  |  |  |  |  |
| <b>Обязательства - всего</b>                           |  |  |  |  |  |
| Класс 5  |  |  |  |  |  |
| <b>Капитал</b>   |  |  |  |  |  |
| Номера счетов четвертого порядка                       |  |  |  |  |  |
| Всего по каждой группе класса                          |  |  |  |  |  |
| Всего по каждому разделу класса                        |  |  |  |  |  |
| <b>Капитал - всего</b>                                 |  |  |  |  |  |
| <b>Пассивы - всего</b><br>(обязательства плюс капитал) |  |  |  |  |  |
| <b>Счета доходов и расходов</b>                        |  |  |  |  |  |
| Класс 6  |  |  |  |  |  |
| <b>Доходы</b>  |  |  |  |  |  |
| Номера счетов четвертого порядка                       |  |  |  |  |  |
| Всего по каждой группе класса                          |  |  |  |  |  |
| Всего по каждому разделу класса                        |  |  |  |  |  |
| <b>Доходы - всего</b>                                  |  |  |  |  |  |
| Класс 7  |  |  |  |  |  |
| <b>Расходы</b>   |  |  |  |  |  |
| Номера счетов четвертого порядка                       |  |  |  |  |  |
| Всего по каждой группе класса                          |  |  |  |  |  |
| Всего по каждому разделу класса                        |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <b>Расходы - всего</b>                                   |  |  |  |  |  |
| <b>Результат текущего года</b><br>(доходы минус расходы) |  |  |  |  |  |
| <b>Внебалансовые счета</b>                               |  |  |  |  |  |
| Класс 9  |  |  |  |  |  |
| <b>активные</b>  |  |  |  |  |  |
| Номера счетов четвертого<br>порядка                      |  |  |  |  |  |
| Всего по каждой группе<br>класса                         |  |  |  |  |  |
| Всего по каждому разделу<br>класса                       |  |  |  |  |  |
| <b>По внебалансовым<br/>активным счетам - всего</b>      |  |  |  |  |  |
| <b>пассивные</b>   |  |  |  |  |  |
| Номера счетов четвертого<br>порядка                      |  |  |  |  |  |
| Всего по каждой группе<br>класса                         |  |  |  |  |  |
| Всего по каждому разделу<br>класса                       |  |  |  |  |  |
| <b>По внебалансовым<br/>пассивным счетам - всего</b>     |  |  |  |  |  |

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 0001 «Баланс (ежедневный)»**

1. Форма отчета «Баланс (ежедневный)» предусматривает предоставление в Центральный Республиканский Банк информации об остатках по балансовым счетам, счетам доходов и расходов и по внебалансовым счетам по состоянию на отчетную дату.

2. Баланс (ежедневный) является оперативной отчетностью для текущей работы. Данные этого отчета используются для проведения оперативного анализа, применения мер для исправления выявленных недостатков и выполнения функций банковского надзора.

3. В отчете указывается полное наименование и регистрационный код банка/филиала иностранного банка.

4. Отчет «Баланс (ежедневный)» подается в течение четырех рабочих дней, начиная с отчетной даты.

5. Баланс активов и пассивов формируется по данным счетов классов 1-5 Временного плана счетов бухгалтерского учета Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики, утвержденного Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 07 июля 2016 г. № 162 (в редакции, действующей на момент составления отчета).

6. Формирование отчетности осуществляется в разрезе валют (российский рубль и валюта, отличная от российского рубля) и резидентности контрагентов, денежные средства которых учитываются на соответствующих счетах. Отчетность формируется с учетом обособленных подразделений, расположенных на территории Донецкой Народной Республики.

7. В форме отчета (колонка 1 «Счета») активные и пассивные счета отражаются отдельно в четкой последовательности по балансовым счетам – в разрезе счетов четвертого порядка, групп, разделов и по внебалансовым счетам – в разрезе счетов четвертого порядка и групп. Счета класса 8 в баланс не включаются. Номера счетов приобретают следующие значения:

- счет четвертого порядка (четырёхзначный) – балансовый счет;
- счет третьего порядка (трехзначный) – группа;
- счет второго порядка (двузначный) – раздел;

счет первого порядка (однозначный) – класс.

8. Контрактивные счета в активах и контрпассивные счета в пассивах отображаются с противоположным знаком и уменьшают соответствующие статьи по группам и разделам.

9. Счета 3800, 3801 являются техническими. Остатки по счету 3800 отображаются в развернутом виде в активах и пассивах по группе 380. Счет 3801 отображается как контрсчет к счету 3800, то есть в активе баланса указывается пассивный (контрактивный) остаток по счету 3801 и наоборот. Общая сумма этих двух счетов равняется нулю.

10. В классе 5 «Капитал» остаток по балансовым счетам в группе 504 «Результаты отчетного года, которые ожидают утверждения» формируется один раз в конце года и должен равняться разнице между суммами класса 6 «Доходы» и класса 7 «Расходы». В случае отрицательного результата уменьшается сумма класса 5 «Капитал».

11. Сумма активов всегда должна равняться сумме обязательств и капитала.

12. Доходы и расходы формируются по данным счетов классов 6 и 7. Счета доходов и расходов закрываются один раз в конце года.

13. Для определения результата деятельности банка на протяжении года во время формирования отчетности на бумажных носителях разница между счетами классов 6 и 7 отображается в строке «Результат текущего года (доходы минус расходы)».

14. Внебалансовые счета формируются по данным класса 9. Сумма активных счетов должна равняться сумме пассивных счетов. Баланс по внебалансовым счетам формируется на уровне внебалансовых счетов четвертого порядка и групп.

15. Остатки по операциям, которые осуществляются в валюте, отображаются в колонках 3 и 5 в российских рублях по официальному курсу валют, установленному Центральным Республиканским Банком по состоянию на отчетную дату формы отчета.

16. В колонках 2-3 отражаются остатки по операциям с резидентами, а в колонках 4-5 – с нерезидентами. Для заполнения колонок 2-5 используются данные аналитического учета, которые выбраны для счетов, имеющих



Продолжение приложения 2  
соответствующие параметры валюты и резидентности контрагента. Сумма данных колонок 2-5 равняется данным колонки 6.

17. Отчетность по форме 001 «Баланс (ежедневный)» подается в российских рублях с копейками.

Главный бухгалтер



Ю.В. Алехин

Приложение 3  
к Временным правилам составления и  
предоставления банками и филиалами  
иностраных банков отчетности в  
Центральный Республиканский Банк  
Донецкой Народной Республики  
(абзац третий подпункта 1 пункта 7)

**Форма 0002 и пояснения к порядку ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк  
Донецкой Народной Республики**

Центральный Республиканский  
Банк Донецкой  
Народной Республики

**Форма 0002. Оборотно-сальдовый баланс (ежемесячный)**

за \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.  
(месяц)

|  |  |
|--|--|
| Полное наименование банка/филиала иностранного банка |  |
| Регистрационный код банка/филиала иностранного банка |  |



### Продолжение приложения 3

(рос.руб.с копейками)

[illegible]

[illegible]



### Продолжение приложения 3

[illegible]

### Продолжение приложения 3

[illegible]

Продолжение приложения 3

| Счета  | Входящее сальдо |        |       | Обороты за месяц |        |       |          |        |       | Исходящее сальдо |        |       |
|--|-----------------|--------|-------|------------------|--------|-------|----------|--------|-------|------------------|--------|-------|
|  |                 |        |       | Дебет            |        |       | Кредит   |        |       |                  |        |       |
|  | Рос.руб.        | Валюта | Всего | Рос.руб.         | Валюта | Всего | Рос.руб. | Валюта | Всего | Рос.руб.         | Валюта | Всего |
| 1  | 2               | 3      | 4     | 5                | 6      | 7     | 8        | 9      | 10    | 11               | 12     | 13    |
| класса   |                 |        |       |                  |        |       |          |        |       |                  |        |       |
| Всего по<br>каждому<br>разделу класса                |                 |        |       |                  |        |       |          |        |       |                  |        |       |
| По внебалансо-<br>вым<br>пассивным<br>счетам - всего |                 |        |       |                  |        |       |          |        |       |                  |        |       |

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

\_\_\_\_\_  
(фамилия исполнителя, номер телефона)

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)



**Порядок составления и предоставления отчета по форме 0002 «Оборотно-сальдовый баланс (ежемесячный)»**

1. Оборотно-сальдовый баланс (ежемесячный) предусматривает предоставление в Центральный Республиканский Банк информации по входящим остаткам, оборотам и исходящим остаткам по балансовым счетам, счетам доходов и расходов и по внебалансовым счетам за отчетный месяц.

2. Отчет подается ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

3. В отчете указывается полное наименование и регистрационный код банка/филиала иностранного банка.

4. Оборотно-сальдовый баланс активов и пассивов формируется по данным счетов классов 1-5 Временного плана счетов бухгалтерского учета Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики, утвержденного Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 07 июля 2016 г. № 162 (в редакции, действующей на момент составления отчета).

5. Формирование отчетности осуществляется в разрезе валют (российский рубль и валюта, отличная от российского рубля). Отчетность предоставляется с учетом обособленных подразделений, расположенных на территории Донецкой Народной Республики

6. В форме отчета (колонка 1 «Счета») активные и пассивные счета отражаются отдельно в четкой последовательности по балансовым счетам – в разрезе счетов четвертого порядка, групп, разделов, классов и по внебалансовым счетам – в разрезе счетов четвертого порядка и групп. Счета класса 8 в оборотно-сальдовый баланс не включаются. Номера счетов приобретают следующие значения:

- счет четвертого порядка (четырёхзначный) – балансовый счет;
- счет третьего порядка (трехзначный) – группа;
- счет второго порядка (двузначный) – раздел;
- счет первого порядка (однозначный) – класс.

7. Контрактивные счета в активах и контрпассивные счета в пассивах отображаются с противоположным знаком и уменьшают соответствующие статьи по группам.

8. Счета 3800, 3801 являются техническими. Остатки по счету 3800 отображаются в развернутом виде в активах и пассивах по группе 380. Счет 3801 отражается как контрсчет к счету 3800, то есть в активе баланса указывается пассивный (контрактивный) остаток по счету 3801 и наоборот. Общая сумма этих двух счетов равняется нулю.

9. В классе 5 «Капитал» остаток по балансовым счетам в группе 504 «Результаты отчетного года, которые ожидают утверждения» формируется один раз в конце года и должен равняться разнице между суммами класса 6 «Доходы» и класса 7 «Расходы». В случае отрицательного результата уменьшается сумма класса 5 «Капитал».

10. Сумма активов всегда должна равняться сумме обязательств и капитала. Доходы и расходы формируются по данным счетов классов 6 и 7. Счета доходов и расходов закрываются один раз в конце года.

11. Для определения результата деятельности банка на протяжении года во время формирования отчетности на бумажных носителях разница между счетами классов 6 и 7 отображается в строке «Результат текущего года (доходы минус расходы)».

12. Внебалансовые счета формируются по данным класса 9. Сумма активных счетов должна равняться сумме пассивных счетов. Баланс по внебалансовым счетам формируется на уровне внебалансовых счетов четвертого порядка и групп.

13. Обороты по операциям, которые осуществляются в валюте (колонки 6 и 9), входящие и исходящие остатки по балансовым счетам в валюте (колонки 3 и 12) при формировании отчета отражаются в российских рублях. Перерасчет сумм в валюте по оборотам в рублевый эквивалент осуществляется ежедневно по официальному курсу валют, установленному Центральным Республиканским Банком на дату проведения операции. Пересчитанные суммы оборотов в рублевом эквиваленте накапливаются ежедневно.

14. Отчетность по форме 0002 «Оборотно-сальдовый баланс (ежемесячный)» подается в российских рублях с копейками.

15. Сумма показателей колонок 2-3 равняется показателю колонки 4.  
Сумма показателей колонок 5-6 равняется показателю колонки 7.



Сумма показателей колонок 8-9 равняется показателю колонки 10.

Сумма показателей колонок 11-12 равняется показателю колонки 13.

16. В случае выявления Департаментом регистрации и надзора за деятельностью банков и финансовых учреждений Центрального Республиканского Банка или банком, предоставляющим отчетность, ошибки, допущенной в силу определенных обстоятельств в связи с пропуском или неверным отражением информации, изменения в форму вносятся только при условии, что такие изменения являются существенными. Показателем существенности для формы 0002 «Оборотно-сальдовый баланс (ежемесячный)» является относительная величина, которая рассчитывается в процентном соотношении, а именно:

порогом существенности отдельных объектов учета, принадлежащих к активам, обязательствам и собственному капиталу, является величина в 1 (один) процент от итога соответственно ко всем активам, всем обязательствам и капиталу банка;

порогом существенности отдельных видов доходов и расходов является величина в 1 (один) процент от итога соответственно всех доходов и всех расходов банка.

Главный бухгалтер



Ю.В. Алехин



Приложение 4  
к Временным правилам  
составления и предоставления  
банками и филиалами  
иностранных банков отчетности  
в Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики (абзац четвертый  
подпункта 1 пункта 7)

**Форма 0003 и пояснения к порядку ее составления и предоставления в  
Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

Центральный  
Республиканский  
Банк Донецкой  
Народной Республики

**Форма 0003. Отчет по отдельным вопросам в сфере финансового  
мониторинга  
(ежеквартальный)**

за \_\_\_\_\_ квартал 20\_\_ года  
(номер квартала)

|                       |  |
|-----------------------|--|
| Наименование          |  |
| Идентификационный код |  |
| Местонахождение       |  |

**Раздел I. Количество клиентов**

(количественные показатели)

| №<br>п/п | Наименование показателя  | Код<br>строки | Количество |
|----------|--|---------------|------------|
| 1        | 2  | 3             | 4          |
| 1        | Общее количество клиентов, из них:   | 010           |            |
| 2        | количество клиентов – юридических лиц  | 011           |            |
| 3        | количество клиентов – физических лиц   | 012           |            |
| 4        | количество клиентов физических лиц –<br>предпринимателей   | 013           |            |
| 5        | Количество клиентов банка, относящихся к<br>республиканским публичным должностным<br>лицам, и связанных с ними лиц | 020           |            |

|    |   |     |  |
|----|---|-----|--|
| 6  | Количество клиентов банка, относящихся к иностранным публичным должностным лицам, и связанных с ними лиц  | 030 |  |
| 7  | Количество клиентов банка, относящихся к лицам, которые выполняют политические функции в международных организациях, и связанных с ними лиц                   | 040 |  |
| 8  | Количество клиентов – юридических лиц банка, относящихся к некоммерческим организациям  | 050 |  |
| 9  | Количество клиентов – юридических лиц банка, имеющих стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Донецкой Народной Республики | 060 |  |
| 10 | Количество клиентов с установленными уровнями риска (в разрезе установленных уровней риска в соответствии с действующими правилами внутреннего контроля)      | 070 |  |

## Продолжение приложения 4

| №<br>п/п | Наименование<br>показателя   | Код<br>строк<br>и |    |   |   |   |   | В<br>руб. | В<br>валюте |
|----------|--|-------------------|----|---|---|---|---|-----------|-------------|
|          |  |                   | 1  | 2   | 3 | 4 | 5 |           |             |
| 1        | Объем (сумма)<br>операций по счетам до<br>востребования, из<br>них:                | 010               |    |   |   |   |   |           |             |
|          | объем (сумма)<br>операций по<br>зачислению средств<br>на счета до<br>востребования | 011               |    |   |   |   |   |           |             |
|          | объем (сумма)<br>операций по<br>списанию средств со                                | 012               |    |   |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 4  | Физические лица   |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 5  | Физические лица - предприниматели   |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 6  | Юридические лица  |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 7  | Республиканские публичные<br>должностные лица   |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 8  | Иностранные публичные должностные<br>лица   |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 9  | Деятели, которые выполняют<br>политические функции в<br>международных организациях                              |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 10 | Некоммерческие организации  |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 11 | Юридические лица, имеющие<br>стратегическое значение для оборонно-<br>промышленного комплекса и<br>безопасности |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 12 | Страны, не выполняющие<br>рекомендации Группы разработки<br>финансовых мер борьбы с отмыванием<br>денег (ФАТФ)  |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 13 | Страны, отнесенные к офшорным<br>зонам  |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 14 | В безналичной форме   |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 15 | В наличной форме  |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 16 | В безналичной форме   |   |   |   |           |             |
|          |  |                   | 17 | В наличной форме  |   |   |   |           |             |



[illegible]

## Раздел III. О взаимодействии с Уполномоченным органом

(рос.руб.)

| №<br>п/п | Наименование показателя   | Код<br>строки | Количе<br>ство | Общая<br>сумма | В том числе          |           |  |           |                     |           |
|----------|---|---------------|----------------|----------------|----------------------|-----------|--|-----------|---------------------|-----------|
|          |   |               |                |                | Юридичес<br>кие лица |           | Физическ<br>ие лица -<br>предприн<br>иматели |           | Физичес<br>кие лица |           |
|          |   |               |                |                | кол-<br>во           | сум<br>ма | кол-<br>во                                   | сум<br>ма | кол-<br>во          | сум<br>ма |
| 1        | 2   | 3             | 4              | 5              | 6                    | 7         | 8  | 9         | 10                  | 11        |
| 1        | Операции, которые подлежат<br>обязательному контролю, из них:   | 010           |                |                |                      |           |  |           |                     |           |
| 1.1      | по кодам операций   | 011 –<br>030  |                |                |                      |           |  |           |                     |           |
| 2        | Необычные операции, из них:   | 040           |                |                |                      |           |  |           |                     |           |
| 2.1      | по кодам операций   | 041 –<br>070  |                |                |                      |           |  |           |                     |           |
| 3        | Операции, которые были<br>выявлены по результатам<br>проверки, из них:  | 080           |                |                |                      |           |  |           |                     |           |
| 3.1      | по кодам обязательного контроля   | 081 –<br>110  |                |                |                      |           |  |           |                     |           |
| 3.2      | по кодам необычных операций   | 111 –<br>140  |                |                |                      |           |  |           |                     |           |
| 4        | Операции, в проведении которых<br>отказано, в том числе, в связи с:   | 150           |                |                |                      |           |  |           |                     |           |
| 4.1      | тем, что у сотрудников возникли<br>подозрения, что операция<br>совершается в целях легализации<br>(отмывания) доходов | 151           |                |                |                      |           |  |           |                     |           |
| 4.2      | тем, что осуществление<br>идентификации клиента является<br>невозможным   | 152           |                |                |                      |           |  |           |                     |           |

|     |  |     |  |   |  |   |  |   |  |   |
|-----|--|-----|--|---|--|---|--|---|--|---|
| 4.3 | тем, что в расчетном документе клиента отсутствует необходимая информация                                      | 153 |  |   |  |   |  |   |  |   |
| 5   | Операции, в отношении которых приняты меры по замораживанию (блокированию) денежных средств                    | 160 |  |   |  |   |  |   |  |   |
| 6   | Операции, по которым получено от Уполномоченного органа уведомление об отказе в принятии                       | 170 |  |   |  |   |  |   |  |   |
| 7   | Полученные от Уполномоченного органа запросы о предоставлении дополнительной информации                        | 180 |  | X |  | X |  | X |  | X |
| 8   | Случаи отказа от установления деловых отношений  | 190 |  | X |  | X |  | X |  | X |
| 9   | Случаи расторжения деловых отношений   | 200 |  | X |  | X |  | X |  | X |
| 10  | Операции, информация о которых предоставлена в Уполномоченный орган с более чем одним кодом признаков операций | 210 |  |   |  |   |  |   |  |   |

Руководитель

(подпись)

(фамилия, инициалы)

Специальное  
должностное лицо

(подпись)

(фамилия, инициалы)

М. П.

Дата составления отчета

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

(Фамилия, имя, отчество  
исполнителя, номер телефона)



**Порядок составления и предоставления отчетности по форме 0003 «Отчет по отдельным вопросам в сфере финансового мониторинга»**

1. Форма 0003 «Отчет по отдельным вопросам в сфере финансового мониторинга (ежеквартальный)» (далее – отчет) подается в Центральный Республиканский Банк ежеквартально не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В отчете указывается полное наименование, идентификационный код и местонахождение банка/филиала иностранного банка.

3. Отчет предусматривает предоставление информации за отчетный квартал по типам клиентов, установленным им уровням риска, по видам операций клиентов, в том числе по:

- операциям по счетам до востребования;
- операциям по покупке-продаже валюты;
- операциям по предоставлению и(или) возврату финансовой помощи;
- по внешнеэкономическим операциям;

операциям, проведенным в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

4. Отчет составляется по таким типам клиентов:

- 1 тип – юридическое лицо;
- 2 тип – физическое лицо – предприниматель;
- 3 тип – физическое лицо.

5. Отчет составляется в российских рублях, а в случае необходимости отражения операции в валюте, учитывается сумма в эквиваленте по курсу Центрального Республиканского Банка на день совершения операции.

6. Все строки должны быть заполнены, в случае отсутствия данных проставляется «-».

7. Описание параметров заполнения отчета:

1) в разделе I «Количество клиентов» указывается информация о количестве клиентов, которые по состоянию на отчетную дату имеют открытые счета до востребования (балансовые счета 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2609, 2620, 2625, 2650, 2654, 2659) в соответствии с действующим нормативным документом

Центрального Республиканского Банка, который определяет порядок применения плана счетов бухгалтерского учета.

В этом разделе указывается общее количество клиентов и их распределение по типам, по уровню риска за отчетный период (на последнее число отчетного периода), выполненному в соответствии с утвержденными правилами внутреннего контроля, также указывается количество клиентов, относительно которых установлен факт их принадлежности к республиканским публичным должностным лицам, к иностранным публичным должностным лицам, к лицам, которые выполняют политические функции в международных организациях, относящихся к некоммерческим организациям, а также имеющих стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Донецкой Народной Республики.

Строка 010 – указывается общее количество клиентов. Данная строка являются суммой данных строк 011–013, а также равна строке 070.

Строка 011 – указывается количество клиентов юридических лиц.

Строка 012 – указывается количество клиентов физических лиц.

Строка 013 – указывается количество клиентов физических лиц – предпринимателей.

Строка 020 – указывается количество клиентов, относящихся к республиканским публичным должностным лицам, и связанных с ними лиц.

Строка 030 – указывается количество клиентов, относящихся к иностранным публичным должностным лицам, и связанных с ними лиц.

Строка 040 – указывается количество клиентов, относящихся к лицам, которые выполняют политические функции в международных организациях, и связанных с ними лиц.

Строка 050 – указывается количество клиентов – юридических лиц, относящихся к некоммерческим организациям.

Строка 060 – указывается количество клиентов – юридических лиц, имеющих стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Донецкой Народной Республики.

Строка 070 – указывается количество клиентов с установленными уровнями риска (в разрезе установленных уровней риска в соответствии с действующими правилами внутреннего контроля);

2) в разделе II «Объемы операций» предоставляется информация об операциях по зачислению и списанию средств с соответствующих счетов бухгалтерского учета; об объеме операций по покупке/продаже валюты; об объеме операций по предоставлению и возврату финансовой помощи; об объеме внешнеэкономических операций.

Колонки 4 – 11 – указывается сумма соответствующих операций, выполненных клиентами, перечисленными в указанных колонках.



Колонка 12 – указывается сумма соответствующих операций по счетам клиента, если место регистрации (место жительства/место нахождения) клиента, бенефициарного владельца клиента, контрагента клиента, банка, обслуживающего контрагента клиента, осуществлено в иностранном государстве, которое включено в перечень государств (территорий), которые не выполняют рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ), который определяется и публикуется в установленном порядке Уполномоченным органом.

Колонка 13 – указывается сумма соответствующих операций, если клиент или его учредитель, выгодоприобретатель, либо контрагент клиента по операции (сделке) зарегистрирован или осуществляет деятельность в государстве или на территории, предоставляющем (щей) льготный налоговый режим налогообложения и(или) не предусматривающем (щей) раскрытия и предоставления информации при проведении операций (оффшорной зоне), в соответствии с Перечнем оффшорных зон, утвержденным Постановлением Совета Министров Донецкой Народной Республики от 12 февраля 2016 г. № 1-9.

Колонки 14 – 17 – указывается сумма соответствующих операций в разрезе российского рубля или любой другой валюты в наличной и безналичной формах.

Строка 010 – указывается объем (сумма) операций, выполненных по счетам до востребования. Данные этой строки являются суммой данных строк 011 и 012.

Строка 011 – указывается объем (сумма) операций по зачислению средств на счета до востребования.

Строка 012 – указывается объем (сумма) операций по списанию средств со счетов до востребования.

Строка 020 – указывается объем (сумма) операций по покупке валюты, выполненных соответствующим типом клиентов.

Строка 030 – указывается объем (сумма) операций по продаже валюты, выполненных соответствующим типом клиентов.

Строка 040 – указывается общий объем (сумма) операций по предоставлению и возврату финансовой помощи. Данные этой строки являются суммой данных строк 041 и 042.

Строка 041 – указывается объем (сумма) операций клиентов по предоставлению или получению финансовой помощи.

Строка 042 – указывается объем (сумма) операций по возврату финансовой помощи.

Строка 050 – указывается общий объем (сумма) внешнеэкономических операций. Данные этой строки являются суммой данных строк 051 и 052.

Строка 051 – указывается объем (сумма) внешнеэкономических операций по экспорту.

Строка 052 – указывается объем (сумма) внешнеэкономических операций по импорту;



3) раздел III «О взаимодействии с Уполномоченным органом» содержит информацию, которая в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма направляется в Уполномоченный орган, в том числе: об операциях, подлежащих обязательному контролю и о необычных операциях; об операциях, по которым были приняты решения об отказе в их проведении, а также относительно замораживания (блокирования) денежных средств; о полученных от Уполномоченного органа уведомлениях об отказе в принятии и о запросах о предоставлении дополнительной информации.

Колонка 4 – указывается количество соответствующих показателей. Данные этой колонки являются суммой колонок 6, 8, 10, соответствующих строк, за исключением строк 180, 190, 200.

Колонка 5 – указывается общая сумма соответствующих операций (эквивалент в российских рублях). Данные этой колонки являются суммой колонок 7, 9, 11, соответствующих строк, за исключением строк 180, 190, 200.

Колонки 6–11 указываются количество соответствующих показателей и суммы операций (эквивалент в российских рублях) в разрезе типов клиентов.

В строках 010–170 указывается количество и сумма (далее – данные) операций, информация о которых была направлена в Уполномоченный орган.

Строка 010 – указываются данные об операциях, которые подлежат обязательному контролю.

Строки 011–030 – последовательно указываются данные, сгруппированные по каждому из кодов признаков операций, которые подлежат обязательному контролю.

Строка 040 – указываются данные об операциях с денежными средствами или другим имуществом, в отношении которых, при реализации правил внутреннего контроля, возникли подозрения об их осуществлении в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма.

Строки 041–070 – последовательно указываются данные, сгруппированные по каждому из кодов признаков операций, которые являются необычными.

Строка 080 – указываются данные о выполненных операциях, которые подлежат обязательному контролю и(или) являются необычными и которые были выявлены по результатам проверки, проведенной Центральным Республиканским Банком по вопросам соблюдения законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Информация о таких операциях указывается в строках 010 и(или) 040 и строке 080 одновременно. Данные строки 080 являются суммой данных строк 081–140.

Строки 081–110 – последовательно указываются данные, сгруппированные по каждому из кодов признаков операций, которые подлежат обязательному контролю.

Строки 111–140 – последовательно указываются данные, сгруппированные по каждому из кодов признаков операций, которые являются необычными.

Строка 150 – указываются данные об операциях, в проведении которых отказано клиентам в соответствии с нормативными актами в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Строка 151 – указываются данные об операциях, в проведении которых отказано в связи с тем, что у сотрудников возникли подозрения, что операция совершается в целях легализации (отмывания) доходов.

Строка 152 – указываются данные об операциях, в проведении которых отказано в связи с тем, что осуществление идентификации клиента является невозможным.

Строка 153 – указываются данные об операциях, в проведении которых отказано в связи с тем, что в расчетном документе клиента отсутствует необходимая информация, указанная в нормативных правовых актах в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Строка 160 – указываются данные об операциях, в отношении которых приняты меры по замораживанию (блокированию) денежных средств.

Строка 170 – указываются данные об операциях, по которым получено от Уполномоченного органа уведомление об отказе в принятии.

Строка 180 – указываются полученные от Уполномоченного органа на протяжении отчетного квартала запросы о предоставлении дополнительной информации.

Строка 190 – указываются случаи отказа от установления деловых отношений с клиентами.

Строка 200 – указываются случаи расторжения деловых отношений с клиентами.

Строка 210 – указываются данные об операциях, которые предоставлены в Уполномоченный орган с более чем одним кодом признаков обязательного контроля и(или) необычных операций.

Если информация об операции отправлена в Уполномоченный орган с более чем одним кодом признаков операций, то информация о ней указывается последовательно в строках 010–140 по каждому из кодов признаков обязательного контроля и(или) необычных операций и в строке 210.

Директор Департамента  
финансового мониторинга

В.А. Лотохова