



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

**Служба текущего
банковского надзора**
107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел.: (499) 300-30-00

Вице – президенту

Ассоциации банков России

А.А. Войлукову

ИНН 7702077663

От 25.01.2023 № 23-20/32

на № 01-05/1285 от 30.12.2022

О порядке составления отчетности
по формам 0409115 и 0409120

Уважаемый Алексей Арнольдович!

Департамент банковского регулирования и аналитики рассмотрел обращение Ассоциации банков России по вопросам составления форм 0409115¹ и 0409120², установленных Указанием Банка России № 4927-У³, и сообщает следующее.

По вопросу 1. Требования к вышестоящему депозитарию, возникшие из-за невозможности проведения расчётов по ценным бумагам депонентов, выплаты по которым заблокированы иностранным юридическим лицом (платежным агентом), не подлежат включению в расчетную базу резерва в соответствии с Положением № 611-П⁴, поскольку являются требованиями иных лиц (депонентов), учтенными в балансе КО⁵ в силу требований письма Банка России от 07.10.2022 №17-1-5/588, и не несут кредитного риска для КО, в связи с чем не подлежат отражению в форме 0409115.

По вопросу 2. Подходы, изложенные в письме Банка России от 14.12.2016 № 41-3-3-2/1691, в настоящее время актуальны. В разделе 1 формы 0409120 информация о величине риска концентрации в разрезе географических зон приводится по материнской компании, в интересах которой производится выпуск ценных бумаг.

Первый заместитель директора Департамента
банковского регулирования и аналитики

А.В. Наберухин

¹ Отчетность по форме 0409115 «Информация о качестве активов кредитной организации (банковской группы)» (далее – форма 0409115).

² Отчетность по форме 0409120 «Данные о риске концентрации» (далее – форма 0409120).

³ Указание Банка России от 08.10.2018 № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации».

⁴ Положение Банка России от 23.10.2017 № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери».

⁵ Кредитная организация (далее – КО).

