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 |  |  |
| выданным субъектам хозяйствования, в том числе: | 041 |  |  |
| просроченная | 042 |  |  |
| выданным физическим лицам, в том числе: | 043 |  |  |
| просроченная | 044 |  |  |
| Задолженность по начисленным процентам, в том числе: | 050 |  |  |
| по кредитам, предоставленным субъектам хозяйствования, в том числе: | 051 |  |  |
| просроченная | 052 |  |  |
| по кредитам, предоставленным физическим лицам, в том числе: | 053 |  |  |
| просроченная | 054 |  |  |
| Другая дебиторская задолженность | 060 |  |  |
| Прочие активы | 070 |  |  |
| **Всего активов** | **080** |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пассивы** | **Код строки** | **На начало отчетного года** | **На конец отчетного месяца** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Капитал, в том числе: | 090 |  |  |
| уставный капитал | 091 |  |  |
| резервный капитал | 092 |  |  |
| неоплаченный капитал | 093 |  |  |
| Нераспределенная прибыль  (непокрытый убыток) | 100 |  |  |
| Результат текущей деятельности | 110 |  |  |
| **Собственный капитал,** всего | **120** |  |  |
| Прочие обязательства и пассивы | 130 |  |  |
| **Всего пассивов** | **140** |  |  |

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

(подпись) (фамилия, инициалы)

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

(подпись) (фамилия, инициалы)

М. П.

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

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

(Фамилия, имя, отчество

исполнителя, номер телефона)

**Порядок составления и предоставления 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.

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

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