



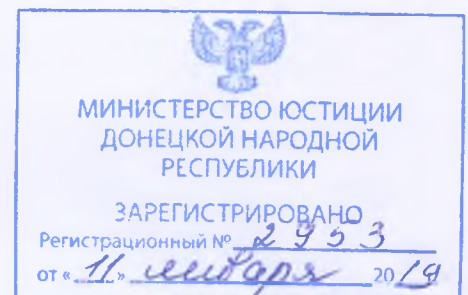
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЕСПУБЛИКАНСКИЙ БАНК  
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 17 декабря 2018 г.

г. Донецк

№ 243



**Об утверждении Правил составления и предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в Центральный Республиканский Банк  
Донецкой Народной Республики**

В соответствии с подпунктами 3, 4 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 осуществления Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики функции контроля (надзора) за деятельностью финансовых учреждений в Донецкой Народной Республике, Правление Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

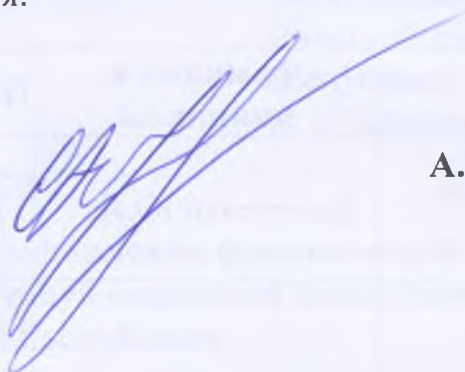
1. Утвердить Правила составления и предоставления финансовыми учреждениями отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (прилагаются).

2. Признать утратившим силу Постановление Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 28 июля 2016 г. № 191 «Об утверждении Правил составления и предоставления отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики» (зарегистрировано в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 22 августа 2016 г., регистрационный № 1488).

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

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

**Председатель**



**А.В. Петренко**

## УТВЕРЖДЕНЫ

Постановлением Правления  
Центрального  
Республиканского Банка  
Донецкой Народной  
Республики  
от 17 декабря 2018 г. № 283

### **Правила составления и предоставления финансовыми учреждениями отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

1. Правила составления и предоставления финансовыми учреждениями 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, и другими нормативными правовыми актами Донецкой Народной Республики.

2. Настоящие Правила определяют требования к составлению и предоставлению финансовыми учреждениями отчетности в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (далее – Центральный Республиканский Банк), перечень форм отчетности, а также круг лиц, имеющих право подписывать соответствующие формы отчетности.

3. Финансовые учреждения 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.

4. Финансовые учреждения составляют и предоставляют в Центральный Республиканский Банк отчетность в целом по финансовому учреждению с учетом операций своих обособленных подразделений.

5. Перечень форм отчетности, предоставляемых финансовыми учреждениями в Центральный Республиканский Банк, приведен в приложении 1.

6. При составлении отчетности финансовые учреждения должны соблюдать следующие требования:



1) отчетность составляется и оформляется в соответствии с:

формой 0101 и порядком ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 2);

формой 0201 и порядком ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 3);

формой 0202 и порядком ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 4);

формой 0203 и порядком ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 5);

формой 0301 и порядком ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 6);

формой 0302 и порядком ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 7);

формой 0303 и порядком ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 8);

формой 0401 и порядком ее составления и предоставления в Центральный Республиканский Банк Донецкой Народной Республики (приложение 9);

2) в формах отчетности, предоставляемых финансовыми учреждениями, 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, финансовые учреждения предоставляют отчетность с нулевыми значениями показателей;

3) отчетные данные должны быть приведены в единицах измерения, установленных для соответствующих показателей формы отчетности;

4) значения показателей отчетности должны быть сформированы на основе первичных учетных документов и соответствовать им, а также данным бухгалтерских балансов.

7. Подписывать формы отчетности имеют право следующие лица:

1) руководитель финансового учреждения (должностное лицо, выполняющее его обязанности), либо уполномоченное лицо, наделенное таким правом (далее – руководитель финансового учреждения);

2) главный бухгалтер либо замещающее его должностное лицо, в случае если подпись главного бухгалтера предусмотрена соответствующей формой отчетности (далее – главный бухгалтер). В случае если должность главного бухгалтера не предусмотрена штатом финансового учреждения, делается соответствующая запись;

3) специальное должностное лицо, ответственное за реализацию правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, либо уполномоченное лицо, наделенное таким правом, в случае если подпись специального должностного лица предусмотрена соответствующей формой отчетности.

8. Руководитель финансового учреждения обязан обеспечить соблюдение порядка составления, полноту и достоверность отчетности, а также своевременность ее предоставления.

9. Предоставление отчетности после истечения срока, установленного для ее предоставления, считается несвоевременным.

10. Нарушение сроков предоставления отчетности, которое составляет более 30 календарных дней, является не предоставлением отчетности.

11. Изменения (исправления) в предоставленную отчетность могут вноситься в течение 20 календарных дней после истечения срока предоставления этой отчетности.

12. Внесение изменений (исправлений) в предоставленную отчетность осуществляется посредством повторного ее предоставления и сопровождается пояснениями, содержащими сведения об осуществленных изменениях (исправлениях), а также причинах предоставления отчетности, не соответствующей действительности. Пояснения подписываются лицом, указанным в подпункте 1 пункта 7 настоящих Правил.

13. Если отдельные показатели (записи) предоставленной формы отчетности не соответствуют действительности и не были исправлены в срок, установленный пунктом 11 настоящих Правил, эта форма отчетности является недостоверной.

Первый заместитель  
Председателя

Ю.А. Дмитренко



Приложение 1  
к Правилам составления и  
предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в  
Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики  
(пункт 5)

**Перечень форм отчетности, предоставляемых финансовыми  
учреждениями в Центральный Республиканский Банк**

№ п/п	Наименование формы отчетности	Срочность формы	Срок предоставления	Кто предоставляет
1	2	3	4	5
1	Форма 0101. Информация о курсах и объемах операций с наличной валютой	Ежемесячная	Не позднее десятого числа месяца, следующего за отчетным	Финансовые учреждения, предоставляющие услуги по обмену наличных валют
2	Форма 0201. Отчет о составе активов и пассивов ломбарда	Ежеквартальная	Не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет, составленный по результатам отчетного года – до двадцатого февраля года, следующего за отчетным	Финансовые учреждения, предоставляющие услуги ломбарда
3	Форма 0202. Отчет о деятельности ломбарда	Ежеквартальная	Не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет за IV квартал – до двадцатого февраля года, следующего за отчетным	Финансовые учреждения, предоставляющие услуги ломбарда
4	Форма 0203. Отчет о наличии задолженности по финансовым кредитам, не возвращенным в	Ежеквартальная	Не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет,	Финансовые учреждения, предоставляющие услуги ломбарда

№ п/п	Наименование формы отчетности	Срочность формы	Срок предоставления	Кто предоставляет
1	2	3	4	5
	срок, указанный в договоре		составленный по результатам текущего года – до двадцатого февраля года, следующего за отчетным	
5	Форма 0301. Отчет о составе активов и пассивов финансового учреждения	Ежемесячная	Не позднее десятого числа месяца, следующего за отчетным	Финансовые учреждения, которые предоставляют услуги по предоставлению финансовых кредитов юридическим и физическим лицам за счет собственных денежных средств, в том числе услуги ломбардов
6	Форма 0302. Отчет о деятельности финансового учреждения	Ежеквартальная	Не позднее десятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет за IV квартал – до двадцатого февраля года, следующего за отчетным	Финансовые учреждения, которые предоставляют услуги по предоставлению финансовых кредитов юридическим и физическим лицам за счет собственных денежных средств, в том числе услуги ломбардов
7	Форма 0303. Данные о крупных финансовых кредитах	Ежемесячная	Не позднее десятого числа месяца, следующего за отчетным	Финансовые учреждения, которые предоставляют услуги по предоставлению финансовых кредитов юридическим и

№ п/п	Наименование формы отчетности	Срочность формы	Срок предоставления	Кто предоставляет
1	2	3	4	5
				физическим лицам за счет собственных денежных средств, в том числе услуги ломбардов
8	Форма 0401. Отчет по отдельным вопросам в сфере финансового мониторинга	Ежеквартальная	Не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом	Финансовые учреждения

Первый заместитель  
Председателя



Ю.А. Дмитренко



Приложение 2  
к Правилам составления и  
предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в  
Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики  
(абзац второй подпункта 1 пункта 6)

**Форма 0101 и порядок ее 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 отчета 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 десятого 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:

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

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

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

графа 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,  $i = 1, 2, \dots, n$ .

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

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

графа 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:

$$SR_{\text{пр}} = \frac{S_{\text{пр},1} \times K_{\text{пр},1} + S_{\text{пр},2} \times K_{\text{пр},2} + \dots + S_{\text{пр},m} \times K_{\text{пр},m}}{S_{\text{пр},1} + S_{\text{пр},2} + \dots + S_{\text{пр},m}}; \text{ где}$$

$m$  – количество операций по продаже валюты за отчетный период;

$S_{\text{пр},j}$  – сумма  $j$ -той операции по продаже валюты,  $j = 1, 2, \dots, m$ ;

$K_{\text{пр},j}$  – курс  $j$ -той операции по продаже валюты,  $j = 1, 2, \dots, m$ .

Директор Департамента  
валютного регулирования  
и контроля



В.А. Нестеров



Приложение 3  
к Правилам составления и  
предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в  
Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики  
(абзац третий подпункта 1 пункта 6)

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

**Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики**

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

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

Наименование финансового учреждения	
Код финансового учреждения	

(тыс. рос. руб.)

Активы	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного квартала
1	2	3	4
Основные средства, другие необоротные материальные активы, нематериальные активы (остаточная стоимость)	010		
Долгосрочные финансовые инвестиции, которые учитываются по методу участия в капитале других предприятий	020		
Денежные средства	030		
Запасы	040		
Векселя полученные	050		
Дебиторская задолженность, в том числе:	060		
по предоставленным финансовым кредитам, из них:	061		

Активы	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного квартала
1	2	3	4
выданным под залог изделий из драгоценных металлов и лома драгоценных металлов	062		
выданным под залог бытовой техники	063		
выданным под залог автомобилей	064		
выданным под залог недвижимости	065		
выданным под залог другого имущества и/или имущественных прав	066		
по начисленным процентам по предоставленным финансовым кредитам	067		
другая дебиторская задолженность	068		
Расходы будущих периодов	070		
<b>Всего активов</b>	<b>080</b>		

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		
<b>Собственный капитал, всего</b>	<b>110</b>		
Прочие обязательства и пассивы	120		
Доходы будущих периодов	130		
<b>Всего пассивов</b>	<b>140</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 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 двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет, составленный по результатам отчетного года – до двадцатого февраля года, следующего за отчетным.

5. В графе 3 отражается информация об остатках на балансовых счетах на начало отчетного года. В графе 4 - информация об остатках на балансовых счетах бухгалтерского учета ломбарда по состоянию на конец отчетного квартала.

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 банковских учреждениях, средства в дороге, а также другие денежные средства и их эквиваленты.

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

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

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

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

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

#### **Пассивы:**

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

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

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

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

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

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

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

Первый заместитель  
Председателя

Ю.А. Дмитренко



Приложение 4  
к Правилам составления и  
предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в  
Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики  
(абзац четвертый подпункта 1  
пункта 6)

**Форма 0202 и порядок ее составления и предоставления в Центральный  
Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

**Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики**

**Форма 0202. Отчет о деятельности ломбарда**

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
<b>1. Данные о кредитной деятельности</b>			
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		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	С начала отчетного года
1	2	3	4
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, переданных в залог, в том числе:	062		
за счет продажи изделий из драгоценных металлов	063		
Денежные средства, возвращенные ломбардом залогодателю	070		
<b>2. Данные о доходах и расходах</b>			
<b>Общая сумма полученного дохода, в том числе:</b>	<b>080</b>		
проценты за пользование финансовыми кредитами	081		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	С начала отчетного года
1	2	3	4
неустойка (пеня, штраф) за просрочку выполнения обязательств по предоставленным финансовым кредитам	082		
другие доходы	083		
<b>Общая сумма расходов, в том числе:</b>	<b>090</b>		
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		
<b>3. Информация о кредитах</b>			
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 реализации 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 отчета 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 двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, отчет за IV квартал – до двадцатого февраля года, следующего за отчетным.

5. В графе 3 отчета отражаются данные за отчетный квартал, в графе 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.

В строке 033 отражается сумма возвращенных финансовых кредитов за счет реализации лома ювелирных и других изделий из драгоценных металлов, 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.

В строке 053 отражается сумма полученных процентов за пользование финансовыми кредитами за счет реализации лома ювелирных и других изделий из драгоценных металлов, и является составляющей строки 052.

В строке 060 «Сумма полученной неустойки (пени, штрафов) за несвоевременное выполнение 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.

В строке 063 отражается сумма полученной неустойки (пени, штрафов) за несвоевременное выполнение обязательств по предоставленным финансовым кредитам, за счет реализации лома ювелирных и других изделий из драгоценных металлов, и является составляющей строки 062.

В строке 070 «Денежные 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, в том числе:» отражается общий доход ломбарда за соответствующий отчетный период.

Строки 081 – 083 являются детализацией итоговой строки 080 по источникам формирования общего дохода ломбарда.

В строке 090 «Общая сумма расходов, в том числе:» отражаются общие расходы ломбарда за соответствующий отчетный период.

Строки 091 – 097 являются детализацией итоговой строки 090 по статьям расходов.

В строке 100 «Количество предоставленных финансовых кредитов под залог, в том числе:» отражается информация о количестве предоставленных финансовых кредитов.

Строки 101 – 106 являются детализацией итоговой строки 100 по видам залогов.

В строке 107 «Количество договоров, задолженность по которым оплачена за счет реализации имущества и/или имущественных прав, принятых в залог» отражается информация о количестве договоров, задолженность по которым оплачена за счет реализации 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;

$n$  – 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.

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

Номер п/п	Номер итоговой строки	Формула для расчета суммы в итоговой строке
1	2	3
1	стр.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
6	стр.090	стр.091+стр.092+стр.093+стр.094+стр.095+стр.096+стр.097
7	стр.100	стр.101+стр.102+стр.103+стр.104+стр.105+стр.106
8	стр.120	стр.080-стр.090

Первый заместитель  
Председателя



Ю.А. Дмитренко

Приложение 5  
к Правилам составления и  
предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в  
Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики  
(абзац пятый подпункта 1 пункта 6)

**Форма 0203 и порядок ее составления и предоставления в Центральный  
Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

**Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики**

**Форма 0203. Отчет о наличии задолженности по финансовым кредитам, не  
возвращенным в срок, указанный в договоре**

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		

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:	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 отчета 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 двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчет, составленный по результатам отчетного года – до двадцатого февраля года, следующего за отчетным.

5. В графе 3 отчета отражают данные по состоянию на начало отчетного квартала, в графе 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 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.

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

Номер п/п	Номер итоговой строки	Формула для расчета суммы в итоговой строке
1	2	3
1	стр.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

Первый заместитель  
Председателя



Ю.А. Дмитренко



Приложение 6  
к Правилам составления и  
предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в  
Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики  
(абзац шестой подпункта 1 пункта 6)

**Форма 0301 и порядок ее составления и предоставления в Центральный  
Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

**Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики**

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

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		

Активы	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного месяца
1	2	3	4
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		
<b>Всего активов</b>	<b>080</b>		

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		
<b>Собственный капитал, всего</b>	<b>120</b>		
Прочие обязательства и пассивы	130		
<b>Всего пассивов</b>	<b>140</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 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 десятого числа месяца, следующего за отчетным.

5. В графе 3 отражается информация об остатках на балансовых счетах на начало отчетного года. В графе 4 - информация об остатках на балансовых счетах бухгалтерского учета 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 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 «просроченная» является составляющей строки 041. В строке 042 указывается сумма 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 «просроченная» является составляющей строки 043. В строке 044 указывается сумма 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 «просроченная» является составляющей строки 051. В строке 052 указывается сумма не возвращенной в срок, указанный в договоре, задолженности по начисленным процентам по кредитам, предоставленным юридическим лицам и физическим лицам – предпринимателям.

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 «просроченная» является составляющей строки 053. В строке 054 указывается сумма не возвращенной в срок, указанный в договоре, задолженности по начисленным процентам по кредитам, предоставленным физическим лицам.

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, всего» 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.

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

Номер п/п	Номер итоговой строки	Формула для расчета суммы в итоговой строке
1	2	3
1	стр.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

Первый заместитель  
Председателя



Ю.А. Дмитренко



Приложение 7  
к Правилам составления и  
предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в  
Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики  
(абзац седьмой подпункта 1  
пункта 6)

**Форма 0302 и порядок ее составления и предоставления в Центральный  
Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

**Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики**

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

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
<b>1. Данные о кредитной деятельности</b>			
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		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	С начала отчетного года
1	2	3	4
физическим лицам	032		
<b>2. Данные о доходах и расходах</b>			
<b>Общая сумма полученного дохода, в том числе:</b>	<b>040</b>		
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		
<b>Общая сумма расходов, в том числе:</b>	<b>050</b>		
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		
<b>3. Информация о кредитах</b>			
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 отчета по форме 0302 «Отчет о деятельности финансового учреждения»**

1. 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.

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 десятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, отчет за IV квартал – до двадцатого февраля года, следующего за отчетным.

5. В графе 3 отчета отражаются данные за отчетный квартал, в графе 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, 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.

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.

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 по источникам формирования дохода.

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 финансовых кредитов, в том числе:» отражается информация о количестве предоставленных финансовых кредитов за отчетный период.

Строки 061 – 062 являются детализацией итоговой строки 060.

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;

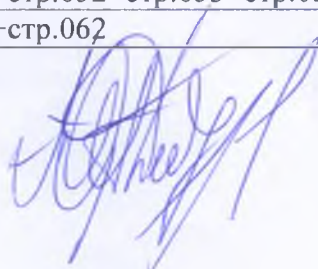
$n$  — количество кредитов.

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.

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

Номер п/п	Номер итоговой строки	Формула для расчета суммы в итоговой строке
1	2	3
1	стр.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

Первый заместитель  
Председателя



Ю.А. Дмитренко



Приложение 8  
к Правилам составления и  
предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в  
Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики  
(абзац восьмой подпункта 1  
пункта 6)

**Форма 0303 и порядок ее составления и предоставления в Центральный  
Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

**Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики**

**Форма 0303. Данные о крупных финансовых кредитах**

по состоянию на \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Наименование финансового учреждения	
Код финансового учреждения	

(тыс. рос. руб.)

№ п/ п	Наименова ние 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 отчета 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 десятого 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).

**7. Описание параметров заполнения формы:**

Графа 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).

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

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

Графа 4 - указывается номер договора о предоставлении финансового кредита.

Графа 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.

Графа 6 - указывается дата возврата кредита в соответствии с условиями договора о предоставлении финансового кредита.

Графа 7 - указывается сумма задолженности по кредиту на отчетную дату.

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

Графа 9 - рассчитывается процентное соотношение задолженности по кредиту и величины собственных денежных средств финансового учреждения.

**Первый заместитель  
Председателя**



**Ю.А. Дмитренко**



Приложение 9  
к Правилам составления и  
предоставления финансовыми  
учреждениями отчетности в  
Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики  
(абзац девятый подпункта 1  
пункта 6)

**Форма 0401 и порядок ее составления и предоставления в Центральный  
Республиканский Банк Донецкой Народной Республики**

**Центральный Республиканский  
Банк Донецкой Народной  
Республики**

**Форма 0401. Отчет по отдельным вопросам в сфере финансового  
мониторинга**

за \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.  
(квартал)

Наименование финансового учреждения	
Код финансового учреждения	

**Раздел I. Количество клиентов**

(количественные показатели)

№ п/п	Наименование показателя	Код 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 – предпринимателей	013	
5	Количество клиентов, относящихся к республиканским публичным должностным лицам, и связанных с ними лиц	020	
6	Количество клиентов, относящихся к иностранным публичным должностным лицам, и связанных с ними лиц	030	
7	Количество клиентов, относящихся к лицам, которые выполняют политические функции в	040	✓

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Количество
1	2	3	4
	международных организациях, и связанных с ними лиц		
8	Количество клиентов – юридических лиц, относящихся к некоммерческим организациям	050	
9	Количество клиентов – юридических лиц, имеющих стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности	060	
10	Количество клиентов с установленными уровнями риска, из них:	070	
11	в разрезе установленных уровней риска в соответствии с действующими правилами внутреннего контроля	071- 079	

## Раздел II. О взаимодействии с Уполномоченным органом

(рос.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Кол-во	Общая сумма	В том числе					
					Юридические лица		Физические лица – предприниматели		Физические лица	
					Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Операции, которые подлежат обязательному контролю, из них:	010								
1.1	по кодам операций	011 – 030								
2	Необычные операции, из них:	040								
2.1	по кодам операций	041 – 070								
3	Операции, которые были выявлены по результатам проверки, из них:	080								
3.1	по кодам обязательного контроля	081 – 110								
3.2	по кодам необычных операций	111 – 140								
4	Операции, в проведении которых отказано, в том числе, в связи с:	150								
4.1	тем, что у сотрудников возникли подозрения, что операция совершается в	151								



№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Кол-во	Общая сумма	В том числе					
					Юридические лица		Физические лица – предприниматели		Физические лица	
					Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	целях легализации (отмывания) доходов									
4.2	тем, что осуществление идентификации клиента является 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

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Кол-во	Общая сумма	В том числе					
					Юридические лица		Физические лица – предприниматели		Физические лица	
					Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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 0401 «Отчет по отдельным вопросам в сфере финансового мониторинга»**

1. Форма 0401 «Отчет по отдельным вопросам в сфере финансового мониторинга» (далее – отчет) подается финансовыми учреждениями в Центральный Республиканский Банк ежеквартально не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. Отчет составляется финансовыми учреждениями и предоставляется в целом по организации. При наличии обособленных подразделений финансового учреждения, которые за отчетный период осуществляли операции, отраженные в строках 010-030, 040-070, 080-110, 150-153, 160 Раздела II, заполняется отдельный отчет с расшифровками указанных строк и Раздела I по каждому из них.

3. В отчете указывается полное наименование и код в соответствии с Государственным реестром финансовых учреждений Донецкой Народной Республики. В случае составления отчета по обособленному подразделению, указывается наименование и код обособленного подразделения финансового учреждения.

4. Отчет предусматривает предоставление информации за отчетный квартал по типам клиентов, установленным им уровням риска, по видам операций клиентов, проведенным в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

5. Отчет составляется по таким типам клиентов:

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

6. Отчет составляется в российских рублях, а в случае необходимости отражения операции в валюте, отличной от российского рубля, учитывается сумма в эквиваленте по курсу Центрального Республиканского Банка на день совершения операции (далее эквивалент в российских рублях).

7. Описание параметров заполнения отчета:

1) в разделе I «Количество клиентов» указывается информация об общем количестве клиентов и их распределении по типам, по уровню риска за отчетный период (на последнее число отчетного периода), выполненному в



соответствии с Требованиями к правилам внутреннего контроля субъектов первичного финансового мониторинга в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утвержденными Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 11 августа 2016 г. № 205 (зарегистрировано в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 29 августа 2016 г., регистрационный № 1518), 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. Данные строки 010 являются суммой данных строк 011–013.

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 общее количество клиентов с установленными уровнями риска. Данные строки 070 являются суммой данных строк 071–079.

Строки 071-079 - указывается количество клиентов в разрезе установленных уровней риска в соответствии с действующими правилами внутреннего контроля.

2) раздел II «О взаимодействии с Уполномоченным органом» содержит информацию, которая в соответствии с Временным положением о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утвержденным Постановлением Совета Министров Донецкой Народной Республики от 04 декабря 2015 г. № 24-3,

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.

Графа 4 – указывается количество соответствующих показателей. Данные этой графы являются суммой граф 6, 8, 10, соответствующих строк, за исключением строк 180, 190, 200.

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

Графы 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. Данные строки 010 являются суммой данных строк 011–030. 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. Данные строки 040 являются суммой строк 041–070.

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

Строка 080 – указываются данные о совершенных 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 080 и (или) 010 и 040, 080, и одновременно 210 (при необходимости). 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 Временным положением о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утвержденным Постановлением Совета Министров Донецкой Народной Республики от 04 декабря 2015 г. № 24-3. Данные строки 150 являются суммой данных строк 151–153. 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 во Временном положении о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утвержденном Постановлением Совета Министров Донецкой Народной Республики от 04 декабря 2015 г. № 24-3.

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