**А. БАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета 1 (2) порядка | | | Наименование разделов и счетов баланса | Признак счета А, П | Номер счета действующего |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 |
| Раздел 1 | | | | | |
| КАПИТАЛ И ФОНДЫ | | | | | |
| 102 |  | | Уставный капитал акционерных банков, сформированный за счет обыкновенных акций принадлежащих: |  |  |
|  | 10201 | | Российской Федерации | П | 010 |
|  | 10202 | | субъектам Российской Федерации и местным органам власти | П | 010 |
|  | 10203 | | государственным предприятиям и организациям | П | 010 |
|  | 10204 | | негосударственным организациям | П | 010 |
|  | 10205 | | физическим лицам | П | 010 |
|  | 10206 | | нерезидентам | П | 010 |
| 103 |  | | Уставный капитал акционерных банков, сформированный за счет привилегированных акций |  |  |
|  |  | | принадлежащих: |  |  |
|  | 10301 | | Российской Федерации | П | 010 |
|  | 10302 | | субъектам Российской Федерации и местным органам власти | П | 010 |
|  | 10303 | | государственным предприятиям и организациям | П | 010 |
|  | 10304 | | негосударственным организациям | П | 010 |
|  | 10305 | | физическим лицам | П | 010 |
|  | 10306 | | нерезидентам | П | 010 |
| 104 |  | | Уставный капитал неакционерных банков |  |  |
|  |  | | Доли, принадлежащие: |  |  |
|  | 10401 | | Российской Федерации | П | 010 |
|  | 10402 | | субъектам Российской Федерации и местным органам власти | П | 010 |
|  | 10403 | | государственным предприятиям и организациям | П | 010 |
|  | 10404 | | негосударственным организациям | П | 010 |
|  | 10405 | | физическим лицам | П | 010 |
|  | 10406 | | нерезидентам | П | 010 |
| 105 |  | | Собственные доли уставного капитала (акции), выкупленные банком |  |  |
|  | 10501 | | Собственные акции, выкупленные у акционеров | А | 034 |
|  | 10502 | | Собственные доли уставного капитала неакционерного банка, выкупленные у участников | А | новый |
| 106 |  | | Добавочный капитал |  |  |
|  | 10601 | | Прирост стоимости имущества при переоценке | П | 012 |
|  | 10602 | | Эмиссионный доход | П | 012 |
|  | 10603 | | Стоимость безвозмездно полученного имущества | П | новый |
|  | 10604 | | Разница между уставным капиталом кредитной организации и ее собственными средствами (капиталом) | П | новый |
| 107 | |  | Фонды |  |  | |
|  | | 10701 | Резервный фонд | П | 011 | |
|  | | 10702 | Фонды специального назначения | П | 016 | |
|  | | 10703 | Фонды накопления | П | 018 | |
|  | | 10704 | Другие фонды | П | 012 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел 2 | | | | | | | |
| ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ | | | | | | | |
| ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА | | | | | | | |
| 202 |  | | Наличная валюта и платежные документы | |  |  | |
|  | 20202 | | Касса кредитных организаций | | А | 031, 060 | |
|  | 20203 | | Платежные документы в иностранной валюте | | А | 060 | |
| Счет 20204 - Утратил силу. | | | | | | | |
| Счет 20205 - Утратил силу. | | | | | | | |
|  | 20206 | | Касса обменных пунктов | | А | 035, 062 | |
|  | 20207 | | Денежные средства в операционных кассах, находящихся вне помещений банков | | А | 033, 064 | |
|  | 20208 | | Денежные средства в банкоматах | | А | 036, 063 | |
|  | 20209 | | Денежные средства в пути | | А | 032, 061 | |
|  | 20210 | | Платежные документы в иностранной валюте в пути | | А | 061 | |
| ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ И ПРИРОДНЫЕ ДРАГОЦЕННЫЕ КАМНИ | | | | | | | |
| 203 |  | | | Драгоценные металлы |  |  | |
|  | | 20302 | Золото | | А | 050 | |
|  | | 20303 | Другие драгоценные металлы (кроме золота) | | А | 049 | |
|  | | 20305 | | Драгоценные металлы в пути | А | новый | |
|  | 20308 | | Драгоценные металлы в монетах и памятных медалях | | А | 046 | |
|  | 20309 | | Счета клиентов (кроме банков) в драгоценных металлах | | П | 048, 066 | |
|  | 20310 | | Счета клиентов - нерезидентов (кроме банков) в драгоценных металлах | | П | 048, 066 | |
|  | 20311 | | Драгоценные металлы, предоставленные клиентам (кроме банков) | | А | 049, 050 | |
|  | 20312 | | Драгоценные металлы, предоставленные клиентам - нерезидентам (кроме банков) | | А | 049, 050 | |
|  | 20313 | | Депозитные счета банков в драгоценных металлах | | П | 048, 066 | |
|  | 20314 | | Депозитные счета банков - нерезидентов в драгоценных металлах | | П | 048, 066 | |
|  | 20315 | | Депозитные счета в драгоценных металлах в банках | | А | 049, 050 | |
|  | 20316 | | Депозитные счета в драгоценных металлах в банках - нерезидентах | | А | 049, 050 | |
|  | 20317 | | Просроченная задолженность по операциям с драгоценными металлами | | А | 049, 050 | |
|  | 20318 | | Просроченная задолженность по операциям с драгоценными металлами по нерезидентам | | А | 049, 050 | |
|  | 20319 | | Просроченные проценты по операциям с драгоценными металлами | | А | 049, 050 | |
|  | 20320 | | Просроченные проценты по операциям с драгоценными металлами по нерезидентам | | А | 049, 050 | |
|  | 20321 | | Резервы под возможные потери по операциям с драгоценными металлами | | П | новый | |
| 204 |  | | Природные драгоценные камни | |  | |  |
|  | 20401 | | Природные драгоценные камни | | А | | 047 |
|  | 20402 | | Природные драгоценные камни, переданные для реализации | | А | | 051 |
|  | 20403 | | Природные драгоценные камни в пути | | А | | новый |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел 3 | | | | | | |
| МЕЖБАНКОВСКИЕ ОПЕРАЦИИ | | | | | | |
| МЕЖБАНКОВСКИЕ РАСЧЕТЫ | | | | | | |
| 301 |  | | Корреспондентские счета |  |  | |
|  | 30102 | | Корреспондентские счета кредитных организаций в Банке России | А | 161, 164, 165 | |
|  | 30104 | | Корреспондентские счета расчетных небанковских кредитных организаций | А | 162 | |
|  | 30106 | | Корреспондентские счета расчетных центров ОРЦБ в Банке России | А | 163 | |
|  | 30109 | | Корреспондентские счета кредитных организаций - корреспондентов | П | 168, 081 | |
|  | 30110 | | Корреспондентские счета в кредитных организациях - корреспондентах | А | 167, 080 | |
|  | 30111 | | Корреспондентские счета банков - нерезидентов в рублях | П | 632 | |
|  | 30112 | | Корреспондентские счета банков - нерезидентов в СКВ | П | 073 | |
|  | 30113 | | Корреспондентские счета банков - нерезидентов в иностранных валютах с ограниченной конвертацией | П | 087 | |
|  | 30114 | | Корреспондентские счета в банках - нерезидентах в СКВ | А | 072 | |
|  | 30115 | | Корреспондентские счета в банках - нерезидентах в иностранных валютах с ограниченной конвертацией | А | 082 | |
|  | 30116 | | Корреспондентские счета банков в драгоценных металлах | П | 048, 066 | |
|  | 30117 | Корреспондентские счета банков - нерезидентов в драгоценных металлах | | П | 048, 066 | |
|  | 30118 | Корреспондентские счета в банках в драгоценных металлах | | А | | 049, 050 | |
|  | 30119 | Корреспондентские счета в банках - нерезидентах в драгоценных металлах | | А | | 049, 050 | |
|  | 30122 | Корреспондентские счета банков - нерезидентов в валюте Российской Федерации - счета типа "К" (конвертируемые) | | П | | новый | |
|  | 30123 | Корреспондентские счета банков - нерезидентов в валюте Российской Федерации - счета типа "Н" (неконвертируемые) | | П | | новый | |
|  | 30125 | Корреспондентские счета небанковских кредитных организаций, осуществляющих депозитно - кредитные операции | | А | | новый | |
| 302 |  | Счета банков по другим операциям | |  | |  | |
|  | 30202 | Обязательные резервы кредитных организаций по счетам в валюте РФ, перечисленные в Банк России | | А | | 816 | |
|  | 30204 | Обязательные резервы кредитных организаций по счетам в иностранной валюте, перечисленные в Банк России | | А | | 681 | |
|  | 30206 | Средства банков, внесенные для расчетов чеками | | А | | 821 | |
|  | 30208 | Накопительные счета кредитных организаций при выпуске акций | | А | | 655 | |
|  | 30210 | Счета кредитных организаций по кассовому обслуживанию филиалов | | А | | 678 | |
|  | 30213 | Счета участников расчетов в расчетных небанковских кредитных организациях | | А | | новый | |
|  | 30214 | Счета участников расчетов расчетных небанковских кредитных организаций | | П | | новый | |
|  | 30215 | Счета расчетных небанковских кредитных организаций для завершения ими расчетов по клирингу | | А | | новый | |
|  | 30218 | Взаимные расчеты по зачету требований участников расчетов (клиринга) | |  | | новый | |
|  | 30219 | Счета в кредитных организациях для взаимозачета, проводимого небанковскими кредитными организациями | |  | | новый | |
|  | 30220 | Средства клиентов по незавершенным расчетным операциям | | П | | новый | |
|  | 30221 | Незавершенные расчеты банка | | А | | новый | |
|  | 30222 | Незавершенные расчеты банка | | П | | новый | |
|  | 30223 | Средства клиентов по незавершенным расчетным операциям при осуществлении расчетов через подразделения Банка России | | П | | новый | |
|  | 30224 | Средства Уполномоченных банков, депонируемые в Банке России | | А | | новый | |
| 303 |  | Расчеты с филиалами | |  | |  | |
|  | 30301 | Расчеты с филиалами, расположенными в Российской Федерации | | П | | 089, 890, | |
|  | 30302 | Расчеты с филиалами, расположенными в Российской Федерации | | А | | 089, 890, | |
|  | 30303 | Расчеты с филиалами, расположенными за границей | | П | | новый | |
|  | 30304 | Расчеты с филиалами, расположенными за границей | | А | | новый | |
|  | 30305 | Расчеты между подразделениями одной кредитной организации по полученным ресурсам | | П | | 893, 089 | |
|  | 30306 | Расчеты между подразделениями одной кредитной организации по переданным ресурсам | | А | | 893, 089 | |
| 304 |  | Расчеты на организованном рынке ценных бумаг | |  | |  | |
|  | 30401 | Счета участников РЦ ОРЦБ | | П | | 411 | |
|  | 30402 | Счета участников РЦ ОРЦБ | | А | | 411 | |
|  | 30403 | Средства участников РЦ ОРЦБ для обеспечения расчетов по операциям на ОРЦБ | | П | | 412 | |
|  | 30404 | Средства участников РЦ ОРЦБ для обеспечения расчетов по операциям на ОРЦБ | | А | | 412 | |
|  | 30405 | Средства участников РЦ ОРЦБ, депонируемые в расчетном центре для гарантийного обеспечения расчетов по операциям на секторах ОРЦБ | | П | | 432 | |
|  | 30406 | Средства участников РЦ ОРЦБ, депонируемые в расчетном центре для гарантийного обеспечения расчетов по операциям на секторах ОРЦБ | | А | | 432 | |
|  | 30407 | Расчеты по зачету обязательств и требований расчетных центров ОРЦБ по итогам операций их участников на ОРЦБ | |  | | 303 | |
|  | 30408 | Расчеты участников РЦ ОРЦБ по итогам операций на ОРЦБ | | П | | новый | |
|  | 30409 | Расчеты участников РЦ ОРЦБ по итогам операций на ОРЦБ | | А | | новый | |
| 306 |  | Расчеты по ценным бумагам | |  | |  | |
|  | 30601 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | П | | 812 | |
|  | 30602 | Расчеты кредитных организаций - доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | А | | 904 | |
|  | 30603 | Расчеты с эмитентами по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | П | | 904 | |
|  | 30604 | Расчеты с Министерством финансов РФ по ценным бумагам | | П | | 904 | |
|  | 30605 | Расчеты с Министерством финансов РФ по ценным бумагам | | А | | 904 | |
|  | 30606 | Средства клиентов - нерезидентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | П | | 812 | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| МЕЖБАНКОВСКИЕ КРЕДИТЫ И ДЕПОЗИТЫ | | | | |
| 312 |  | Кредиты, депозиты и иные привлеченные средства, полученные кредитными организациями от Банка России |  |  |
|  | 31201 | кредиты на 1 день | П | 824 |
|  | 31202 | кредиты на срок от 2 до 7 дней | П | 824 |
|  | 31203 | кредиты на срок от 8 до 30 дней | П | 824 |
|  | 31204 | кредиты на срок от 31 до 90 дней | П | 824 |
|  | 31205 | кредиты на срок от 91 до 180 дней | П | 824 |
|  | 31206 | кредиты на срок от 181 дня до 1 года | П | 824 |
|  | 31210 | кредиты до востребования | П | новый |
|  | 31212 | Кредиты, пролонгированные Банком России | П | 824 |
|  | 31213 | депозиты и иные привлеченные средства до востребования | П | новый |
|  | 31214 | депозиты и иные привлеченные средства на 1 день | П | новый |
|  | 31215 | депозиты и иные привлеченные средства на срок от 2 до 7 дней | П | новый |
|  | 31216 | депозиты и иные привлеченные средства на срок от 8 до 30 дней | П | новый |
|  | 31217 | депозиты и иные привлеченные средства на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 31218 | депозиты и иные привлеченные средства на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 31219 | депозиты и иные привлеченные средства на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 31220 | депозиты и иные привлеченные средства на срок свыше 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 31221 | депозиты и иные привлеченные средства на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 313 |  | Кредиты, полученные кредитными организациями от кредитных организаций |  |  |
|  | 31301 | кредит, полученный при недостатке средств на корреспондентском счете ("овердрафт") | П | новый |
|  | 31302 | на 1 день | П | 054, 823 |
|  | 31303 | на срок от 2 до 7 дней | П | 054, 823 |
|  | 31304 | на срок от 8 до 30 дней | П | 054, 823 |
|  | 31305 | на срок от 31 до 90 дней | П | 054, 823 |
|  | 31306 | на срок от 91 до 180 дней | П | 054, 823 |
|  | 31307 | на срок от 181 дня до 1 года | П | 054, 823 |
|  | 31308 | на срок от 1 года до 3 лет | П | 054, 823 |
|  | 31309 | на срок свыше 3 лет | П | 054, 823 |
|  | 31310 | до востребования | П | 054, 823 |
| 314 |  | Кредиты, полученные от банков - нерезидентов |  |  |
|  | 31401 | кредит, полученный в порядке расчетов по корреспондентскому счету ("овердрафт") | П | новый |
|  | 31402 | на 1 день | П | 075, 604 |
|  | 31403 | на срок от 2 до 7 дней | П | 075, 604 |
|  | 31404 | на срок от 8 до 30 дней | П | 075, 604 |
|  | 31405 | на срок от 31 до 90 дней | П | 075, 604 |
|  | 31406 | на срок от 91 до 180 дней | П | 075, 604 |
|  | 31407 | на срок от 181 дня до 1 года | П | 075, 604 |
|  | 31408 | на срок от 1 года до 3 лет | П | 075, 604, 751 |
|  | 31409 | на срок свыше 3 лет | П | 075, 604, 751 |
|  | 31410 | до востребования | П | 075, 604 |
| 315 |  | Депозиты и иные привлеченные средства кредитных организаций |  |  |
|  | 31501 | до востребования | П | новый |
|  | 31502 | на 1 день | П | новый |
|  | 31503 | на срок от 2 до 7 дней | П | новый |
|  | 31504 | на срок от 8 до 30 дней | П | новый |
|  | 31505 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 31506 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 31507 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 31508 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 31509 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
|  | 31510 | для расчетов с использованием банковских карт | П | новый |
| 316 |  | Депозиты и иные привлеченные средства банков - нерезидентов |  |  |
|  | 31601 | до востребования | П | новый |
|  | 31602 | на 1 день | П | новый |
|  | 31603 | на срок от 2 до 7 дней | П | новый |
|  | 31604 | на срок от 8 до 30 дней | П | новый |
|  | 31605 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 31606 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 31607 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 31608 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 31609 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
|  | 31610 | для расчетов с использованием банковских карт | П | новый |
| 317 |  | Просроченная задолженность по полученным межбанковским кредитам, депозитам и иным привлеченным средствам |  |  |
|  | 31701 | по кредитам, полученным от Банка России | П | 623 |
|  | 31702 | по межбанковским кредитам, депозитам и иным привлеченным средствам, полученным от кредитных организаций | П | новый |
|  | 31703 | по межбанковским кредитам, депозитам и иным привлеченным средствам, полученным от банков - нерезидентов | П | новый |
|  | 31704 | по депозитам и иным привлеченным средствам, полученным от Банка России | П | новый |
| 318 |  | Просроченные проценты по полученным межбанковским кредитам, депозитам и иным привлеченным средствам |  |  |
|  | 31801 | по кредитам, полученным от Банка России | П | 624 |
|  | 31802 | по межбанковским кредитам, депозитам и иным привлеченным средствам, полученным от кредитных организаций | П | новый |
|  | 31803 | по межбанковским кредитам, депозитам и иным привлеченным средствам, полученным от банков - нерезидентов | П | новый |
|  | 31804 | по депозитам и иным привлеченным средствам, полученным от Банка России | П | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 319 |  | Депозиты и иные размещенные средства в Банке России |  |  |
|  | 31901 | до востребования | А | новый |
|  | 31902 | на 1 день | А | новый |
|  | 31903 | на срок от 2 до 7 дней | А | новый |
|  | 31904 | на срок от 8 до 30 дней | А | новый |
|  | 31905 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 31906 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 31907 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 31908 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 31909 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
| 320 |  | Кредиты, предоставленные кредитным организациям |  |  |
|  | 32001 | кредит, предоставленный при недостатке средств на корреспондентском счете ("овердрафт") | А | новый |
|  | 32002 | на 1 день | А | 054, 822 |
|  | 32003 | на срок от 2 до 7 дней | А | 054, 822 |
|  | 32004 | на срок от 8 до 30 дней | А | 054, 822 |
|  | 32005 | на срок от 31 до 90 дней | А | 054, 822 |
|  | 32006 | на срок от 91 до 180 дней | А | 054, 822 |
|  | 32007 | на срок от 181 дня до 1 года | А | 054, 822 |
|  | 32008 | на срок от 1 года до 3 лет | А | 054, 822 |
|  | 32009 | на срок свыше 3 лет | А | 054, 822 |
|  | 32010 | до востребования | А | новый |
|  | 32015 | Резервы под возможные потери | П | 945 |
| 321 |  | Кредиты, предоставленные банкам - нерезидентам |  |  |
|  | 32101 | кредит, предоставленный при недостатке средств на корреспондентском счете ("овердрафт") | А | новый |
|  | 32102 | на 1 день | А | 075, 615 |
|  | 32103 | на срок от 2 до 7 дней | А | 075, 615 |
|  | 32104 | на срок от 8 до 30 дней | А | 075, 615 |
|  | 32105 | на срок от 31 до 90 дней | А | 075, 615 |
|  | 32106 | на срок от 91 до 180 дней | А | 075, 615 |
|  | 32107 | на срок от 181 дня до 1 года | А | 075, 615 |
|  | 32108 | на срок от 1 года до 3 лет | А | 075, 615 |
|  | 32109 | на срок свыше 3 лет | А | 075, 615 |
|  | 32110 | до востребования | А | новый |
|  | 32115 | Резервы под возможные потери | П | 945 |
| 322 |  | Депозиты и иные размещенные средства в кредитных организациях |  |  |
|  | 32201 | до востребования | А | новый |
|  | 32202 | на 1 день | А | новый |
|  | 32203 | на срок от 2 до 7 дней | А | новый |
|  | 32204 | на срок от 8 до 30 дней | А | новый |
|  | 32205 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 32206 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 32207 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 32208 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 32209 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 32210 | для расчетов с использованием банковских карт | А | новый |
|  | 32211 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 323 |  | Депозиты и иные размещенные средства в банках - нерезидентах |  |  |
|  | 32301 | до востребования | А | новый |
|  | 32302 | на 1 день | А | новый |
|  | 32303 | на срок от 2 до 7 дней | А | новый |
|  | 32304 | на срок от 8 до 30 дней | А | новый |
|  | 32305 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 32306 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 32307 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 32308 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 32309 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 32310 | для расчетов с использованием банковских карт | А | новый |
|  | 32311 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 324 |  | Просроченная задолженность по предоставленным межбанковским кредитам, депозитам и иным размещенным средствам |  |  |
|  | 32401 | по межбанковским кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, предоставленным кредитным организациям | А | 056, 627 |
|  | 32402 | по межбанковским кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, предоставленным банкам - нерезидентам | А | новый |
|  | 32403 | Резервы под возможные потери | П | 945 |
| 325 |  | Просроченные проценты по предоставленным межбанковским кредитам, депозитам и иным размещенным средствам |  |  |
|  | 32501 | по межбанковским кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, предоставленным кредитным организациям | А | 058, 628 |
|  | 32502 | по межбанковским кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, предоставленным банкам - нерезидентам | А | новый |
| 328 |  | Предстоящие поступления и выплаты по межбанковским операциям |  |  |
|  | 32801 | Предстоящие поступления по операциям, связанным с предоставлением (размещением) межбанковских кредитов, депозитов и иных размещенных средств | П | новый |
|  | 32802 | Предстоящие выплаты по операциям, связанным с привлечением денежных средств по межбанковским кредитам, депозитам и иным привлеченным средствам | А | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел 4 | | | | |
| ОПЕРАЦИИ С КЛИЕНТАМИ | | | | |
| СРЕДСТВА НА СЧЕТАХ | | | | |
| 401 |  | Средства федерального бюджета |  |  | |
|  | 40101 | Доходы, распределяемые органами федерального казначейства между уровнями бюджетной системы Российской Федерации | П | 090 | |
|  | 40102 | Доходы и иные поступления федерального бюджета | П | 100 | |
|  | 40103 | Доходы и иные поступления федерального бюджета, направленные на осуществление платежей из федерального бюджета | А | 100 | |
|  | 40105 | Средства федерального бюджета | П | 120 | |
|  | 40106 | Средства федерального бюджета, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям | П | 120 | |
|  | 40107 | Средства федерального бюджета, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям | П | 120 | |
|  | 40108 | Источники финансирования отдельных государственных программ и мероприятий за счет средств федерального бюджета на возвратной основе | П | 145 | |
|  | 40109 | Финансирование отдельных государственных программ и мероприятий за счет средств федерального бюджета на возвратной основе | А | 145 | |
|  | 40110 | Средства Минфина России для финансирования капитальных вложений | П | 170, 810 | |
|  | 40111 | Финансирование капитальных вложений за счет средств Минфина России | А | 180 | |
|  | 40113 | Средства федерального бюджета прошлого года, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям | П | 158 |
|  | 40114 | Средства федерального бюджета прошлого года, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям | П | 158 |
| 402 |  | Средства бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов |  |  |
|  | 40201 | Средства бюджетов субъектов Российской Федерации | П | 131 - 134 |
|  | 40202 | Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям | П | 131 - 134 |
|  | 40203 | Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям | П | 130134 |
|  | 40204 | Средства местных бюджетов | П | 130 |
|  | 40205 | Средства местных бюджетов, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям | П | 130 |
|  | 40206 | Средства местных бюджетов, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям | П | 130 |
| 403 |  | Прочие средства бюджетов |  |  |
|  | 40301 | Суммы по поручениям избирательных комиссий | П | 141 |
|  | 40302 | Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных организаций | П | 144 |
|  | 40306 | Средства Министерства финансов Российской Федерации для расчетов по иностранным кредитам | П | 752 |
|  | 40307 | Кредиты, полученные от иностранных государств | П | 751 |
|  | 40308 | Кредиты, предоставленные иностранным государствам | А | 790 |
|  | 40309 | Средства Российского фонда федерального имущества | П | 693 |
|  | 40310 | Просроченная задолженность по кредитам, предоставленным иностранным государствам | А | новый |
|  | 40311 | Просроченные проценты по кредитам, предоставленным иностранным государствам | А | новый |
|  | 40312 | Разные расчеты с Министерством финансов Российской Федерации | П | 156 |
|  | 40313 | Разные расчеты с Министерством финансов Российской Федерации | А | 156 |
|  | 40314 | Таможенные и другие платежи от внешнеэкономической деятельности | П | 141, 144 |
| 404 |  | Средства государственных внебюджетных фондов |  |  |
|  | 40401 | Пенсионный фонд Российской Федерации | П | 807 |
|  | 40402 | Фонд социального страхования Российской Федерации | П | 726 |
|  | 40403 | Федеральный фонд обязательного медицинского страхования | П | 692 |
|  | 40404 | Территориальные фонды обязательного медицинского страхования | П | 692 |
|  | 40406 | Фонды социальной поддержки населения | П | 694 |
|  | 40408 | Территориальные дорожные фонды | П | 142 |
|  | 40409 | Экологический федеральный фонд | П | 541 |
|  | 40410 | Внебюджетные фонды субъектов Российской Федерации и местных органов власти | П | 142, 609, 747, 749, 819 |
| 405 |  | Счета предприятий, находящихся в федеральной собственности |  |  |
|  | 40501 | Финансовые организации | П | 070, 345 |
|  | 40502 | Коммерческие предприятия и организации | П | 070, 345 |
|  | 40503 | Некоммерческие организации | П | 070, 345 |
|  | 40504 | Счета Госкомитета РФ по связи и информатизации по переводным операциям | П | 673 |
|  | 40505 | Доходные счета МПС России | П | 422 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 406 |  | Счета предприятий, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности | | |  |  | |
|  | 40601 | Финансовые организации | | | П | 070, 345 | |
|  | 40602 | Коммерческие предприятия и организации | | | П | 070, 345 | |
|  | 40603 | Некоммерческие организации | | | П | 070, 345 | |
| 407 |  | Счета негосударственных предприятий | | |  |  | |
|  | 40701 | Финансовые организации | | | П | 070, 467 | |
|  | 40702 | Коммерческие предприятия и организации | П | 070, 460, 461, 467, 640, 641, 642 | | | |
|  | 40703 | Некоммерческие организации | П | 070, 465, 466, 690, 691, 695, 700, 701, 702 - 709 | | | |
|  | 40704 | Средства для проведения выборов. Специальный избирательный счет | | | П | новый | |
| 408 |  | Прочие счета | | |  |  | |
|  | 40801 | Организации банков | | | П | 070, 342 | |
|  | 40802 | Физические лица - индивидуальные предприниматели | | | П | 070, 468, 640, 641, 642, 643, 644, 715 | |
|  | 40803 | Физические лица - нерезиденты - счета типа "И" | | | П | | новый | |
|  | 40804 | Юридические лица и индивидуальные предприниматели - нерезиденты - счета типа "Т" | | | П | | 603 | |
|  | 40805 | Юридические лица и индивидуальные предприниматели - нерезиденты - счета типа "И" | | | П | | 631 | |
|  | 40806 | Юридические и физические лица - нерезиденты - счета типа "С" (конверсионные) | | | П | | 634 | |
|  | 40807 | Юридические лица - нерезиденты | | | П | | 070 | |
|  | 40809 | Юридические и физические лица - нерезиденты - счета типа "С" (инвестиционные) | | | П | | новый | |
|  | 40810 | Физические лица - средства избирательных фондов | | | П | | новый | |
|  | 40811 | Средства для проведения выборов. Избирательный залог | | | П | | новый | |
|  | 40812 | Юридические и физические лица - нерезиденты - счета типа "С" (проектные) | | | П | | новый | |
|  | 40813 | Физические лица - нерезиденты - счета типа "Ф" | | | П | | новый | |
|  | 40814 | Юридические и физические лица - нерезиденты - счета типа "К" (конвертируемые) | | | П | | новый | |
|  | 40815 | Юридические и физические лица - нерезиденты - счета типа "Н" (неконвертируемые) | | | П | | новый | |
| 409 |  | Средства в расчетах | | |  | |  | |
|  | 40901 | Аккредитивы к оплате | | | П | | 720 | |
|  | 40902 | Аккредитивы к оплате по расчетам с нерезидентами | | | П | | 720, 078 | |
|  | 40903 | Расчетные чеки | | | П | | 722 | |
|  | 40905 | Текущие счета уполномоченных и невыплаченные переводы | | | П | | 724 | |
|  | 40906 | Инкассированная денежная выручка | | | П | | 729 | |
|  | 40907 | Расчеты клиентов по зачетам | | | П | | новый | |
|  | 40908 | Расчеты клиентов по зачетам | | | А | | новый | |
|  | 40909 | Невыплаченные переводы из-за границы | | | П | | 071 | |
|  | 40910 | Невыплаченные переводы из-за границы нерезидентам | | | П | | 071 | |
|  | 40911 | Транзитные счета | | | П | | новый, включая 900 | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ДЕПОЗИТЫ | | | | | |
| 410 |  | Депозиты Минфина России | |  |  |
|  | 41001 | до востребования | | П | новый |
|  | 41002 | на срок до 30 дней | | П | новый |
|  | 41003 | на срок от 31 до 90 дней | | П | новый |
|  | 41004 | на срок от 91 до 180 дней | | П | новый |
|  | 41005 | на срок от 181 дня до 1 года | | П | новый |
|  | 41006 | на срок от 1 года до 3 лет | | П | новый |
|  | 41007 | на срок свыше 3 лет | | П | новый |
|  | 41008 | для расчетов с использованием банковских карт | | П | новый |
| 411 |  | Депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и местных органов власти | |  |  |
|  | 41101 | до востребования | | П | новый |
|  | 41102 | на срок до 30 дней | | П | новый |
|  | 41103 | на срок от 31 до 90 дней | | П | новый |
|  | 41104 | на срок от 91 до 180 дней | | П | новый |
|  | 41105 | на срок от 181 дня до 1 года | | П | новый |
|  | 41106 | на срок от 1 года до 3 лет | | П | новый |
|  | 41107 | на срок свыше 3 лет | | П | новый |
|  | 41108 | для расчетов с использованием банковских карт | | П | новый |
| 412 |  | Депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации | |  |  |
|  | 41201 | до востребования | | П | новый |
|  | 41202 | на срок до 30 дней | | П | новый |
|  | 41203 | на срок от 31 до 90 дней | | П | новый |
|  | 41204 | на срок от 91 до 180 дней | | П | новый |
|  | 41205 | на срок от 181 дня до 1 года | | П | новый |
|  | 41206 | на срок от 1 года до 3 лет | | П | новый |
|  | 41207 | на срок свыше 3 лет | | П | новый |
|  | 41208 | для расчетов с использованием банковских карт | | П | новый |
| 413 |  | Депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и местных органов власти | |  |  |
|  | 41301 | до востребования | | П | новый |
|  | 41302 | на срок до 30 дней | | П | новый |
|  | 41303 | на срок от 31 до 90 дней | | П | новый |
|  | 41304 | на срок от 91 до 180 дней | | П | новый |
|  | 41305 | на срок от 181 дня до 1 года | | П | новый |
|  | 41306 | на срок от 1 года до 3 лет | | П | новый |
|  | 41307 | на срок свыше 3 лет | | П | новый |
|  | 41308 | для расчетов с использованием банковских карт | | П | новый |
| 414 |  | Депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности | |  |  |
|  | 41401 | до востребования | | П | 070, 713 |
|  | 41402 | на срок до 30 дней | | П | 070, 713 |
|  | 41403 | на срок от 31 до 90 дней | | П | 070, 736 |
|  | 41404 | на срок от 91 до 180 дней | | П | 070, 737 |
|  | 41405 | на срок от 181 дня до 1 года | | П | 070, 737 |
|  | 41406 | на срок от 1 года до 3 лет | | П | 070, 737 |
|  | 41407 | на срок свыше 3 лет | | П | 070, 737 |
|  | 41408 | для расчетов с использованием банковских карт | | П | 717, 070 |
| 415 |  | Депозиты коммерческих предприятий и организаций, находящихся в федеральной собственности |  | |  |
|  | 41501 | до востребования | П | | 070, 713 |
|  | 41502 | на срок до 30 дней | П | | 070, 713 |
|  | 41503 | на срок от 31 до 90 дней | П | | 070, 736 |
|  | 41504 | на срок от 91 до 180 дней | П | | 070, 737 |
|  | 41505 | на срок от 181 дня до 1 года | П | | 070, 737 |
|  | 41506 | на срок от 1 года до 3 лет | П | | 070, 737 |
|  | 41507 | на срок свыше 3 лет | П | | 070, 737 |
|  | 41508 | для расчетов с использованием банковских карт | П | | 717, 070 |
| 416 |  | Депозиты некоммерческих организаций, находящихся в федеральной собственности |  | |  |
|  | 41601 | до востребования | П | | 070, 713 |
|  | 41602 | на срок до 30 дней | П | | 070, 713 |
|  | 41603 | на срок от 31 до 90 дней | П | | 070, |
|  | 41604 | на срок от 91 до 180 дней | П | | 070, 737 |
|  | 41605 | на срок от 181 дня до 1 года | П | | 070, 737 |
|  | 41606 | на срок от 1 года до 3 лет | П | | 070, 737 |
|  | 41607 | на срок свыше 3 лет | П | | 070, 737 |
|  | 41608 | для расчетов с использованием банковских карт | П | | 717, 070 |
| 417 |  | Депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности |  | |  |
|  | 41701 | до востребования | П | | 070, 713 |
|  | 41702 | на срок до 30 дней | П | | 070, 713 |
|  | 41703 | на срок от 31 до 90 дней | П | | 070, 736 |
|  | 41704 | на срок от 91 до 180 дней | П | | 070, 737 |
|  | 41705 | на срок от 181 дня до 1 года | П | | 070, 737 |
|  | 41706 | на срок от 1 года до 3 лет | П | | 070, 737 |
|  | 41707 | на срок свыше 3 лет | П | | 070, 737 |
|  | 41708 | для расчетов с использованием банковских карт | П | | 717, 070 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 418 |  | Депозиты коммерческих предприятий и организаций, находящихся в государственной собственности |  |  |
|  | 41801 | до востребования | П | 070, 713 |
|  | 41802 | на срок до 30 дней | П | 070, 713 |
|  | 41803 | на срок от 31 до 90 дней | П | 070, 736 |
|  | 41804 | на срок от 91 до 180 дней | П | 070, 737 |
|  | 41805 | на срок от 181 дня до 1 года | П | 070, 737 |
|  | 41806 | на срок от 1 года до 3 лет | П | 070, 737 |
|  | 41807 | на срок свыше 3 лет | П | 070, 737 |
|  | 41808 | для расчетов с использованием банковских карт | П | 717, 070 |
| 419 |  | Депозиты некоммерческих организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности |  |  |
|  | 41901 | до востребования | П | 070, 713 |
|  | 41902 | на срок до 30 дней | П | 070, 713 |
|  | 41903 | на срок от 31 до 90 дней | П | 070, 736 |
|  | 41904 | на срок от 91 до 180 дней | П | 070, 737 |
|  | 41905 | на срок от 181 дня до 1 года | П | 070, 737 |
|  | 41906 | на срок от 1 года до 3 лет | П | 070, 737 |
|  | 41907 | на срок свыше 3 лет | П | 070, 737 |
|  | 41908 | для расчетов с использованием банковских карт | П | 717, 070 |
| 420 |  | Депозиты негосударственных финансовых организаций |  |  |
|  | 42001 | до востребования | П | 070, 714 |
|  | 42002 | на срок до 30 дней | П | 070, 714 |
|  | 42003 | на срок от 31 до 90 дней | П | 070, 738 |
|  | 42004 | на срок от 91 до 180 дней | П | 070, 739 |
|  | 42005 | на срок от 181 дня до 1 года | П | 070, 739 |
|  | 42006 | на срок от 1 года до 3 лет | П | 070, 739 |
|  | 42007 | на срок свыше 3 лет | П | 070, 739 |
|  | 42008 | для расчетов с использованием банковских карт | П | 717, 070 |
| 421 |  | Депозиты негосударственных коммерческих предприятий и организаций |  |  |
|  | 42101 | до востребования | П | 070, 714 |
|  | 42102 | на срок до 30 дней | П | 070, 714 |
|  | 42103 | на срок от 31 до 90 дней | П | 070, 738 |
|  | 42104 | на срок от 91 до 180 дней | П | 070, 739 |
|  | 42105 | на срок от 181 дня до 1 года | П | 070, 739 |
|  | 42106 | на срок от 1 года до 3 лет | П | 070, 739 |
|  | 42107 | на срок свыше 3 лет | П | 070, 739 |
|  | 42108 | для расчетов с использованием банковских карт | П | 717, 070 |
| 422 |  | Депозиты негосударственных некоммерческих организаций |  |  |
|  | 42201 | до востребования | П | 070, 714 |
|  | 42202 | на срок до 30 дней | П | 070, 714 |
|  | 42203 | на срок от 31 до 90 дней | П | 070, 738 |
|  | 42204 | на срок от 91 до 180 дней | П | 070, 739 |
|  | 42205 | на срок от 181 дня до 1 года | П | 070, 739 |
|  | 42206 | на срок от 1 года до 3 лет | П | 070, 739 |
|  | 42207 | на срок свыше 3 лет | П | 070, 739 |
|  | 42208 | для расчетов с использованием банковских карт | П | 717, 070 |
| 423 |  | Депозиты и прочие привлеченные средства физических лиц |  |  |
|  | 42301 | Депозиты до востребования | П | 711, 070 |
|  | 42302 | Депозиты на срок до 30 дней | П | 711, 070 |
|  | 42303 | Депозиты на срок от 31 до 90 дней | П | 734, 070 |
|  | 42304 | Депозиты на срок от 91 до 180 дней | П | 735, 070 |
|  | 42305 | Депозиты на срок от 181 дня до 1 года | П | 735, 070 |
|  | 42306 | Депозиты на срок от 1 года до 3 лет | П | 735, 070 |
|  | 42307 | Депозиты на срок свыше 3 лет | П | 735, 070 |
|  | 42308 | для расчетов с использованием банковских карт | П | 718, 070 |
|  | 42309 | Прочие привлеченные средства до востребования | П | новый |
|  | 42310 | Прочие привлеченные средства на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 42311 | Прочие привлеченные средства на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 42312 | Прочие привлеченные средства на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 42313 | Прочие привлеченные средства на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 42314 | Прочие привлеченные средства на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 42315 | Прочие привлеченные средства на срок свыше 3 лет | П | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 425 |  | Депозиты юридических лиц - нерезидентов |  |  |
|  | 42501 | до востребования | П | 070, 614 |
|  | 42502 | на срок до 30 дней | П | 070, 614 |
|  | 42503 | на срок от 31 до 90 дней | П | 070, 614 |
|  | 42504 | на срок от 91 до 180 дней | П | 070, 614 |
|  | 42505 | на срок от 181 дня до 1 года | П | 070, 614 |
|  | 42506 | на срок от 1 года до 3 лет | П | 070, 614 |
|  | 42507 | на срок свыше 3 лет | П | 070, 614 |
|  | 42508 | для расчетов с использованием банковских карт | П | 717, 070 |
| 426 |  | Депозиты и прочие привлеченные средства физических лиц - нерезидентов |  |  |
|  | 42601 | Депозиты до востребования | П | 070, 605 |
|  | 42602 | Депозиты на срок до 30 дней | П | 070, 605 |
|  | 42603 | Депозиты на срок от 31 до 90 дней | П | 070, 605 |
|  | 42604 | Депозиты на срок от 91 до 180 дней | П | 070, 605 |
|  | 42605 | Депозиты на срок от 181 дня до 1 года | П | 070, 605 |
|  | 42606 | Депозиты на срок от 1 года до 3 лет | П | 070, 605 |
|  | 42607 | Депозиты на срок свыше 3 лет | П | 070, 605 |
|  | 42608 | для расчетов с использованием банковских карт | П | 718, 070 |
|  | 42609 | Прочие привлеченные средства до востребования | П | новый |
|  | 42610 | Прочие привлеченные средства на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 42611 | Прочие привлеченные средства на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 42612 | Прочие привлеченные средства на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 42613 | Прочие привлеченные средства на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 42614 | Прочие привлеченные средства на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 42615 | Прочие привлеченные средства на срок свыше 3 лет | П | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ПРОЧИЕ ПРИВЛЕЧЕННЫЕ СРЕДСТВА | | | | |
| 427 |  | Привлеченные средства Минфина России |  |  |
|  | 42701 | до востребования | П | новый |
|  | 42702 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 42703 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 42704 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 42705 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 42706 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 42707 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 428 |  | Привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и местных органов власти |  |  |
|  | 42801 | до востребования | П | новый |
|  | 42802 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 42803 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 42804 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 42805 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 42806 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 42807 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 429 |  | Привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации |  |  |
|  | 42901 | до востребования | П | новый |
|  | 42902 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 42903 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 42904 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 42905 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 42906 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 42907 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 430 |  | Привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и местных органов власти |  |  |
|  | 43001 | до востребования | П | новый |
|  | 43002 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43003 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43004 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43005 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43006 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43007 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 431 |  | Привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности |  |  |
|  | 43101 | до востребования | П | новый |
|  | 43102 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43103 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43104 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43105 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43106 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43107 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 432 |  | Привлеченные средства коммерческих предприятий и организаций, находящихся в федеральной собственности |  |  |
|  | 43201 | до востребования | П | новый |
|  | 43202 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43203 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43204 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43205 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43206 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43207 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 433 |  | Привлеченные средства некоммерческих организаций, находящихся в федеральной собственности |  |  |
|  | 43301 | до востребования | П | новый |
|  | 43302 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43303 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43304 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43305 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43306 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43307 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 434 |  | Привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности |  |  |
|  | 43401 | до востребования | П | новый |
|  | 43402 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43403 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43404 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43405 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43406 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43407 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 435 |  | Привлеченные средства коммерческих предприятий и организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности |  |  |
|  | 43501 | до востребования | П | новый |
|  | 43502 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43503 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43504 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43505 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43506 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43507 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 436 |  | Привлеченные средства некоммерческих организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности |  |  |
|  | 43601 | до востребования | П | новый |
|  | 43602 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43603 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43604 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43605 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43606 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43607 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 437 |  | Привлеченные средства негосударственных финансовых организаций |  |  |
|  | 43701 | до востребования | П | новый |
|  | 43702 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43703 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43704 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43705 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43706 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43707 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 438 |  | Привлеченные средства негосударственных коммерческих предприятий и организаций |  |  |
|  | 43801 | до востребования | П | новый |
|  | 43802 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43803 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43804 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43805 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43806 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43807 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 439 |  | Привлеченные средства негосударственных некоммерческих организаций |  |  |
|  | 43901 | до востребования | П | новый |
|  | 43902 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 43903 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 43904 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 43905 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 43906 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 43907 | на срок свыше 3 лет | П | новый |
| 440 |  | Привлеченные средства юридических лиц - нерезидентов |  |  |
|  | 44001 | до востребования | П | новый |
|  | 44002 | на срок до 30 дней | П | новый |
|  | 44003 | на срок от 31 до 90 дней | П | новый |
|  | 44004 | на срок от 91 до 180 дней | П | новый |
|  | 44005 | на срок от 181 дня до 1 года | П | новый |
|  | 44006 | на срок от 1 года до 3 лет | П | новый |
|  | 44007 | на срок свыше 3 лет | П | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КРЕДИТЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ | | | | |
| 441 |  | Кредиты, предоставленные Минфину России |  |  |
|  | 44101 | на 1 день | А | новый |
|  | 44102 | на срок от 2 до 7 дней | А | новый |
|  | 44103 | на срок от 8 до 30 дней | А | новый |
|  | 44104 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 44105 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 44106 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 44107 | на срок от 1 года до 3 лет | А | 805 |
|  | 44108 | на срок свыше 3 лет | А | 805 |
|  | 44109 | до востребования | А | новый |
|  | 44115 | Резервы под возможные потери | П | 945 |
| 442 |  | Кредиты, предоставленные финансовым органам субъектов Российской Федерации и местных органов власти |  |  |
|  | 44201 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | А | новый |
|  | 44202 | на 1 день | А | 804 |
|  | 44203 | на срок от 2 до 7 дней | А | 804 |
|  | 44204 | на срок от 8 до 30 дней | А | 804 |
|  | 44205 | на срок от 31 до 90 дней | А | 804 |
|  | 44206 | на срок от 91 до 180 дней | А | 804 |
|  | 44207 | на срок от 181 дня до 1 года | А | 804 |
|  | 44208 | на срок от 1 года до 3 лет | А | 804 |
|  | 44209 | на срок свыше 3 лет | А | 804 |
|  | 44210 | до востребования | А | новый |
|  | 44215 | Резервы под возможные потери | П | 945 |
| 443 |  | Кредиты, предоставленные государственным внебюджетным фондам Российской Федерации |  |  |
|  | 44301 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | А | новый |
|  | 44302 | на 1 день | А | новый, включая 806 |
|  | 44303 | на срок от 2 до 7 дней | А | новый, включая 806 |
|  | 44304 | на срок от 8 до 30 дней | А | новый, включая 806 |
|  | 44305 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый, включая 806 |
|  | 44306 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый, включая 806 |
|  | 44307 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый, включая 806 |
|  | 44308 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый, включая 806 |
|  | 44309 | на срок свыше 3 лет | А | новый, включая 806 |
|  | 44310 | до востребования | А | новый |
|  | 44315 | Резервы под возможные потери | П | 945 |
| 444 |  | Кредиты, предоставленные внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и местных органов власти |  |  |
|  | 44401 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | А | новый |
|  | 44402 | на 1 день | А | новый |
|  | 44403 | на срок от 2 до 7 дней | А | новый |
|  | 44404 | на срок от 8 до 30 дней | А | новый |
|  | 44405 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 44406 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 44407 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 44408 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 44409 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 44410 | до востребования | А | новый |
|  | 44415 | Резервы под возможные потери | П | 945 |
| 445 |  | Кредиты, предоставленные финансовым организациям, находящимся в федеральной собственности |  |  |
|  | 44501 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | А | новый |
|  | 44503 | на срок до 30 дней | А | 074, 355 |
|  | 44504 | на срок от 31 до 90 дней | А | 074, 355 |
|  | 44505 | на срок от 91 до 180 дней | А | 074, 355 |
|  | 44506 | на срок от 181 дня до 1 года | А | 074, 355 |
|  | 44507 | на срок от 1 года до 3 лет | А | 074, 355, 760, 762, 763, 766, 778 |
|  | 44508 | на срок свыше 3 лет | А | 074, 355, 760, 762, 763, 766, 778 |
|  | 44509 | до востребования | А | новый |
|  | 44515 | Резервы под возможные потери | П | 945 |
| 446 |  | Кредиты, предоставленные коммерческим предприятиям и организациям, находящимся в федеральной собственности |  |  |
|  | 44601 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | А | новый |
|  | 44603 | на срок до 30 дней | А | 074, 355 |
|  | 44604 | на срок от 31 до 90 дней | А | 074, 355 |
|  | 44605 | на срок от 91 до 180 дней | А | 074, 355 |
|  | 44606 | на срок от 181 дня до 1 года | А | 074, 355 |
|  | 44607 | на срок от 1 года до 3 лет | А | 074, 760, 762, 763, 766, 770, 778 |
|  | 44608 | на срок свыше 3 лет | А | 074, 760, 762, 763, 766, 770, 778 |
|  | 44609 | до востребования | А | новый |
|  | 44615 | Резервы под возможные потери | П | 945 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 447 |  | Кредиты, предоставленные некоммерческим организациям, находящимся в федеральной собственности | | |  | | |  |
|  | 44701 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | | | А | | | новый |
|  | 44703 | на срок до 30 дней | | | А | | | 074, 355 |
|  | 44704 | на срок от 31 до 90 дней | | | А | | | 074, 355 |
|  | 44705 | на срок от 91 до 180 дней | | | А | | | 074, 355 |
|  | 44706 | на срок от 181 дня до 1 года | | | А | | | 074, 355 |
|  | 44707 | на срок от 1 года до 3 лет | | | А | | | 074, 770 |
|  | 44708 | на срок свыше 3 лет | | | А | | | 074, 770 |
|  | 44709 | до востребования | | | А | | | новый |
|  | 44715 | Резервы под возможные потери | | | П | | | 945 |
| 448 |  | Кредиты, предоставленные финансовым организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности | | |  | | |  |
|  | 44801 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | | | | А | | новый |
|  | 44803 | на срок до 30 дней | | | | А | | 074, 355 |
|  | 44804 | на срок от 31 до 90 дней | | | | А | | 074, 355 |
|  | 44805 | на срок от 91 до 180 дней | | | | А | | 074, 355 |
|  | 44806 | на срок от 181 дня до 1 года | | | | А | | 074, 355 |
|  | 44807 | на срок от 1 года до 3 лет | | | | А | | 074, 770 |
|  | 44808 | на срок свыше 3 лет | | | | А | | 074, 770 |
|  | 44809 | до востребования | | | | А | | новый |
|  | 44815 | Резервы под возможные потери | | | | П | | 945 |
| 449 |  | Кредиты, предоставленные коммерческим предприятиям и организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности | | | |  | |  |
|  | 44901 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | | | | А | | новый |
|  | 44903 | на срок до 30 дней | | | | А | | 074, 355 |
|  | 44904 | на срок от 31 до 90 дней | | | | А | | **074, 355** |
|  | 44905 | на срок от 91 до 180 дней | | | | А | | 074, 355 |
|  | 44906 | на срок от 181 дня до 1 года | | | | А | | 074, 355 |
|  | 44907 | на срок от 1 года до 3 лет | | | | А | | 074, 760, 762, 763, 766, 770, 778 |
|  | 44908 | на срок свыше 3 лет | | | | А | | 074, 760, 762, 763, 766, 770, 778 |
|  | 44909 | до востребования | | | | А | | новый |
|  | 44915 | Резервы под возможные потери | | | | | П | 945 |
| 450 |  | Кредиты, предоставленные некоммерческим организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности | | | | |  |  |
|  | 45001 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | | | | | А | новый |
|  | 45003 | на срок до 30 дней | | | | | А | 074, 355 |
|  | 45004 | на срок от 31 до 90 дней | | | | | А | 074, 355 |
|  | 45005 | на срок от 91 до 180 дней | | | | | А | 074, 355 |
|  | 45006 | на срок от 181 дня до 1 года | | | | | А | 074, 355 |
|  | 45007 | на срок от 1 года до 3 лет | | | | | А | 074, 770 |
|  | 45008 | на срок свыше 3 лет | | | | | А | 074, 770 |
|  | 45009 | до востребования | | | | | А | новый |
|  | 45015 | Резервы под возможные потери | | | | | П | 945 |
| 451 |  | Кредиты, предоставленные негосударственным финансовым организациям | | | | |  |  |
|  | 45101 | кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | | | | | А | новый |
|  | 45103 | на срок до 30 дней | | | | | А | 074, 477 |
|  | 45104 | на срок от 31 до 90 дней | | | | | А | 074, 477 |
|  | 45105 | на срок от 91 до 180 дней | | | | | А | 074, 477 |
|  | 45106 | на срок от 181 дня до 1 года | | | | | А | 074, 477 |
|  | 45107 | на срок от 1 года до 3 лет | | | | | А | 074, 477 |
|  | 45108 | на срок свыше 3 лет | | | | | А | 074, 477 |
|  | 45109 | до востребования | | | | | А | новый |
|  | 45115 | Резервы под возможные потери | | | | | П | 945 |
| 452 |  | Кредиты, предоставленные негосударственным коммерческим предприятиям и организациям | | | | |  |  |
|  | 45201 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | | | | | А | новый |
|  | 45203 | на срок до 30 дней | | | | | А | 074, 470, 471, 477 |
|  | 45204 | на срок от 31 до 90 дней | | | | | А | 074, 470, 471, 477 |
|  | 45205 | на срок от 91 до 180 дней | | | | | А | 074, 470, 471, 477 |
|  | 45206 | на срок от 181 дня до 1 года | | | | | А | 074, 470, 471, 477 |
|  | 45207 | на срок от 1 года до 3 лет | А | 074, 761, 764, 765, 767, 768, 771, 772, 773, 774, 775, 776 | | | | |
|  | 45208 | на срок свыше 3 лет | А | 074, 761, 764, 765, 767, 768, 771, 772, 773, 774, 775, 776 | | | | |
|  | 45209 | до востребования | | | | | А | новый |
|  | 45215 | Резервы под возможные потери | | | | | П | 945 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 453 |  | Кредиты, предоставленные негосударственным некоммерческим организациям | | |  | |  |
|  | 45301 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | | | А | | новый |
|  | 45303 | на срок до 30 дней | | | А | | 074, 477 |
|  | 45304 | на срок от 31 до 90 дней | | | А | | 074, 477 |
|  | 45305 | на срок от 91 до 180 дней | | | А | | 074, 477 |
|  | 45306 | на срок от 181 дня до 1 года | | | А | | 074, 477 |
|  | 45307 | на срок от 1 года до 3 лет | | | А | | 074, 477 |
|  | 45308 | на срок свыше 3 лет | | | А | | 074, 477 |
|  | 45309 | до востребования | | | А | | новый |
|  | 45315 | Резервы под возможные потери | | | П | | 945 |
| 454 |  | Кредиты, предоставленные физическим лицам - предпринимателям | | |  | |  |
|  | 45401 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | | | А | | новый |
|  | 45403 | на срок до 30 дней | А | 074, 478, 650, 651, 652, 653, 654, 712 | | | |
|  | 45404 | на срок от 31 до 90 дней | А | 074, 478, 650, 651, 652, 653, 654, 712 | | | |
|  | 45405 | на срок от 91 до 180 дней | А | 074, 478, 650, 651, 652, 653, 654, 712 | | | |
|  | 45406 | на срок от 181 дня до 1 года | А | 074, 478, 650, 651, 652, 653, 654, 712 | | | |
|  | 45407 | на срок от 1 года до 3 лет | А | 074, 767, 768, 772, 777 | | | |
|  | 45408 | на срок свыше 3 лет | А | 074, 767, 768, 772, 777 | | | |
|  | 45409 | до востребования | А | новый | | | |
|  | 45415 | Резервы под возможные потери | | | П | 945 | |
| 455 |  | Потребительские кредиты, предоставленные физическим лицам | | |  |  | |
|  | 45502 | на срок до 30 дней | | | А | 074, 716 | |
|  | 45503 | на срок от 31 до 90 дней | | | А | 074, 716 | |
|  | 45504 | на срок от 91 до 180 дней | | | А | 074, 716 | |
|  | 45505 | на срок от 181 дня до 1 года | | | А | 074, 716 | |
|  | 45506 | на срок от 1 года до 3 лет | | | А | 074, 716 | |
|  | 45507 | на срок свыше 3 лет | | | А | 074, 716 | |
|  | 45508 | до востребования | | | А | новый | |
|  | 45509 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на депозитном счете ("овердрафт") | | | А | новый | |
|  | 45515 | Резервы под возможные потери | | | П | 945 | |
| 456 |  | Кредиты, предоставленные юридическим лицам - нерезидентам | | |  |  | |
|  | 45601 | на срок до 30 дней | | | А | 074, 613 | |
|  | 45602 | на срок от 31 до 90 дней | | | А | 074, 613 | |
|  | 45603 | на срок от 91 до 180 дней | | | А | 074, 613 | |
|  | 45604 | на срок от 181 дня до 1 года | | | А | 074, 613 | |
|  | 45605 | на срок от 1 года до 3 лет | | | А | 074, 613 | |
|  | 45606 | на срок свыше 3 лет | | | А | 074, 613 | |
|  | 45607 | до востребования | | | А | новый | |
|  | 45608 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на расчетном (текущем) счете ("овердрафт") | | | А | новый | |
|  | 45615 | Резервы под возможные потери | | | П | 945 | |
| 457 |  | Кредиты, предоставленные физическим лицам - нерезидентам | | |  |  | |
|  | 45701 | на срок до 30 дней | | | А | 074, 630 | |
|  | 45702 | на срок от 31 до 90 дней | | | А | 074, 630 | |
|  | 45703 | на срок от 91 до 180 дней | | | А | 074, 630 | |
|  | 45704 | на срок от 181 дня до 1 года | | | А | 074, 630 | |
|  | 45705 | на срок от 1 года до 3 лет | | | А | 074, 630 | |
|  | 45706 | на срок свыше 3 лет | | | А | 074, 630 | |
|  | 45707 | до востребования | | | А | новый | |
|  | 45708 | Кредит, предоставленный при недостатке средств на депозитном счете ("овердрафт") | | | А | новый | |
|  | 45715 | Резервы под возможные потери | | | П | 945 | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 458 |  | Просроченная задолженность по предоставленным кредитам и прочим размещенным средствам |  |  | |
|  | 45801 | Минфину России | А | новый | |
|  | 45802 | Финансовым органам субъектов Российской Федерации и местных органов власти | А | новый | |
|  | 45803 | Государственным внебюджетным фондам | А | новый | |
|  | 45804 | Внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и местных органов власти | А | новый | |
|  | 45805 | Финансовым организациям, находящимся в федеральной собственности | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45806 | Коммерческим предприятиям и организациям, находящимся в федеральной собственности | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45807 | Некоммерческим организациям, находящимся в федеральной собственности | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45808 | Финансовым организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45809 | Коммерческим предприятиям и организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45810 | Некоммерческим организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45811 | Негосударственным финансовым организациям | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45812 | Негосударственным коммерческим предприятиям и организациям | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45813 | Негосударственным некоммерческим организациям | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45814 | Физическим лицам - предпринимателям | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45815 | Гражданам | А | 055, 620, 780 | |
|  | 45816 | Юридическим лицам - нерезидентам | А | новый | |
|  | 45817 | Физическим лицам - нерезидентам | А | новый | |
|  | 45818 | Резервы под возможные потери по просроченным кредитам и прочим размещенным средствам | П | 945 | |
| 459 |  | Просроченные проценты по предоставленным кредитам и прочим размещенным средствам |  |  | |
|  | 45901 | Минфину России | А | новый | |
|  | 45902 | Финансовым органам субъектов Российской Федерации и местных органов власти | А | новый | |
|  | 45903 | Государственным внебюджетным фондам | А | новый | |
|  | 45904 | Внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и местных органов власти | А | новый | |
|  | 45905 | Финансовым организациям, находящимся в федеральной собственности | А | 057, 626, 781 | |
|  | 45906 | Коммерческим предприятиям и организациям, находящимся в федеральной собственности | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45907 | Некоммерческим организациям, находящимся в федеральной собственности | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45908 | Финансовым организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45909 | Коммерческим предприятиям и организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45910 | Некоммерческим организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45911 | Негосударственным финансовым организациям | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45912 | Негосударственным коммерческим предприятиям и организациям | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45913 | Негосударственным некоммерческим организациям | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45914 | Физическим лицам - предпринимателям | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45915 | Гражданам | А | | 057, 626, 781 |
|  | 45916 | Юридическим лицам - нерезидентам | А | | новый |
|  | 45917 | Физическим лицам - нерезидентам | А | | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Прочие размещенные средства |  |  |
| 460 |  | Средства, предоставленные Минфину России |  |  |
|  | 46001 | до востребования | А | новый |
|  | 46002 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46003 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46004 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46005 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46006 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46007 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46008 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 461 |  | Средства, предоставленные финансовым органам субъектов Российской Федерации и местных органов власти |  |  |
|  | 46101 | до востребования | А | новый |
|  | 46102 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46103 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46104 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46105 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46106 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46107 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46108 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 462 |  | Средства, предоставленные государственным внебюджетным фондам Российской Федерации |  |  |
|  | 46201 | до востребования | А | новый |
|  | 46202 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46203 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46204 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46205 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46206 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46207 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46208 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 463 |  | Средства, предоставленные внебюджетным фондам субъектов Российской Федерации и местных органов власти |  |  |
|  | 46301 | до востребования | А | новый |
|  | 46302 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46303 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46304 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46305 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46306 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46307 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46308 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 464 |  | Средства, предоставленные финансовым организациям, находящимся в федеральной собственности |  |  |
|  | 46401 | до востребования | А | новый |
|  | 46402 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46403 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46404 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46405 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46406 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46407 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46408 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 465 |  | Средства, предоставленные коммерческим предприятиям и организациям, находящимся в федеральной собственности |  |  |
|  | 46501 | до востребования | А | новый |
|  | 46502 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46503 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46504 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46505 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46506 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46507 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46508 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 466 |  | Средства, предоставленные некоммерческим организациям, находящимся в федеральной собственности |  |  |
|  | 46601 | до востребования | А | новый |
|  | 46602 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46603 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46604 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46605 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46606 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46607 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46608 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 467 |  | Средства, предоставленные финансовым организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности |  |  |
|  | 46701 | до востребования | А | новый |
|  | 46702 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46703 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46704 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46705 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46706 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46707 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46708 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 468 |  | Средства, предоставленные коммерческим предприятиям и организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности |  |  |
|  | 46801 | до востребования | А | новый |
|  | 46802 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46803 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46804 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46805 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46806 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46807 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46808 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 469 |  | Средства, предоставленные некоммерческим организациям, находящимся в государственной (кроме федеральной) собственности |  |  |
|  | 46901 | до востребования | А | новый |
|  | 46902 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 46903 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 46904 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 46905 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 46906 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 46907 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 46908 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 470 |  | Средства, предоставленные негосударственным финансовым организациям |  |  |
|  | 47001 | до востребования | А | новый |
|  | 47002 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 47003 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 47004 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 47005 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 47006 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 47007 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 47008 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 471 |  | Средства, предоставленные негосударственным коммерческим предприятиям и организациям |  |  |
|  | 47101 | до востребования | А | новый |
|  | 47102 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 47103 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 47104 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 47105 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 47106 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 47107 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 47108 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 472 |  | Средства, предоставленные негосударственным некоммерческим организациям |  |  |
|  | 47201 | до востребования | А | новый |
|  | 47202 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 47203 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 47204 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 47205 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 47206 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 47207 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 47208 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 473 |  | Средства, предоставленные юридическим лицам - нерезидентам |  |  |
|  | 47301 | до востребования | А | новый |
|  | 47302 | на срок до 30 дней | А | новый |
|  | 47303 | на срок от 31 до 90 дней | А | новый |
|  | 47304 | на срок от 91 до 180 дней | А | новый |
|  | 47305 | на срок от 181 дня до 1 года | А | новый |
|  | 47306 | на срок от 1 года до 3 лет | А | новый |
|  | 47307 | на срок свыше 3 лет | А | новый |
|  | 47308 | Резервы под возможные потери | П | новый |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Прочие активы и пассивы | |  | |  |
| 474 |  | Расчеты по отдельным операциям | |  | |  |
|  | 47401 | Расчеты с клиентами по факторинговым, форфейтинговым операциям | | П | | 907 |
|  | 47402 | Расчеты с клиентами по факторинговым, форфейтинговым операциям | | А | | 907 |
|  | 47403 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | | П | | 076, 904 |
|  | 47404 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | | А | | 076, 904 |
|  | 47405 | Расчеты с клиентами по покупке и продаже иностранной валюты | | П | | 076, 904 |
|  | 47406 | Расчеты с клиентами по покупке и продаже иностранной валюты | | А | | 076, 904 |
|  | 47407 | Расчеты по конверсионным сделкам и срочным операциям | | П | | 918, 686, 688 |
|  | 47408 | Расчеты по конверсионным сделкам и срочным операциям | | А | | 917, 685, 687 |
|  | 47409 | Обязательства по аккредитивам по иностранным операциям | | П | | 078 |
|  | 47410 | Требования по аккредитивам по иностранным операциям | | А | | 077 |
|  | 47411 | Начисленные проценты по вкладам | | П | | 946 |
|  | 47412 | Операции по продаже и оплате спецлотерей | | П | | 045 |
|  | 47413 | Операции по продаже и оплате спецлотерей | | А | | 045 |
|  | 47414 | Платежи по приобретению и реализации памятных монет | | П | | 910 |
|  | 47415 | Требования по платежам за приобретаемые и реализуемые памятные монеты | | А | | 910 |
|  | 47416 | Суммы, поступившие на корреспондентские счета до выяснения | | П | | новый |
|  | 47417 | Суммы, списанные с корреспондентских счетов до выяснения | | А | | новый |
|  | 47418 | Средства, списанные со счетов клиентов, но не проведенные по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств | | П | | 915 |
|  | 47419 | Расчеты с предприятиями и организациями по наличным деньгам (СБ) | П | | | 044 |
|  | 47420 | Расчеты с предприятиями и организациями по наличным деньгам (СБ) | А | | | 044 |
|  | 47422 | Обязательства банка по прочим операциям | П | | | 076, 079, 904 |
|  | 47423 | Требования банка по прочим операциям | А | | | 076, 079, 904 |
|  | 47425 | Резервы под возможные потери по прочим активам | П | | | новый |
|  | 47426 | Обязательства банка по уплате процентов | П | | | новый |
|  | 47427 | Требования банка по получению процентов | А | | | новый |
| 475 |  | Предстоящие поступления и выплаты по операциям с клиентами |  | | |  |
|  | 47501 | Предстоящие поступления по операциям, связанным с предоставлением (размещением) денежных средств клиентам (кроме банков) | П | | | новый |
|  | 47502 | Предстоящие выплаты по операциям, связанным с привлечением денежных средств от клиентов (кроме банков) | А | | | новый |
| 476 |  | Неисполненные обязательства по договорам на привлечение средств клиентов | |  |  | |
|  | 47601 | по депозитам и прочим привлеченным средствам юридических лиц | | П | новый | |
|  | 47602 | по депозитам и прочим привлеченным средствам юридических лиц - нерезидентов | | П | новый | |
|  | 47603 | по депозитам и прочим привлеченным средствам физических лиц | | П | новый | |
|  | 47605 | по депозитам и прочим привлеченным средствам физических лиц - нерезидентов | | П | новый | |
|  | 47606 | по процентам по депозитам и прочим привлеченным средствам юридических лиц | | П | новый | |
|  | 47607 | по процентам по депозитам и прочим привлеченным средствам юридических лиц - нерезидентов | | П | новый | |
|  | 47608 | по процентам по депозитам и прочим привлеченным средствам физических лиц | | П | новый | |
|  | 47609 | по процентам по депозитам и прочим привлеченным средствам физических лиц - нерезидентов | | П | новый | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел 5 | | | | |
| ОПЕРАЦИИ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ | | | | |
|  |  | Вложения в долговые обязательства |  |  |
| 501 |  | Долговые обязательства приобретенные для перепродажи и по договорам займа |  |  |
|  | 50104 | Долговые обязательства Российской Федерации | А | 194, 083 |
|  | 50105 | Долговые обязательства субъектов Российской Федерации и местных органов власти | А | 192 |
|  | 50106 | Долговые обязательства банков | А | 193, |
|  |  |  |  | 083 |
|  | 50107 | Прочие долговые обязательства | А | 193, 083 |
|  | 50108 | Долговые обязательства иностранных государств | А | новый |
|  | 50109 | Долговые обязательства банков - нерезидентов | А | 083 |
|  | 50110 | Прочие долговые обязательства нерезидентов | А | 083 |
|  | 50111 | Переоценка ценных бумаг - положительные разницы | П | 662 |
|  | 50112 | Переоценка ценных бумаг - отрицательные разницы | А | 662 |
|  | 50113 | По договорам с обратной продажей | А | новый |
|  | 50114 | Резервы на возможные потери | П | новый |
|  | 50115 | По договорам займа | А | новый |
| 502 |  | Некотируемые долговые обязательства |  |  |
|  | 50205 | Долговые обязательства Российской Федерации | А | 194, 083 |
|  | 50206 | Долговые обязательства субъектов Российской Федерации и местных органов власти | А | 192 |
|  | 50207 | Долговые обязательства банков | А | 193, 083 |
|  | 50208 | Прочие долговые обязательства | А | 193, 083 |
|  | 50209 | Долговые обязательства иностранных государств | А | новый |
|  | 50210 | Долговые обязательства банков - нерезидентов | А | 083 |
|  | 50211 | Прочие долговые обязательства нерезидентов | А | 083 |
|  | 50212 | Резервы под обесценение ценных бумаг | П | 944 |
|  | 50213 | Резервы на возможные потери | П | новый |
| 503 |  | Котируемые долговые обязательства, приобретенные для инвестирования |  |  |
|  | 50305 | Долговые обязательства Российской Федерации | А | 194, 083 |
|  | 50306 | Долговые обязательства субъектов Российской Федерации и местных органов власти | А | 192 |
|  | 50307 | Долговые обязательства банков | А | 193, 083 |
|  | 50308 | Прочие долговые обязательства | А | 193, 083 |
|  | 50309 | Долговые обязательства иностранных государств | А | новый |
|  | 50310 | Долговые обязательства банков - нерезидентов | А | 083 |
|  | 50311 | Прочие долговые обязательства нерезидентов | А | 083 |
|  | 50312 | Резервы на возможные потери | П | новый |
| 504 |  | Накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым обязательствам |  |  |
|  | 50405 | Полученный при реализации или погашении | П | 949 |
|  | 50406 | Уплаченный при приобретении | А | 949 |
| 505 |  | Просроченные долговые обязательства |  |  |
|  | 50505 | Вложения в просроченные долговые обязательства | А | новый |
|  | 50506 | Резервы под обесценение ценных бумаг | П | 944 |
|  | 50507 | Резервы на возможные потери | П | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Вложения в акции |  |  |
| 506 |  | Акции, приобретенные для перепродажи и по договорам займа |  |  |
|  | 50605 | Акции банков | А | 191 |
|  | 50606 | Прочие акции | А | 191 |
|  | 50607 | Акции банков - нерезидентов | А | 059 |
|  | 50608 | Прочие акции нерезидентов | А | 059 |
|  | 50609 | Переоценка ценных бумаг - положительные разницы | П | 662 |
|  | 50610 | Переоценка ценных бумаг - отрицательные разницы | А | 662 |
|  | 50611 | По договорам с обратной продажей | А | новый |
|  | 50612 | Резервы на возможные потери | П | новый |
|  | 50613 | По договорам займа | А | новый |
| 507 |  | Некотируемые акции |  |  |
|  | 50705 | Акции банков | А | 191 |
|  | 50706 | Прочие акции | А | 191 |
|  | 50707 | Акции банков - нерезидентов | А | 059 |
|  | 50708 | Прочие акции нерезидентов | А | 059 |
|  | 50709 | Резервы под обесценение ценных бумаг | П | 944 |
| 508 |  | Котируемые акции, приобретенные для инвестирования |  |  |
|  | 50805 | Акции банков | А | 191 |
|  | 50806 | Прочие акции | А | 191 |
|  | 50807 | Акции банков - нерезидентов | А | 059 |
|  | 50808 | Прочие акции нерезидентов | А | 059 |
|  | 50809 | Резервы под обесценение ценных бумаг | П | 944 |
| 509 |  | Прочие счета по операциям с приобретенными ценными бумагами |  |  |
|  | 50905 | Затраты, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг | А | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Учтенные векселя |  |  |
| 512 |  | Векселя органов федеральной власти и авалированные ими |  |  |
|  | 51201 | до востребования | А | 195, 085 |
|  | 51202 | со сроком погашения до 30 дней | А | 195, 085 |
|  | 51203 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | А | 195, 085 |
|  | 51204 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | А | 195, 085 |
|  | 51205 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | А | 195, 085 |
|  | 51206 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | А | 195, 085 |
|  | 51207 | со сроком погашения свыше 3 лет | А | 195, 085 |
|  | 51208 | не оплаченные в срок и опротестованные | А | 197, 086 |
|  | 51209 | не оплаченные в срок и неопротестованные | А | 197, 086 |
|  | 51210 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 513 |  | Векселя органов власти субъектов Российской Федерации, местных органов власти и авалированные ими |  |  |
|  | 51301 | до востребования | А | 195, 085 |
|  | 51302 | со сроком погашения до 30 дней | А | 195, 085 |
|  | 51303 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | А | 195, 085 |
|  | 51304 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | А | 195, 085 |
|  | 51305 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | А | 195, 085 |
|  | 51306 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | А | 195, 085 |
|  | 51307 | со сроком погашения свыше 3 лет | А | 195, 085 |
|  | 51308 | не оплаченные в срок и опротестованные | А | 197, 086 |
|  | 51309 | не оплаченные в срок и неопротестованные | А | 197, 086 |
|  | 51310 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 514 |  | Векселя банков |  |  |
|  | 51401 | до востребования | А | 195, 085 |
|  | 51402 | со сроком погашения до 30 дней | А | 195, 085 |
|  | 51403 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | А | 195, 085 |
|  | 51404 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | А | 195, 085 |
|  | 51405 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | А | 195, 085 |
|  | 51406 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | А | 195, 085 |
|  | 51407 | со сроком погашения свыше 3 лет | А | 195, 085 |
|  | 51408 | не оплаченные в срок и опротестованные | А | 197, 086 |
|  | 51409 | не оплаченные в срок и неопротестованные | А | 197, 086 |
|  | 51410 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 515 |  | Прочие векселя |  |  |
|  | 51501 | до востребования | А | 195, 085 |
|  | 51502 | со сроком погашения до 30 дней | А | 195, 085 |
|  | 51503 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | А | 195, 085 |
|  | 51504 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | А | 195, 085 |
|  | 51505 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | А | 195, 085 |
|  | 51506 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | А | 195, 085 |
|  | 51507 | со сроком погашения свыше 3 лет | А | 195, 085 |
|  | 51508 | не оплаченные в срок и опротестованные | А | 197, 086 |
|  | 51509 | не оплаченные в срок и неопротестованные | А | 197, 086 |
|  | 51510 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 516 |  | Векселя органов государственной власти иностранных государств и авалированные ими |  |  |
|  | 51601 | до востребования | А | 085 |
|  | 51602 | со сроком погашения до 30 дней | А | 085 |
|  | 51603 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | А | 085 |
|  | 51604 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | А | 085 |
|  | 51605 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | А | 085 |
|  | 51606 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | А | 085 |
|  | 51607 | со сроком погашения свыше 3 лет | А | 085 |
|  | 51608 | не оплаченные в срок и опротестованные | А | 086 |
|  | 51609 | не оплаченные в срок и неопротестованные | А | 086 |
|  | 51610 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 517 |  | Векселя органов местной власти иностранных государств и авалированные ими |  |  |
|  | 51701 | до востребования | А | 085 |
|  | 51702 | со сроком погашения до 30 дней | А | 085 |
|  | 51703 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | А | 085 |
|  | 51704 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | А | 085 |
|  | 51705 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | А | 085 |
|  | 51706 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | А | 085 |
|  | 51707 | со сроком погашения свыше 3 лет | А | 085 |
|  | 51708 | не оплаченные в срок и опротестованные | А | 086 |
|  | 51709 | не оплаченные в срок и неопротестованные | А | 086 |
|  | 51710 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 518 |  | Векселя банков - нерезидентов |  |  |
|  | 51801 | до востребования | А | 085 |
|  | 51802 | со сроком погашения до 30 дней | А | 085 |
|  | 51803 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | А | 085 |
|  | 51804 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | А | 085 |
|  | 51805 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | А | 085 |
|  | 51806 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | А | 085 |
|  | 51807 | со сроком погашения свыше 3 лет | А | 085 |
|  | 51808 | не оплаченные в срок и опротестованные | А | 086 |
|  | 51809 | не оплаченные в срок и неопротестованные | А | 086 |
|  | 51810 | Резервы под возможные потери | П | новый |
| 519 |  | Прочие векселя нерезидентов |  |  |
|  | 51901 | до востребования | А | 085 |
|  | 51902 | со сроком погашения до 30 дней | А | 085 |
|  | 51903 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | А | 085 |
|  | 51904 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | А | 085 |
|  | 51905 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | А | 085 |
|  | 51906 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | А | 085 |
|  | 51907 | со сроком погашения свыше 3 лет | А | 085 |
|  | 51908 | не оплаченные в срок и опротестованные | А | 086 |
|  | 51909 | не оплаченные в срок и неопротестованные | А | 086 |
|  | 51910 | Резервы под возможные потери | П | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Выпущенные банками ценные бумаги |  |  |
| 520 |  | Выпущенные облигации |  |  |
|  | 52001 | со сроком погашения до 30 дней | П | 199, 088 |
|  | 52002 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | П | 730, 088 |
|  | 52003 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | П | 731, 088 |
|  | 52004 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | П | 731, 088 |
|  | 52005 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | П | 731, 088 |
|  | 52006 | со сроком погашения свыше 3 лет | П | 731, 088 |
| 521 |  | Выпущенные депозитные сертификаты |  |  |
|  | 52101 | со сроком погашения до 30 дней | П | 199, 088 |
|  | 52102 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | П | 730, 088 |
|  | 52103 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | П | 731, 088 |
|  | 52104 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | П | 731, 088 |
|  | 52105 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | П | 731, 088 |
|  | 52106 | со сроком погашения свыше 3 лет | П | 731, 088 |
| 522 |  | Выпущенные сберегательные сертификаты |  |  |
|  | 52201 | со сроком погашения до 30 дней | П | 199 |
|  | 52202 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | П | 730 |
|  | 52203 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | П | 731 |
|  | 52204 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | П | 731 |
|  | 52205 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | П | 731 |
|  | 52206 | со сроком погашения свыше 3 лет | П | 731 |
| 523 |  | Выпущенные векселя и банковские акцепты |  |  |
|  | 52301 | до востребования | П | 196, 084 |
|  | 52302 | со сроком погашения до 30 дней | П | 196, 084 |
|  | 52303 | со сроком погашения от 31 до 90 дней | П | 196, 084 |
|  | 52304 | со сроком погашения от 91 до 180 дней | П | 196, 084 |
|  | 52305 | со сроком погашения от 181 дня до 1 года | П | 196, 084 |
|  | 52306 | со сроком погашения свыше 1 года до 3 лет | П | 196, 084 |
|  | 52307 | со сроком погашения свыше 3 лет | П | 196, 084 |
| 524 |  | Обязательства по выпущенным ценным бумагам к исполнению |  |  |
|  | 52401 | Выпущенные облигации к исполнению | П | новый |
|  | 52402 | Обязательства банка по процентам и купонам по облигациям к исполнению | П | новый |
|  | 52403 | Выпущенные депозитные сертификаты к исполнению | П | новый |
|  | 52404 | Выпущенные сберегательные сертификаты к исполнению | П | новый |
|  | 52405 | Проценты, удостоверенные сберегательными и депозитными сертификатами к исполнению | П | новый |
|  | 52406 | Векселя к исполнению | П | новый |
|  | 52407 | Обязательства по выплате процентов и купонов по окончании процентного (купонного) периода по обращающимся облигациям | П | новый |
| 525 |  | Прочие счета по операциям с выпущенными ценными бумагами |  |  |
|  | 52501 | Обязательства банка по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам | П | новый |
|  | 52502 | Предстоящие выплаты по процентам, купонам и дисконтам по выпущенным ценным бумагам | А | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел 6 | | | | |
| СРЕДСТВА И ИМУЩЕСТВО | | | | |
|  |  | Участие |  |  |
| 601 |  | Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах |  |  |
|  | 60101 | Акции дочерних и зависимых банков | А | 191 |
|  | 60102 | Акции дочерних и зависимых организаций | А | 191 |
|  | 60103 | Акции дочерних и зависимых банков - нерезидентов | А | 059 |
|  | 60104 | Акции дочерних и зависимых организаций - нерезидентов | А | 059 |
|  | 60105 | Резервы под возможное обесценение | П | 944 |
| 602 |  | Прочее участие |  |  |
|  | 60201 | Средства, внесенные банками в уставные капиталы неакционерных банков | А | 825 |
|  | 60202 | Средства, внесенные банками в уставные капиталы предприятий и организаций | А | 825 |
|  | 60203 | Средства, внесенные банками в уставные капиталы неакционерных банков - нерезидентов | А | 059 |
|  | 60204 | Средства, внесенные банками в уставные капиталы фирм - нерезидентов | А | 059 |
|  | 60205 | Средства, внесенные банками в другие страны для деятельности своих филиалов | А | новый |
|  | 60206 | Резервы под участие | П | новый |
|  |  | Расчеты с дебиторами и кредиторами |  |  |
| 603 |  | Расчеты с дебиторами и кредиторами |  |  |
|  | 60301 | Расчеты с бюджетом по налогам | П | 904, 076 |
|  | 60302 | Расчеты с бюджетом по налогам | А | 904, 076 |
|  | 60303 | Расчеты с внебюджетными фондами по начислениям на заработную плату | П | 904 |
|  | 60304 | Расчеты с внебюджетными фондами по начислениям на заработную плату | А | 904 |
|  | 60305 | Расчеты с работниками банка по оплате труда | П | 904, 932 |
|  | 60306 | Расчеты с работниками банка по оплате труда | А | 904, 932 |
|  | 60307 | Расчеты с работниками банка по подотчетным суммам | П | 076, 904 |
|  | 60308 | Расчеты с работниками банка по подотчетным суммам | А | 076, 904 |
|  | 60309 | Налог на добавленную стоимость, полученный | П | 904, 076 |
|  | 60310 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | А | 904, 076 |
|  | 60311 | Расчеты с поставщиками, подрядчиками и покупателями | П | 076, 904, 932 |
|  | 60312 | Расчеты с поставщиками, подрядчиками и покупателями | А | 076, 904, 932 |
|  | 60313 | Расчеты банков с фирмами - нерезидентами по хозяйственным операциям | П | 076 |
|  | 60314 | Расчеты банков с фирмами - нерезидентами по хозяйственным операциям | А | 076 |
|  | 60315 | Суммы, не взысканные банком по своим гарантиям | А | 728 |
|  | 60316 | Расчеты с организациями, состоящими на сметном финансировании банков | П | 905 |
|  | 60317 | Расчеты с организациями, состоящими на сметном финансировании банков, по перечисленным им средствам | А | 905 |
|  | 60318 | Текущие счета организаций банков, состоящих на сметном финансировании | А | 042, 043 |
|  | 60319 | Расчеты с организациями банков по выделенным средствам | А | 901 |
|  | 60320 | Расчеты с участниками банка по дивидендам | П | новый |
|  | 60321 | Затраты производства | А | новый |
|  | 60322 | Расчеты с прочими кредиторами | П | 076, 904 |
|  | 60323 | Расчеты с прочими дебиторами | А | 076, 904 |
|  | 60324 | Резервы под возможные потери по расчетам с дебиторами | П | новый |
|  | 60337 | Задолженность коммерческих банков и их филиалов по внутрироссийскому зачету 1992 года | А | 160 |
|  | 60338 | Задолженность коммерческих банков и их филиалов по внутрироссийскому зачету 1992 года | П | 160 |
|  | 60339 | Задолженность хозорганов по внутрироссийскому зачету 1992 года | А | 725 |
|  | 60340 | Задолженность хозорганов по внутрироссийскому зачету 1992 года | П | 725 |
|  | 60341 | Задолженность коммерческих банков и их филиалов по межгосударственному зачету 1992 года | А | 992 |
|  | 60342 | Задолженность коммерческих банков и их филиалов по межгосударственному зачету 1992 года | П | 992 |
|  | 60343 | Задолженность хозорганов по межгосударственному зачету 1992 года | А | 721 |
|  | 60344 | Задолженность хозорганов по межгосударственному зачету 1992 года | П | 721 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ИМУЩЕСТВО БАНКОВ | | | | |
| 604 |  | Основные средства банков |  |  |
|  | 60401 | Категория 1 - Здания и сооружения | А | 920 |
|  | 60402 | Категория 2 - Легковой автотранспорт, легкий грузовой автотранспорт (грузоподъемностью до 2 тонн), конторские оборудование и мебель, компьютерная техника, информационные системы и системы обработки данных | А | 921 |
|  | 60403 | Категория 3 - Оборудование, транспортные средства и другие основные средства, не включенные в 1 и 2 категории | А | 921 |
|  | 60404 | Земля | А | новый |
|  | 60405 | Долгосрочно арендуемые основные средства | А | новый |
| 605 |  | Основные средства, переданные в пользование организациям банков |  |  |
|  | 60501 | Категория 1 - Здания и сооружения | А | 922 |
|  | 60502 | Категория 2 - Легковой автотранспорт, легкий грузовой автотранспорт (грузоподъемностью до 2 тонн), конторские оборудование и мебель; компьютерная техника, информационные системы и системы обработки данных | А | 922 |
|  | 60503 | Категория 3 - Оборудование, транспортные средства и другие основные средства, не включенные в 1 и 2 категории | А | 922 |
|  | 60504 | Земля | А | новый |
|  | 60505 | Долгосрочно арендуемые основные средства | А | новый |
| 606 |  | Амортизация основных средств |  |  |
|  | 60601 | Категория 1 - Здания и сооружения | П | 015 |
|  | 60602 | Категория 2 - Легковой автотранспорт, легкий грузовой автотранспорт (грузоподъемностью до 2 тонн), конторские оборудование и мебель; компьютерная техника, информационные системы и системы обработки данных | П | 015 |
|  | 60603 | Категория 3 - Оборудование, транспортные средства и другие основные средства, не включенные в 1 и 2 категории | П | 015 |
|  | 60604 | Амортизация долгосрочно арендуемых основных средств | П | новый |
|  | 60605 | Арендные обязательства | П | новый |
|  | 60606 | Требования по арендным обязательствам | А | новый |
|  | 60607 | Категория 1 - Здания и сооружения, переданные организациям банка | П | новый |
|  | 60608 | Категория 2 - Легковой автотранспорт, легкий грузовой автотранспорт (грузоподъемностью до 2 тонн), конторские оборудование и мебель, компьютерная техника, информационные системы и системы обработки данных, переданные организациям банка | П | новый |
|  | 60609 | Категория 3 - Оборудование, транспорт | П | новый |
|  |  | ные средства и другие основные средства, не включенные в 1 и 2 категории, переданные организациям банка |  |  |
|  | 60610 | Амортизация долгосрочно арендуемых основных средств, переданных организациям банка | П | новый |
|  | 60611 | Амортизация оборудования в резерве | П | новый |
| 607 |  | Капитальные вложения |  |  |
|  | 60701 | Собственные капитальные вложения | А | 930, 923 |
| 608 |  | Лизинговые операции |  |  |
|  | 60801 | Машины, оборудование, транспортные и другие средства для сдачи (не сданные) в лизинг | А | 924 |
|  | 60802 | Машины, оборудование, транспортные и другие средства, переданные в лизинг | А | 924 |
|  | 60803 | Амортизация машин, оборудования, транспортных средств, передаваемых в лизинг | П | 015 |
| 609 |  | Нематериальные активы |  |  |
|  | 60901 | Нематериальные активы | А | 925 |
|  | 60902 | Нематериальные активы в организациях банков | А | новый |
|  | 60903 | Амортизация нематериальных активов | П | новый |
| 610 |  | Хозяйственные материалы |  |  |
|  | 61001 | Канцелярские принадлежности | А | 940 |
|  | 61002 | Запасные части, включая шины, для автотранспорта, а также средств вычислительной техники | А | 940 |
|  | 61003 | Оборудование | А | 937, 931 |
|  | 61004 | Материалы для социально - бытовых нужд | А | 940 |
|  | 61005 | Материалы для упаковки денег | А | 940 |
|  | 61006 61007 | Другие материалы Хозяйственные материалы в организациях | А А | 940, 931 новый |
|  |  | банков, состоящих на сметном финансировании |  |  |
| 611 |  | Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы |  |  |
|  | 61101 | Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы | А | 942 |
|  | 61102 | Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы в организациях банков | А | новый |
|  | 61103 | Амортизация малоценных и быстроизнашивающихся предметов | П | 012 |
| 612 |  | Реализация (выбытие) имущества банков |  |  |
|  | 61201 | Реализация (выбытие) имущества банков | П | новый |
|  | 61202 | Реализация (выбытие) имущества банков | А | новый |
|  | 61203 | Реализация (выбытие) ценных бумаг | П | новый |
|  | 61204 | Реализация (выбытие) ценных бумаг | А | новый |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ДОХОДЫ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ | | | | |
| 613 |  | Доходы будущих периодов |  |  |
|  | 61301 | Доходы будущих периодов по кредитным операциям | П | 682, 943 |
|  | 61302 | Доходы будущих периодов по ценным бумагам | П | 682, 947 |
|  | 61303 | Доходы будущих периодов по драгоценным металлам | П | 065 |
|  | 61304 | Доходы будущих периодов по другим операциям | П | новый |
|  | 61305 | Счет утратил силу. |  |  |
|  | 61306 | Переоценка средств в иностранной валюте - положительные разницы | П | 019 |
|  | 61308 | Переоценка драгоценных металлов - положительные разницы | П | 014 |
| 614 |  | Расходы будущих периодов |  |  |
|  | 61401 | Расходы будущих периодов по кредитным операциям | А | 941, 660 |
|  | 61402 | Расходы будущих периодов по ценным бумагам | А | 941 |
|  | 61403 | Расходы будущих периодов по другим операциям | А | новый |
|  | 61404 | Возмещение разницы между расчетными и созданными резервами под возможные потери по кредитам | А | 948 |
|  | 61406 | Переоценка средств в иностранной валюте - отрицательные разницы | А | 019 |
|  | 61408 | Переоценка драгоценных металлов - отрицательные разницы | А | 014 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел 7 | | | | |
| РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | | |
| 701 |  | Доходы |  |  |
|  | 70101 | Проценты, полученные по предоставленным кредитам, депозитам и иным размещенным средствам | П | 960 |
|  | 70102 | Доходы, полученные от операций с ценными бумагами | П | 960 |
|  | 70103 | Доходы, полученные от операций с иностранной валютой и другими валютными ценностями | П | 960 |
|  | 70104 | Дивиденды полученные | П | 960 |
|  | 70105 | Доходы по организациям банков | П | новый |
|  | 70106 | Штрафы, пени, неустойки полученные | П | 969 |
|  | 70107 | Другие доходы | П | 960 |
| 702 |  | Расходы |  |  |
|  | 70201 | Проценты, уплаченные за привлеченные кредиты | А | 970 |
|  | 70202 | Проценты, уплаченные юридическим лицам по привлеченным средствам | А | 970 |
|  | 70203 | Проценты, уплаченные физическим лицам по депозитам | А | 970 |
|  | 70204 | Расходы по операциям с ценными бумагами | А | 970 |
|  | 70205 | Расходы по операциям с иностранной валютой и другими валютными ценностями | А | 970 |
|  | 70206 | Расходы на содержание аппарата управления | А | 971 |
|  | 70207 | Расходы по организациям банков | А | новый |
|  | 70208 | Штрафы, пени, неустойки уплаченные | А | 979 |
|  | 70209 | Другие расходы | А | 970, 971 |
| 703 |  | Прибыль |  |  |
|  | 70301 | Прибыль отчетного года | П | 980 |
|  | 70302 | Прибыль предшествующих лет | П | 981 |
| 704 |  | Убытки |  |  |
|  | 70401 | Убытки отчетного года | А | 980 |
|  | 70402 | Убытки предшествующих лет | А | 981 |
| 705 |  | Использование прибыли |  |  |
|  | 70501 70502 | Использование прибыли отчетного года Использование прибыли предшествующих | А | 950 |
|  |  | лет | А | 951 |

**Б. СЧЕТА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ (8)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование балансового счета | Номер счета действующего плана счетов |
| 1 | 2 | 3 |
|  | АКТИВНЫЕ СЧЕТА |  |
| 801 | Касса |  |
| 80101 | Касса | новый |
| 802 | Ценные бумаги в управлении |  |
| 80201 | Ценные бумаги в управлении | новый |
| 803 | Драгоценные металлы |  |
| 80301 | Драгоценные металлы | новый |
| 804 | Кредиты предоставленные |  |
| 80401 | Кредиты предоставленные | новый |
| 805 | Средства, использованные на другие цели |  |
| 80501 | Средства, использованные на другие цели | новый |
| 806 | Расчеты по доверительному управлению |  |
| 80601 | Расчеты по доверительному управлению | новый |
| 807 | Уплаченный накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым обязательствам |  |
| 80701 | Уплаченный накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым обязательствам | новый |
| 808 | Текущие счета |  |
| 80801 | Текущие счета | новый |
| 809 | Расходы по доверительному управлению |  |
| 80901 | Расходы по доверительному управлению | новый |
| 810 | Убыток по доверительному управлению |  |
| 81001 | Убыток по доверительному управлению | новый |
|  | ПАССИВНЫЕ СЧЕТА |  |
| 851 | Капитал в управлении (учредители) |  |
| 85101 | Капитал в управлении (учредители) | новый |
| 852 | Расчеты по доверительному управлению |  |
| 85201 | Расчеты по доверительному управлению | новый |
| 853 | Полученный накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым обязательствам |  |
| 85301 | Полученный накопленный процентный (купонный) доход по процентным (купонным) долговым обязательствам | новый |
| 854 | Доходы от доверительного управления |  |
| 85401 | Доходы от доверительного управления | новый |
| 855 | Прибыль по доверительному управлению |  |
| 85501 | Прибыль по доверительному управлению | новый |

**В. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | Признак счета А, П | Номер счета действующего плана счетов |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел 2 | | | |
| НЕОПЛАЧЕННЫЙ УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ | | | |
| 906 | Неоплаченный уставный капитал кредитных организаций |  |  |
| 90601 | Неоплаченная сумма уставного капитала акционерного банка | А | 9945 |
| 90602 | Неоплаченная сумма уставного капитала неакционерного банка | А | новый |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел 3 | | | |
| ЦЕННЫЕ БУМАГИ | | | |
| 907 | Неразмещенные ценные бумаги |  |  |
| 90701 | Бланки собственных ценных бумаг для распространения | А | 9959 |
| 90702 | Бланки собственных ценных бумаг для уничтожения | А | 9997 |
| 90703 | Выкупленные до срока погашения собственные ценные бумаги для перепродажи | А | 9978 |
| 90704 | Собственные ценные бумаги, предъявленные для погашения | А | новый |
| 90705 | Бланки, сертификаты, ценные бумаги, отосланные и выданные под отчет | А | новый |
| 908 | Ценные бумаги прочих эмитентов |  |  |
| 90801 | Бланки ценных бумаг других эмитентов для распространения | А | 9986 |
| 90802 | Ценные бумаги для продажи на комиссионных началах | А | 9986 |
| 90803 | Ценные бумаги на хранении по договорам хранения | А | 9987 |
| 90804 | Облигации государственных займов, проданные предприятиям и организациям | А | 9996 |
| 90805 | Билеты спецлотерей | А | 9999 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел 4 | | | |
| РАСЧЕТНЫЕ ОПЕРАЦИИ И ДОКУМЕНТЫ | | | |
| 909 | Расчетные операции |  |  |
| 90901 | Расчетные документы, ожидающие акцепта для оплаты | А | 9927 |
| 90902 | Расчетные документы, не оплаченные в срок | А | 9929, 9932, 9933 |
| 90903 | Расчетные документы клиентов, не оплаченные в срок из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации | А | 9919 |
| 90904 | Не оплаченные в срок расчетные документы из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации | А | 9920 |
| 90905 | Оплаченные выигравшие билеты спецлотерей | А | 9951 |
| 90906 | Расчетные документы по факторинговым, форфейтинговым операциям | А | 9928 |
| 90907 | Выставленные аккредитивы | А | новый |
| 90908 | Выставленные аккредитивы для расчетов с нерезидентами | А | новый |
| 90909 | Расчетные документы, ожидающие ДПП (дата перечисления платежа) | А | новый |
| 910 | Расчеты по обязательным резервам |  |  |
| 91003 | Недовнесенная сумма в обязательные резервы по счетам в валюте Российской Федерации | П | новый |
| 91004 | Недовнесенная сумма в обязательные резервы по счетам в иностранной валюте | П | новый |
| 91007 | Сумма перевзноса в обязательные резервы по счетам в валюте Российской Федерации | А | новый |
| 91008 | Сумма перевзноса в обязательные резервы по счетам в иностранной валюте | А | новый |
| 91010 | Штрафы неуплаченные за недовзнос в обязательные резервы | П | новый |
| 911 | Документы и ценности по иностранным операциям |  |  |
| 91101 | Документы и ценности, принятые от клиентов для отсылки на инкассо в банки - нерезиденты | А | 9937 |
| 91102 | Документы и ценности, отосланные на инкассо в банки - нерезиденты | А | 9936 |
| 91103 | Документы и ценности, полученные на инкассо от банков - нерезидентов | А | 9937 |
| 91104 | Наличная иностранная валюта и платежные документы в иностранной валюте, принятые на экспертизу | А | 9942 |
| 91105 | Документы и ценности, полученные из банков - нерезидентов на экспертизу | А | новый |
| 912 | Разные ценности и документы |  |  |
| 91201 | Марки и другие документы на оплату государственных сборов и пошлин | А | 9958 |
| 91202 | Разные ценности и документы | А | 9960, 9957 |
| 91203 | Разные ценности и документы, отосланные и выданные под отчет, на комиссию | А | 9961 |
| 91204 | Драгоценные металлы клиентов на ответственном хранении | А | 9915 |
| 91205 | Драгоценные металлы клиентов, отосланные и выданные под отчет | А | 9916 |
| 91206 | Средства на строительство, переданные в порядке долевого участия | А | 9963 |
| 91207 | Бланки строгой отчетности | А | 9959 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел 5 | | | |
| КРЕДИТНЫЕ И ЛИЗИНГОВЫЕ ОПЕРАЦИИ | | | |
| 913 | Обеспечение размещенных средств и обязательства по предоставлению кредитов |  |  |
| 91301 | Открытые кредитные линии по предоставлению кредитов | П | новый |
| 91302 | Неиспользованные кредитные линии по предоставлению кредитов | П | новый |
| 91303 | Ценные бумаги, принятые в залог по выданным кредитам | А | 9987 |
| 91305 | Гарантии, поручительства, полученные банком | А | новый |
| 91307 | Имущество, принятое в залог по выданным кредитам, кроме ценных бумаг | А | 9922 |
| 91308 | Драгоценные металлы, зарезервированные в качестве залога | А | 9914 |
| 91309 | Неиспользованные лимиты по предоставлению кредита в виде "овердрафт" и "под лимит задолженности" | П | новый |
| 914 | Обеспечение под привлечение средств, выданные гарантии и требования по получению средств |  |  |
| 91401 | Ценные бумаги, переданные в залог по полученным кредитам | А | 9975 |
| 91402 | Открытые кредитные линии по получению кредитов | А | новый |
| 91403 | Неиспользованные кредитные линии по получению кредитов | А | новый |
| 91404 | Гарантии, выданные банком | П | 9925 |
| 91405 | Имущество, переданное в залог по полученным кредитам, кроме ценных бумаг | А | новый, 9914 |
| 91406 | Неиспользованные лимиты по получению межбанковского кредита в виде "овердрафт" и "под лимит задолженности" | А | новый |
| 915 | Арендные и лизинговые операции |  |  |
| 91501 | Основные средства, переданные в аренду | А | новый |
| 91502 | Другое имущество, переданное в аренду | А | новый |
| 91503 | Арендованные основные средства | А | новый |
| 91504 | Арендованное другое имущество | А | новый |
| 91505 | Машины, оборудование, транспортные и другие средства, полученные в лизинг | А | новый |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Раздел 6 | | | |
| ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, СПИСАННАЯ И ВЫНЕСЕННАЯ ЗА БАЛАНС ИЗ-ЗА НЕВОЗМОЖНОСТИ ВЗЫСКАНИЯ | | | |
| 916 | Задолженность по процентным платежам по основному долгу, не списанному с баланса |  |  |
| 91603 | Неполученные проценты по межбанковским кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, предоставленным банкам | А | новый |
| 91604 | Неполученные проценты по кредитам и прочим размещенным средствам, предоставленным клиентам (кроме банков) | А | новый |
| 917 | Задолженность по процентным платежам по основному долгу, списанному из-за невозможности взыскания |  |  |
| 91703 | Неполученные проценты по межбанковским кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, предоставленным банкам, списанным с баланса кредитной организации | А | 9930 |
| 91704 | Неполученные проценты по кредитам и прочим размещенным средствам, предоставленным клиентам (кроме банков), списанным с баланса кредитной организации | А | 9930 |
| 91705 | Непогашенная кредитными организациями задолженность Банку России по начисленным процентам по централизованным кредитам, отнесенным на госдолг | П | 9972 |
| 918 | Задолженность по сумме основного долга, списанная из-за невозможности взыскания |  |  |
| 91801 | Задолженность по межбанковским кредитам, депозитам и иным размещенным средствам, предоставленным банкам, списанная за счет резервов на возможные потери | А | 9971 |
| 91802 | Задолженность по кредитам и прочим размещенным средствам, предоставленным клиентам (кроме банков), списанная за счет резервов на возможные потери | А | 9971 |
| 91803 | Долги, списанные в убыток | А | 9971 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| \* \* \* | | | |
| 99998 | Счет для корреспонденции с пассивными счетами при двойной записи | А | новый |
| 99999 | Счет для корреспонденции с активными счетами при двойной записи | П | новый |

**Г. СРОЧНЫЕ ОПЕРАЦИИ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | Номер счета действующего плана счетов |
| 1 | 2 | 3 |
| АКТИВНЫЕ СЧЕТА | | |
|  | Наличные сделки |  |
| 930 | Требования по поставке денежных средств |  |
| 93001 | Требования по поставке денежных средств | 99156, 99157 |
| 93002 | Требования по поставке денежных средств от нерезидентов | 99156, 99157 |
| 931 | Требования по поставке драгоценных металлов |  |
| 93101 | Требования по поставке драгоценных металлов | 99158 |
| 93102 | Требования по поставке драгоценных металлов от нерезидентов | 99158 |
| 932 | Требования по поставке ценных бумаг |  |
| 93201 | Требования по поставке ценных бумаг | 99159, 99160 |
| 93202 | Требования по поставке ценных бумаг от нерезидентов | 99159, 99160 |
|  | Срочные сделки |  |
| 933 | Требования по поставке денежных средств |  |
| 93301 | со сроком исполнения на следующий день | 99164, 99167 |
| 93302 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | 99166, 99167 |
| 93303 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | 99166, 99167 |
| 93304 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | 99166, 99167 |
| 93305 | со сроком исполнения более 91 дня | 99166, 99167 |
| 93306 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | 99166, 99167 |
| 93307 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | 99166, 99167 |
| 93308 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | 99166, 99167 |
| 93309 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | 99166, 99167 |
| 93310 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | 99166, 99167 |
| 93311 | со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре | новый |
| 934 | Требования по поставке драгоценных металлов |  |
| 93401 | со сроком исполнения на следующий день | 99168 |
| 93402 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | 99168 |
| 93403 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | 99168 |
| 93404 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | 99168 |
| 93405 | со сроком исполнения более 91 дня | 99168 |
| 93406 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | 99168 |
| 93407 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | 99168 |
| 93408 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | 99168 |
| 93409 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | 99168 |
| 93410 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | 99168 |
| 93411 | со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре | новый |
| 935 | Требования по поставке ценных бумаг |  |
| 93501 | со сроком исполнения на следующий день | 99169, 99170 |
| 93502 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | 99169, 99170 |
| 93503 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | 99169, 99170 |
| 93504 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | 99169, 99170 |
| 93505 | со сроком исполнения более 91 дня | 99169, 99170 |
| 93506 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | 99169, 99170 |
| 93507 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | 99169, 99170 |
| 93508 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | 99169, 99170 |
| 93509 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | 99169, 99170 |
| 93510 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | 99169, 99170 |
| 936 | Требования по обратному выкупу ценных бумаг |  |
| 93601 | со сроком исполнения на следующий день | новый |
| 93602 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | новый |
| 93603 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | новый |
| 93604 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | новый |
| 93605 | со сроком исполнения более 91 дня | новый |
| 93606 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | новый |
| 93607 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | новый |
| 93608 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | новый |
| 93609 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | новый |
| 93610 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | новый |
| 937 | Требования по обратной продаже ценных бумаг |  |
| 93701 | со сроком исполнения на следующий день | новый |
| 93702 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | новый |
| 93703 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | новый |
| 93704 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | новый |
| 93705 | со сроком исполнения более 91 дня | новый |
| 93706 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | новый |
| 93707 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | новый |
| 93708 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | новый |
| 93709 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | новый |
| 93710 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | новый |
|  | Нереализованные курсовые разницы (отрицательные) |  |
| 938 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке иностранной валюты |  |
| 93801 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке иностранной валюты | 99171 |
| 939 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке драгоценных металлов |  |
| 93901 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке драгоценных металлов | 99172 |
| 940 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке ценных бумаг |  |
| 94001 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке ценных бумаг | 99173, 99174 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ПАССИВНЫЕ СЧЕТА | | |
|  | Наличные сделки |  |
| 960 | Обязательства по поставке денежных средств |  |
| 96001 | Обязательства по поставке денежных средств | 99151, 99152 |
| 96002 | Обязательства по поставке денежных средств от нерезидентов | 99151, 99152 |
| 961 | Обязательства по поставке драгоценных металлов |  |
| 96101 | Обязательства по поставке драгоценных металлов | 99153 |
| 96102 | Обязательства по поставке драгоценных металлов от нерезидентов | 99153 |
| 962 | Обязательства по поставке ценных бумаг |  |
| 96201 | Обязательства по поставке ценных бумаг | 99154, 99155 |
| 96202 | Обязательства по поставке ценных бумаг от нерезидентов | 99154, 99155 |
|  | Срочные сделки |  |
| 963 | Обязательства по поставке денежных средств |  |
| 96301 | со сроком исполнения на следующий день | 99161, 99162 |
| 96302 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | 99161, 99162 |
| 96303 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | 99161, 99162 |
| 96304 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | 99161, 99162 |
| 96305 | со сроком исполнения более 91 дня | 99161, 99162 |
| 96306 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | 99161, 99162 |
| 96307 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | 99161, 99162 |
| 96308 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | 99161, 99162 |
| 96309 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | 99161, 99162 |
| 96310 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | 99161, 99162 |
| 96311 | со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре | новый |
| 964 | Обязательства по поставке драгоценных металлов |  |
| 96401 | со сроком исполнения на следующий день | 99163 |
| 96402 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | 99163 |
| 96403 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | 99163 |
| 96404 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | 99163 |
| 96405 | со сроком исполнения более 91 дня | 99163 |
| 96406 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | 99163 |
| 96407 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | 99163 |
| 96408 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | 99163 |
| 96409 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | 99163 |
| 96410 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | 99163 |
| 96411 | со сроком исполнения в течение периода, оговоренного в договоре | новый |
| 965 | Обязательства по поставке ценных бумаг |  |
| 96501 | со сроком исполнения на следующий день | 99164, 99165 |
| 96502 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | 99164, 99165 |
| 96503 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | 99164, 99165 |
| 96504 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | 99164, 99165 |
| 96505 | со сроком исполнения более 91 дня | 99164, 99165 |
| 96506 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | 99164, 99165 |
| 96507 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | 99164, 99165 |
| 96508 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | 99164, 99165 |
| 96509 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | 99164, 99165 |
| 96510 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | 99164, 99165 |
| 966 | Обязательства по обратному выкупу ценных бумаг |  |
| 96601 | со сроком исполнения на следующий день | новый |
| 96602 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | новый |
| 96603 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | новый |
| 96604 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | новый |
| 96605 | со сроком исполнения более 91 дня | новый |
| 96606 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | новый |
| 96607 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | новый |
| 96608 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | новый |
| 96609 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | новый |
| 96610 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | новый |
| 967 | Обязательства по обратной продаже ценных бумаг |  |
| 96701 | со сроком исполнения на следующий день | новый |
| 96702 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней | новый |
| 96703 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней | новый |
| 96704 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней | новый |
| 96705 | со сроком исполнения более 91 дня | новый |
| 96706 | со сроком исполнения на следующий день от нерезидентов | новый |
| 96707 | со сроком исполнения от 2 до 7 дней от нерезидентов | новый |
| 96708 | со сроком исполнения от 8 до 30 дней от нерезидентов | новый |
| 96709 | со сроком исполнения от 31 до 90 дней от нерезидентов | новый |
| 96710 | со сроком исполнения более 91 дня от нерезидентов | новый |
|  | Нереализованные курсовые разницы (положительные) |  |
| 968 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке иностранной валюты |  |
| 96801 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке иностранной валюты | 99171 |
| 969 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке драгоценных металлов |  |
| 96901 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке драгоценных металлов | 99172 |
| 970 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке ценных бумаг |  |
| 97001 | Нереализованные курсовые разницы по переоценке ценных бумаг | 99173, 99174 |

**Д. СЧЕТА ДЕПО**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | Номер счета действующего плана счетов |
| 1 | 2 | 3 |
| АКТИВНЫЕ СЧЕТА | | |
| 98000 | Ценные бумаги на хранении в депозитарии | 98000 |
| 98010 | Ценные бумаги на хранении в ведущем депозитарии (НОСТРО депо базовый) | 98010 |
| 98015 | Ценные бумаги на хранении в других депозитариях (НОСТРО депо расчетный) | 98015 |
| 98020 | Ценные бумаги в пути, на проверке, на переоформлении | 98020 |
| 98030 | Недостача ценных бумаг | 98030 |
| 98035 | Ценные бумаги, изъятые из депозитария | 98035 |
| ПАССИВНЫЕ СЧЕТА | | |
| 98040 | Ценные бумаги владельцев | 98040 |
| 98050 | Ценные бумаги, принадлежащие депозитарию | 98050 |
| 98053 | Ценные бумаги клиентов по брокерским договорам | 98053 |
| 98055 | Ценные бумаги в доверительном управлении | 98055 |
| 98060 | Ценные бумаги, принятые на хранение от низовых депозитариев (ЛОРО депо базовый) | 98060 |
| 98065 | Ценные бумаги, принятые на хранение от других депозитариев (ЛОРО депо расчетный) | 98065 |
| 98070 | Ценные бумаги, обремененные обязательствами | 98070 |
| 98080 | Ценные бумаги, владельцы которых не установлены | 98080 |
| 98090 | Ценные бумаги вне обращения | 98090 |