



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

«29» ноября 2023 г.

№ 6614-У

г. Москва



**О формах, сроках и порядке составления и представления
отчетности ликвидируемых кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации**

На основании части третьей статьи 23⁴ и части первой статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), части первой статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», пункта 4 статьи 189⁷⁹ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»:

1. Настоящее Указание устанавливает формы отчетности ликвидируемых кредитных организаций, сроки их представления, а также порядок их составления и представления в Банк России (приложение к настоящему Указанию).

2. При составлении и представлении конкурсным управляющим (ликвидатором или председателем ликвидационной комиссии) отчетности ликвидируемой кредитной организации должны соблюдаться правила, установленные Указанием Банка России от 24 октября 2022 года № 6299-У «О правилах составления и представления в Центральный банк Российской Федерации бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности кредитными организациями, а также отчетности банковских групп, составляемой и представляемой головными кредитными организациями банковских групп»¹.

Конкурсный управляющий (ликвидатор или председатель ликвидационной комиссии) представляет в Банк России отчетность ликвидируемой кредитной организации в форме электронного документа, подписанного с использованием усиленной квалифицированной электронной подписи конкурсного управляющего (ликвидатора или председателя ликвидационной комиссии) в соответствии с частью 2 статьи 17² Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи», посредством личного кабинета, ссылка на который размещена на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в соответствии с порядком взаимодействия, определенным Банком России на основании частей первой и четвертой статьи 73¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

3. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию, в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 24 ноября 2023 года № ПСД-43) вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется начиная с составления отчетности по состоянию на 1 января 2025 года.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 18 апреля 2023 года, регистрационный № 73083, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 6 октября 2023 года № 6569-У (зарегистрировано Минюстом России 25 декабря 2023 года, регистрационный № 76594).

4. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 5 июня 2017 года № 4395-У «О перечне, формах и порядке составления и представления отчетности ликвидируемых кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»¹.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

¹ Зарегистрировано Минюстом России 22 августа 2017 года, регистрационный № 47898.

Приложение
к Указанию Банка России
от 29.10.2018 года № 66/4-У
«О формах, сроках и порядке составления и
представления отчетности ликвидируемых
кредитных организаций в Центральный банк
Российской Федерации»

**ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ
ЛИКВИДИРУЕМЫХ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ,
СРОКИ ИХ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ,
А ТАКЖЕ
ПОРЯДОК ИХ СОСТАВЛЕНИЯ
И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В БАНК РОССИИ**

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации

Сведения о поступлении денежных средств,
их источниках и расходовании денежных средств
по состоянию на _____ 20__ года

Полное фирменное наименование кредитной организации _____
Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код по ОКУД² 0409357
Месячная
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Всего с даты начала конкурсного производства (ликвидации)	В том числе в отчетном месяце	Примечание
1	2	3	4	5
1	Остаток денежных средств на начало отчетного периода, в том числе:			
1.1	наличные денежные средства			
1.2	денежные средства в Банке России, из них:			
1.2.1	на корреспондентском счете (субсчетах)			
1.2.2	обязательные резервы			
1.2.3	иные средства			
1.3	на счете кредитной организации в Агентстве			

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5
2	Поступило денежных средств, в том числе:			
2.1	от реализации и взыскания имущества (активов), в том числе:			
2.1.1	от реализации имущества (активов)			
2.2	прочие поступления, в том числе:			
2.2.1	денежные средства, поступившие в рамках авансирования текущих расходов			
2.3	денежные средства, поступившие до выяснения назначения, в том числе:			
2.3.1	авансы, поступившие при реализации имущества (активов)			
3	Израсходовано денежных средств в ходе ликвидационных процедур, в том числе:			
3.1	на функционирование кредитной организации и другие текущие расходы, в том числе:			
3.1.1	текущие расходы, произведенные за счет конкурсной массы, в том числе:			
3.1.1.1	денежные средства, перечисленные в оплату текущих расходов с корреспондентских счетов в иностранной валюте, открытых в других кредитных организациях			
3.1.2	денежные средства, израсходованные кредитной организацией в рамках авансирования конкурсным управляющим (ликвидатором) текущих расходов			
3.2	на удовлетворение требований кредиторов			
3.3	на прочие расходы, в том числе:			
3.3.1	денежные средства, переданные учредителям (участникам) после удовлетворения требований кредиторов			
3.3.2	возврат неиспользованных денежных средств, ранее полученных кредитной организацией в рамках авансирования конкурсным управляющим (ликвидатором) текущих расходов			
3.3.3	израсходованные денежные средства по смете расходов временной администрации			
3.3.4	иные расходы			
4	Остаток денежных средств на конец отчетного периода			

Председатель ликвидационной комиссии,
конкурсный управляющий (ликвидатор),
уполномоченное лицо государственной
корпорации «Агентство по страхованию
вкладов»

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон:
« ___ » _____ 20 ___ г.

Порядок
составления и представления отчетности по форме 0409357
«Сведения о поступлении денежных средств, их источниках
и расходовании денежных средств»

1. Отчетность ликвидируемой кредитной организации по форме 0409357 «Сведения о поступлении денежных средств, их источниках и расходовании денежных средств» (далее – отчетность 0409357) составляется конкурсным управляющим (ликвидатором или председателем ликвидационной комиссии) до дня закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России либо до дня закрытия счета кредитной организации в государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (далее – Агентство), если функции конкурсного управляющего в соответствии с пунктом 1 статьи 189⁷⁷ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» или функции ликвидатора в соответствии с частью второй статьи 23² Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) осуществляются Агентством, и представляется в Банк России:

1.1. Подписанная конкурсным управляющим (ликвидатором), уполномоченным лицом Агентства:

по состоянию на 1 число второго месяца, следующего за месяцем, в котором арбитражным судом принято решение о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступило в силу решение арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора), за период со дня принятия арбитражным судом решения о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора) до отчетной даты – не позднее 10 рабочего дня, следующего за отчетной датой;

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за

отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последняя отчетность 0409357 – по состоянию на день закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России или счета кредитной организации в Агентстве, если ликвидация осуществляется Агентством – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за днем закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России или счета кредитной организации в Агентстве, если ликвидация осуществляется Агентством.

1.2. Подписанная председателем ликвидационной комиссии:

по состоянию на 1 число месяца, следующего за месяцем, в котором аннулирована лицензия на осуществление банковских операций, за период со дня аннулирования лицензии до отчетной даты – не позднее 10 рабочего дня, следующего за отчетной датой;

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последняя отчетность 0409357 – по состоянию на день закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России – не позднее 10 рабочего дня, следующего за днем закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России.

2. При составлении отчетности 0409357:

2.1. В заголовочной части отчетности 0409357 указываются код территории места нахождения ликвидируемой кредитной организации, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), код отчетности 0409357 по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД).

2.2. Данные граф 3 и 4 строки 1 должны быть равны сумме данных, отраженных в строках 1.1–1.3 соответствующих граф. Данные граф 3 и 4 строки 2 должны быть равны сумме данных, отраженных в строках 2.1–2.3 соответствующих граф. Данные граф 3 и 4 строки 3 должны быть равны сумме

данных, отраженных в строках 3.1–3.3 соответствующих граф. Данные граф 3 и 4 строки 4 должны быть равны сумме данных, отраженных в строках 1 и 2 соответствующих граф, за вычетом данных, отраженных в строке 3 соответствующих граф.

2.3. В строке 1.1 отражается рублевая часть балансового счета № 202 «Наличная валюта и чеки (в том числе дорожные чеки), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте», установленного Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»¹.

2.4. В строке 1.2.2 отражается сумма обязательных резервов, депонированных на отдельных счетах в Банке России по учету обязательных резервов, и обязательных резервов, депонированных на отдельном счете в Банке России при невыполнении обязанности по усреднению.

2.5. В строке 2.1 отражается в том числе поступление денежных средств от взыскания с гарантов и поручителей по требованиям кредитной организации и (или) денежных средств, поступивших от третьих лиц в погашение задолженности по требованиям кредитной организации, в том числе поступление денежных средств, взысканных с лиц, привлеченных к гражданско-правовой ответственности.

Сумма денежных средств, полученных от реализации имущества (активов), являющегося обеспечением обязательств кредитной организации перед кредиторами, отражается в графе 4 строки 2.1.1, а информация об этом указывается справочно в графе 5 строки 2.1.1.

2.6. Сведения о сумме денежных средств, поступивших от реализации и взыскания имущества (активов) по 31 октября 2017 года включительно, отражаются общей суммой в графе 3 строки 2.1.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130), от 10 января 2024 года № 6666-У (зарегистрировано Минюстом России 29 января 2024 года, регистрационный № 77022).

2.7. Данные графы 3 строки 2.1 должны соответствовать данным, отраженным в графе 8 строки 1 отчетности ликвидируемой кредитной организации по форме 0409359 «Сведения о формировании конкурсной массы, об итогах инвентаризации и оценки имущества (активов)», предусмотренной настоящим Указанием.

2.8. В графах 3 и 4 строки 2.2 отражается поступление денежных средств за аренду и другие услуги, налог на добавленную стоимость (далее – НДС), поступление от конкурсного управляющего (ликвидатора) на корреспондентский счет кредитной организации в Банке России (на счет кредитной организации, открытый в Агентстве) денежных средств в качестве аванса на покрытие текущих расходов и процентов по денежным средствам, размещенным на счете кредитной организации, открытом в Агентстве, а также прочие поступления. Также информация о сумме НДС и сумме процентов по денежным средствам, размещенным на счете кредитной организации, открытом в Агентстве, указывается справочно в графе 5. Кроме того, в строке 2.2 отражается рублевый эквивалент денежных средств в иностранной валюте, перечисленных в оплату текущих расходов с корреспондентских счетов в иностранной валюте, открытых в других кредитных организациях. При этом в графе 5 строки 3.1.1 указывается сумма израсходованных денежных средств в соответствующей валюте.

Сумма денежных средств, поступившая от конкурсного управляющего (ликвидатора) на корреспондентский счет кредитной организации в Банке России (на счет кредитной организации, открытый в Агентстве) в качестве аванса на покрытие текущих расходов, дополнительно отражается по строке 2.2.1.

2.9. В графах 3 и 4 строки 2.3 отражаются денежные средства, поступившие на корреспондентский счет кредитной организации в Банке России (на счет кредитной организации, открытый в Агентстве) до выяснения назначения, в том числе ошибочно зачисленные и не возвращенные на отчетную дату.

Также в строках 2.3 и 2.3.1 отражаются авансы (здатки), поступившие от реализации (взыскания) имущества (активов) кредитной организации до момента полной оплаты договора купли-продажи (цессии) имущества (активов). После полной оплаты договора купли-продажи (цессии) сумма аванса (здатка) переносится в строку 2.1.1. В случае отказа покупателя от заключения договора купли-продажи (цессии) имущества (активов) размер аванса (здатка) переносится в строку 2.2 или в случае возврата покупателю в соответствии со статьей 139 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный закон от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ) перестает учитываться в отчетности. Сумма денежных средств, поступивших от заемщиков в качестве авансов в погашение ссудной задолженности, после отнесения их в счет погашения задолженности переносится в строку 2.1.

2.10. Данные граф 3 и 4 строки 3.1 должны быть равны сумме данных, отраженных в строках 3.1.1 и 3.1.2 соответствующих граф.

В графы 3 и 4 строки 3.1.2 включаются затраты конкурсного управляющего, связанные с исполнением возложенных на него обязанностей и авансированные из собственных средств до возмещения этих затрат за счет имущества кредитной организации в соответствии с пунктом 6 статьи 189⁷⁸ Федерального закона № 127-ФЗ.

После возмещения указанных затрат за счет конкурсной (имущественной) массы ликвидируемой кредитной организации данные затраты перестают учитываться в строке 3.1.2 и переносятся в строку 3.1.1.

2.11. Данные графы 3 строки 3.1.1 должны соответствовать данным графы 5 строки 1 отчетности ликвидируемой кредитной организации по форме 0409358 «Сведения о расходах на функционирование кредитной организации и других текущих расходах», предусмотренной настоящим Указанием.

2.12. Данные графы 3 строки 3.2 должны соответствовать данным графы 7 строки 4 отчетности по форме 0409360 «Сведения о требованиях кредиторов», предусмотренной настоящим Указанием (далее – отчетность

0409360), за вычетом данных графы 8 строки 4 отчетности 0409360.

2.13. В графах 3 и 4 строки 3.3 отражаются:

денежные средства, переданные учредителям (участникам) после удовлетворения требований кредиторов;

возврат неиспользованной суммы аванса на покрытие текущих расходов, перечисленного конкурсным управляющим (ликвидатором) на корреспондентский счет кредитной организации в Банке России (на счет кредитной организации, открытый в Агентстве);

израсходованные денежные средства по смете расходов временной администрации;

иные расходы.

2.14. В последней отчетности 0409357 данные, отраженные в строке 4, должны быть равны нулю.

2.15. В графе 5 отражается информация о сумме корректировок (уменьшения / увеличения) данных, учтенных в графе 3 и произведенных в отчетном периоде в связи с уточнением данных либо вследствие внесения в бухгалтерский учет исправительных записей, а также о причинах корректировок.

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации

Сведения о расходах на функционирование кредитной организации и других текущих расходах
по состоянию на _____ 20__ года

Полное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации

Код по ОКУД² 0409358
Месячная
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статей расходов	Израсходовано денежных средств в отчетном месяце		Всего израсходовано денежных средств, включая отчетный месяц	Примечание
		план по смете за период	фактически за отчетный месяц		
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на функционирование кредитной организации и другие текущие расходы (всего), в том числе:				
1.1	заработная плата и компенсации работникам, из них:				
1.1.1	вознаграждение конкурсного управляющего (ликвидатора), ликвидационной комиссии за вычетом налога на доходы физических лиц				
1.1.2	заработная плата и компенсации работникам кредитной организации за вычетом налога на доходы физических лиц				
1.1.3	оплата труда физических лиц, привлеченных конкурсным управляющим (ликвидатором), ликвидационной комиссией за вычетом налога на доходы физических лиц				
1.1.4	налог на доходы физических лиц				
1.1.5	заработная плата и компенсации работникам, выплаченные по 31 октября 2017 года включительно				

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6
1.2	начисления на заработную плату (страховые взносы)				
1.3	судебные издержки и расходы по арбитражным делам, связанным с деятельностью кредитной организации, ликвидацией кредитной организации, из них:				
1.3.1	расходы по оплате услуг привлеченных организаций по юридическому сопровождению процедур конкурсного производства (ликвидации)				
1.3.2	расходы по оплате услуг привлеченных организаций по работе с проблемными активами, за исключением расходов, учтенных в строке 1.3.1				
1.3.3	уплаченная госпошлина				
1.3.4	прочие расходы				
1.4	расходы по экспертизе документов и размещению архивов на хранение, из них:				
1.4.1	расходы по экспертизе документов				
1.4.2	расходы по размещению архивов на хранение				
1.4.3	прочие расходы				
1.5	расходы по оплате услуг привлеченных организаций по бухгалтерскому сопровождению процедур конкурсного производства (ликвидации) и других услуг				
1.6	эксплуатационные расходы, из них:				
1.6.1	арендная плата				
1.6.2	содержание зданий и сооружений				
1.6.3	расходы по охране				
1.6.4	прочие расходы				
1.7	расходы по оценке имущества				
1.8	расходы по продаже имущества				
1.9	транспортные расходы				
1.10	расходы по публикации информации				
1.11	расходы на служебные командировки				
1.12	почтовые, телеграфные, телефонные, канцелярские расходы				
1.13	расходы на совершение расчетных операций				
1.14	прочие расходы				

Справочно:

Смета текущих расходов утверждена на период с _____ по _____ года.

Расходы, авансированные конкурсным управляющим (ликвидатором) и не возмещенные ликвидируемой кредитной организацией на дату составления отчетности, _____ тыс.руб.

Председатель ликвидационной комиссии,
конкурсный управляющий (ликвидатор),
уполномоченное лицо государственной
корпорации «Агентство по страхованию
вкладов» _____

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон:

«__» _____ 20__ г.

Порядок
составления и представления отчетности
по форме 0409358 «Сведения о расходах на функционирование
кредитной организации и других текущих расходах»

1. Отчетность ликвидируемой кредитной организации по форме 0409358 «Сведения о расходах на функционирование кредитной организации и других текущих расходах» (далее – отчетность 0409358) составляется конкурсным управляющим (ликвидатором или председателем ликвидационной комиссии) до дня закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России либо до дня закрытия счета кредитной организации в государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (далее – Агентство), если функции конкурсного управляющего в соответствии с пунктом 1 статьи 189⁷⁷ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» или функции ликвидатора в соответствии с частью второй статьи 23² Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) осуществляются Агентством, и представляется в Банк России:

1.1. Подписанная конкурсным управляющим (ликвидатором), уполномоченным лицом Агентства:

по состоянию на 1 число второго месяца, следующего за месяцем, в котором арбитражным судом принято решение о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступило в силу решение арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора), за период со дня принятия арбитражным судом решения о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора) до отчетной даты – не позднее 10 рабочего дня, следующего за отчетной датой;

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за

отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последняя отчетность 0409358 – по состоянию на день закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России или счета кредитной организации в Агентстве, если ликвидация осуществляется Агентством – не позднее 10 рабочего дня, следующего за днем закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России или счета кредитной организации в Агентстве, если ликвидация осуществляется Агентством.

1.2. Подписанная председателем ликвидационной комиссии:

по состоянию на 1 число месяца, следующего за месяцем, в котором аннулирована лицензия, за период со дня аннулирования лицензии до отчетной даты – не позднее 10 рабочего дня, следующего за отчетной датой;

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последняя отчетность 0409358 – по состоянию на день закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России не позднее 10 рабочего дня, следующего за днем закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России.

2. При составлении отчетности 0409358:

2.1. В заголовочной части отчетности 0409358 указываются код территории места нахождения ликвидируемой кредитной организации, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), код отчетности 0409358 по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД).

2.2. В строке 1.1 отражаются суммы произведенных выплат заработной платы, выходных пособий, компенсаций работникам, других предусмотренных трудовым законодательством выплат, вычетов и других удержаний, скорректированные (уменьшенные) на сумму возврата денежных средств, ранее направленных на выплату пособий по временной

нетрудоспособности и государственных пособий гражданам, имеющим детей. В строке 1.1.3 отражаются сведения о денежных средствах, выплаченных физическим лицам, привлеченным конкурсным управляющим (ликвидатором), ликвидационной комиссией в ходе ликвидационных процедур, а также работникам кредитной организации, с которыми не прекращены трудовые отношения в связи с продолжением исполнения ими должностных обязанностей в ходе ликвидационных процедур.

При ликвидации кредитной организации по решению общего собрания ее учредителей (участников) в строке 1.1.1 отражаются сведения, относящиеся к оплате труда членов ликвидационной комиссии. В случае когда полномочия конкурсного управляющего (ликвидатора) осуществляет Агентство, строка 1.1.1 не заполняется.

Данные каждой из граф 3, 4 и 5 строки 1.1 должны быть равны сумме данных, отраженных в графах 3, 4 и 5 строк 1.1.1–1.1.5.

2.3. В строке 1.2 отражаются суммы, перечисленные в государственные внебюджетные фонды по взносам, начисленным на заработную плату (страховые взносы).

2.4. В строке 1.14 в том числе отражаются суммы денежных средств, перечисленных на депозитный счет арбитражного суда в связи с подачей ликвидируемыми кредитными организациями заявлений о признании банкротами физических лиц – должников ликвидируемых кредитных организаций в соответствии с пунктом 4 статьи 213⁵ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный закон от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ).

2.5. В графе 4 отражаются суммы фактически оплаченных расходов за отчетный месяц.

В первой отчетности 0409358, подписанной конкурсным управляющим (ликвидатором), в графе 4 отражаются суммы фактических расходов за отчетный месяц и месяц, предшествующий отчетному, за период со дня принятия арбитражным судом решения о признании кредитной организации

банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора).

2.6. В графе 5 отражаются суммы оплаченных расходов конкурсным управляющим (ликвидатором) – нарастающим итогом со дня принятия арбитражным судом решения о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора), включая отчетный месяц, ликвидационной комиссией – со дня аннулирования лицензии, включая отчетный месяц. При этом в графе 5 строки 1 величина расходов корректируется (уменьшается) на величину возврата денежных средств, израсходованных в предыдущих отчетных периодах с разбивкой по статьям расходов.

2.7. В графе 3 указывается сумма утвержденной сметы расходов на функционирование кредитной организации.

В разделе «Справочно» указывается, кем и когда утверждена смета расходов на функционирование кредитной организации на период, на который она составлена.

2.8. При наличии других статей текущих расходов отчетность 0409358 дополняется новыми строками 1.14–1.N. Данные граф 3, 4 и 5 строки 1 равны сумме данных, отраженных в графах 3, 4 и 5 строк 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7–1.N. При несоблюдении равенства причины указываются в графе 6.

2.9. В графу 5 не включаются затраты конкурсного управляющего (ликвидатора), связанные с исполнением возложенных на него обязанностей, из собственных средств до возмещения этих затрат за счет имущества кредитной организации в соответствии с пунктом 6 статьи 189⁷⁸ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ.

Расходы, произведенные за счет собственных денежных средств конкурсного управляющего (ликвидатора), перечисленных на корреспондентский счет кредитной организации в Банке России (на счет

кредитной организации, открытый в Агентстве), а также авансируемые со счета Агентства, отражаются в разделе «Справочно» после информации об утверждении сметы текущих расходов за период. При этом после их возмещения конкурсному управляющему (ликвидатору) вышеуказанные расходы отражаются в графах 4 и 5 строки 1 с разбивкой по статьям расходов, а также общей суммой в графе 6 строки 1 и перестают учитываться в разделе «Справочно».

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации

Сведения о формировании конкурсной массы, об итогах инвентаризации и оценки имущества (активов)
по состоянию на _____ 20__ года

Полное фирменное наименование кредитной организации _____
Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код по ОКУД² 0409359
Месячная

Номер строки	Имущество (активы)	ИНН / номер лицевого счета, на котором учтен объект	Данные об остатках имущества (активов) на отчетную дату			Данные о реализации и взыскании имущества		Балансовая стоимость имущества, переданного в качестве отступного тыс. руб.	Балансовая стоимость, списанного имущества (активов) тыс. руб.	Примечание
			по балансовой стоимости, тыс. руб.	по балансовой стоимости за вычетом резервов на возможные потери, тыс. руб.	по рыночной (оценочной) стоимости, тыс. руб.	Балансовая стоимость реализованного имущества (активов) и взысканной задолженности, тыс. руб.	Денежные средства, поступившие от реализации и взыскания имущества (активов), тыс. руб.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Имущество (активы) (всего), в том числе:	X			X					
1.1	денежные средства и драгоценные металлы (раздел 2 бухгалтерского баланса кредитной организации)	X			X					

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.2	денежные средства, находящиеся на корреспондентских счетах кредитной организации, межбанковские кредиты и другие средства, размещенные в кредитных организациях (раздел 3 бухгалтерского баланса кредитной организации)	X			X					
1.3	кредиты клиентам и другие размещенные средства (раздел 4 бухгалтерского баланса кредитной организации), в том числе:	X			X					
1.3.1	денежные средства на счете кредитной организации в Агентстве	X			X	X	X		X	
1.4	ценные бумаги (раздел 5 бухгалтерского баланса кредитной организации), в том числе:	X			X					
1.4.1	учтенные векселя	X			X					
1.5	дебиторская задолженность и другие активы (раздел 6 бухгалтерского баланса кредитной организации, балансовые счета № 601–603)	X			X					
1.6	имущество, за исключением амортизации (раздел 6 бухгалтерского баланса кредитной организации, балансовые счета № 604, 608–610, 619–621)	X			X					
2	Имущество (активы), не включаемое в конкурсную массу	X			X				X	
3	Конкурсная масса, всего (строка 1 минус строка 2)	X			X				X	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4	Объекты балансовой стоимостью более одного миллиона рублей (всего), в том числе:	X								
4.1	непросроченная задолженность (раздел 4 бухгалтерского баланса кредитной организации)	X								
4.1.1										
...										
4.1.N										
4.2	просроченная задолженность (раздел 4 бухгалтерского баланса кредитной организации)	X								
4.2.1										
...										
4.2.N										
4.3	прочие активы									
...										
4.3.N										
5	Результаты инвентаризации имущества (активов)	X		X	X					
5.1	излишек	X		X	X					
5.2	недостача	X		X	X					

Председатель ликвидационной комиссии,
конкурсный управляющий (ликвидатор),
уполномоченное лицо государственной
корпорации «Агентство по страхованию
вкладов» _____

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон:

« ___ » _____ 20 ___ г.

Порядок

составления и представления отчетности по форме 0409359

«Сведения о формировании конкурсной массы, об итогах инвентаризации и оценки имущества (активов)»

1. Отчетность ликвидируемой кредитной организации по форме 0409359 «Сведения о формировании конкурсной массы, об итогах инвентаризации и оценки имущества (активов)» (далее – отчетность 0409359) составляется конкурсным управляющим (ликвидатором или председателем ликвидационной комиссии) до дня закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России либо до дня закрытия счета кредитной организации в государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (далее – Агентство), если функции конкурсного управляющего в соответствии с пунктом 1 статьи 189⁷⁷ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» или функции ликвидатора в соответствии с частью второй статьи 23² Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) осуществляются Агентством, и представляется в Банк России вместе с отчетностью по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (далее – отчетность 0409101), установленной приложением 1 к Указанию Банка России от 10 апреля 2023 года № 6406-У «О формах, сроках, порядке составления и представления отчетности кредитных организаций (банковских групп) в Центральный банк Российской Федерации, а также о перечне информации о деятельности кредитных организаций (банковских групп)»¹. При этом данные формы отчетности представляются в Банк России:

1.1. Подписанные конкурсным управляющим (ликвидатором), уполномоченным лицом Агентства:

на день принятия арбитражным судом решения о признании кредитной

¹ Зарегистрировано Минюстом России 16 августа 2023 года, регистрационный № 74823, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 8 декабря 2023 года № 6621-У (зарегистрировано Минюстом России 22 января 2024 года, регистрационный № 76927).

организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора) и на 1 число второго месяца, следующего за месяцем, в котором арбитражным судом принято решение о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступило в силу решение арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора);

за период со дня принятия арбитражным судом решения о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора) – не позднее 10 рабочего дня второго месяца, следующего за месяцем, в котором арбитражным судом принято решение о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступило в силу решение арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора);

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последние отчетность 0409359 и отчетность 0409101 – по состоянию на день закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России или счета кредитной организации в Агентстве, если ликвидация осуществляется Агентством – не позднее 10 рабочего дня, следующего за днем закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России или счета кредитной организации в Агентстве, если ликвидация осуществляется Агентством.

1.2. Подписанные председателем ликвидационной комиссии:

на день аннулирования лицензии – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за месяцем, в котором аннулирована лицензия;

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последние отчетность 0409359 и отчетность 0409101 – по состоянию на день закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке

России, – не позднее 10 рабочего дня, следующего за днем закрытия корреспондентского счета кредитной организации в Банке России.

2. При составлении отчетности 0409359:

2.1. В заголовочной части отчетности 0409359 указываются код территории места нахождения ликвидируемой кредитной организации, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), код отчетности 0409359 по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД).

2.2. В строках 1.1–1.6 имущество (активы) отражается по разделам, в которых оно учитывается в отчетности 0409101, за исключением балансовых счетов № 30302 «Внутрибанковские требования по переводам клиентов», № 30304 «Расчеты с филиалами, расположенными за границей», № 30306 «Внутрибанковские требования по распределению (перераспределению) активов, обязательств, капитала», установленных Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»¹ (далее – Положение Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П), а также за исключением остатков по активным балансовым счетам по учету корректировок резервов на возможные потери, отложенных налоговых активов, переоценки и корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость активов.

2.3. Остатки денежных средств на лицевых счетах в уполномоченных банках по учету финансирования программ за счет средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе, отражаются в строке 1.3 в случаях, когда имеется превышение остатков по балансовым счетам № 40109 «Финансирование отдельных государственных программ и мероприятий за счет средств федерального бюджета на возвратной основе»

¹ Зарегистрировано Минюстом России 29 декабря 2022 года, регистрационный № 71867, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 23 марта 2023 года № 6380-У (зарегистрировано Минюстом России 24 апреля 2023 года, регистрационный № 73130), от 10 января 2024 года № 6666-У (зарегистрировано Минюстом России 29 января 2024 года, регистрационный № 77022).

и № 40111 «Финансирование капитальных вложений за счет средств Минфина России» над остатками по счетам № 40108 «Источники финансирования отдельных государственных программ и мероприятий за счет средств федерального бюджета на возвратной основе» и № 40110 «Средства Минфина России для финансирования капитальных вложений», установленным Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П, – в сумме этого превышения.

2.4. Сумма денежных средств, взысканных с лиц, привлеченных к ответственности (субсидиарной ответственности) в соответствии с главой III² Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный закон от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ), отражается по строке 1.3.

2.5. В расчет величины имущества (активов), отраженного в графе 5 строки 1.3, не включается сумма резервов на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера и срочным сделкам, которые учитываются на балансовом счете № 47425 «Резервы на возможные потери», установленным Положением Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П.

2.6. Данные, отраженные в строке 1 соответствующих граф, равны сумме данных, отраженных в строках 1.1–1.6 соответствующих граф.

2.7. В строке 2 должны быть отражены данные об имуществе (активах), не включаемом в конкурсную массу в соответствии с пунктами 2 и 3 статьи 189⁹¹ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ.

2.8. В графе 2 строки 4.1 перечисляются наименования объектов имущества (активов) балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей (в разрезе лицевых счетов), отраженных на балансовых счетах отчетности 0409101, согласно разделу 4 главы А Плана счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядка его применения, установленного приложением к Положению Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П, задолженность по которым не просрочена.

2.9. В графе 2 строки 4.2 перечисляются наименования объектов имущества (активов) балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей

(в разрезе лицевых счетов), отраженных на балансовых счетах отчетности 0409101, согласно разделу 4 главы А Плана счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядка его применения, установленного приложением к Положению Банка России от 24 ноября 2022 года № 809-П, задолженность по которым просрочена.

2.10. По объектам, перечисленным в строках 4.1, 4.2 и 4.3 в графе 6 отражается рыночная стоимость без учета налога на добавленную стоимость, определенная в соответствии с отчетом оценщика, в случае если для оценки имущества привлекался оценщик, или рыночная стоимость, определенная конкурсным управляющим (ликвидатором).

Данные по объектам основных средств балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей отражаются в графе 4 строк 4.3.1–4.3.N с учетом амортизации.

2.11. Наименование объектов имущества (активов) балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей, учитываемых по строкам 4.1, 4.2 и 4.3, не подлежит изменению, в том числе в целях исправления опечаток (опечаток).

Объекты имущества (активов) балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей отражаются в отчетности 0409359 за весь период проведения ликвидационной процедуры.

2.12. В графе 3 строк 4.1.1–4.1.N, 4.2.1–4.2.N и 4.3.1–4.3.N в отношении прав требований кредитной организации к юридическим лицам балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) должника, ИНН у физических лиц указывается при наличии. По остальным активам балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей, а также для прав требований к физическим лицам балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей при отсутствии информации об ИНН указывается номер лицевого счета, на котором учтен объект.

2.13. В графе 4 строки 5 указываются суммы, отраженные по счетам бухгалтерского учета по результатам инвентаризации имущества (активов), проведенной в соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 189⁷⁸ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ конкурсным

управляющим (ликвидатором) в период со дня принятия арбитражным судом решения о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора) до отчетной даты, ликвидационной комиссией – со дня аннулирования лицензии до отчетной даты.

При этом в случае осуществления Агентством полномочий конкурсного управляющего кредитной организации в ходе конкурсного производства, открытого после завершения деятельности временной администрации по управлению кредитной организацией, функции которой исполнялись Агентством, в графе 4 строки 5 указываются суммы, отраженные по счетам бухгалтерского учета по результатам инвентаризации имущества (активов) по состоянию на дату отзыва у кредитной организации лицензии.

О результатах инвентаризации имущества (активов), которые не отражены в балансе кредитной организации, сообщается в графе 11 строки 5, а результаты работы, проведенной с данным имуществом (активом), отражаются в графах 7, 8, 9 и 10 строки 5.

2.14. Данные строки 5 соответствующих граф должны быть равны сальдированной сумме данных, отраженных в строках 5.1 и 5.2 соответствующих граф.

2.15. Данные о балансовой стоимости переданного кредиторам имущества в счет погашения их требований путем предоставления отступного в порядке, предусмотренном статьей 142¹ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ, отражаются в графе 9.

2.16. В графах 7 и 8 строк отчетности 0409359 отражается информация о результатах проведенных конкурсным управляющим (ликвидатором) мероприятий по реализации (взысканию) имущества (активов).

Данные графы 8 строки 1 должны соответствовать данным графы 3 строки 2.1 отчетности ликвидируемой кредитной организации по форме 0409357 «Сведения о поступлении денежных средств, их источниках и расходовании денежных средств» настоящего Указания.

Графы 7 и 8 строк 4.1 и 4.2 заполняются нарастающим итогом на ежемесячной основе при поступлении денежных средств по активам, учтенным в данных строках.

В случае реализации имущества (активов) данные граф 7 и 8 по строкам 4.1, 4.2. и 4.3 заполняются после поступления полной оплаты по договору купли-продажи и (или) по договору уступки прав требований (цессии) по активам, учтенным в данных строках, и списания их с баланса.

При реализации имущества (активов) в составе единого лота графа 8 заполняется в отношении каждого объекта балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей, входящего в состав единого лота, при этом цена реализации рассчитывается пропорционально, исходя из стоимости объекта в цене единого лота.

2.17. В графе 10 отражается балансовая стоимость имущества (активов), списанного (списанных) с бухгалтерского баланса кредитной организации, с даты принятия арбитражным судом решения о признании кредитной организации банкротом и утверждения конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора) до отчетной даты, либо со дня аннулирования лицензии до отчетной даты. При этом указывается балансовая стоимость имущества (активов), списанного с бухгалтерского баланса кредитной организации, не связанного с реализацией (взысканием) активов, передачей их кредиторам в качестве отступного или участникам (учредителям) кредитной организации в качестве имущества, оставшегося после погашения требований кредиторов.

2.18. В графе 11 по соответствующим строкам справочно приводятся следующие сведения:

о балансовой стоимости имущества (активов), являющегося обеспечением обязательств перед кредиторами;

о балансовой стоимости имущества (активов) кредитной организации, переданного приобретателю (приобретателям) в порядке, предусмотренном пунктами 2–20 статьи 189⁸⁹ Федерального закона от 26 октября 2002 года

№ 127-ФЗ, при исполнении Агентством функций конкурсного управляющего (ликвидатора).

для объектов (активов) балансовой стоимостью более 1 миллиона рублей в графе 11 указывается сокращенное наименование классификационной группы актива. Каждый объект (актив) может относиться к одной или нескольким классификационным группам. Конкурсный управляющий, ликвидатор, председатель ликвидационной комиссии самостоятельно присваивает классификационную группу объекту (активу) в зависимости от проводимых или планируемых к проведению мероприятий с данным активом.

В целях составления отчетности 0409359 выделяются следующие классификационные группы:

ГА – активы, указанные в заявлении о привлечении лиц к гражданско-правовой или уголовной ответственности;

АП – активы, удерживаемые до погашения (до прекращения обязательств);

АР – активы, возможные к реализации;

АИ – активы, требующие дополнительного изучения (в ходе дальнейшей работы с указанными активами их классификация уточняется);

АСР – активы, в отношении которых проводится судебно-исковая работа;

АС – активы, подлежащие списанию (в том числе после проведения работы по привлечению контролирующих должника лиц к гражданско-правовой и уголовной ответственности);

АО – активы, подлежащие передаче (планируемые к передаче) в качестве отступного кредиторам кредитной организации;

АУ – активы, подлежащие передаче участникам (учредителям) кредитной организации как имущество, оставшееся после погашения требований кредиторов.

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации

Сведения о требованиях кредиторов
по состоянию на _____ 20__ года

Полное фирменное наименование кредитной организации _____
Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации _____

Код по ОКУД² 0409360
Месячная

Номер строки	Очередность удовлетворения требований кредиторов	Установленные требования кредиторов			Требования кредиторов, удовлетворенные в ходе ликвидационных процедур			Процент удовлетворения требований кредиторов		Сумма неудовлетворенных требований кредиторов, тыс. руб.	Примечание
		Количество кредиторов (всего)	Сумма, тыс. руб.		Количество кредиторов (всего)	Сумма, тыс. руб.		всего	без учета предоставления отступного		
			всего	в отчетном месяце		всего	в том числе требования, удовлетворенные путем предоставления отступного				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Требования кредиторов, включенные в реестр требований кредиторов (всего), в том числе:										
1.1	требования кредиторов первой очереди, из них:										

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.1	требования Агентства в размере выплаченного страхового возмещения										
1.1.2	требования Агентства, исполнившего обязательства кредитной организации по компенсации приобретателю имущества и обязательств кредитной организации стоимости возвращенного в порядке обратной передачи имущества										
1.1.3	требования Банка России в размере осуществленных выплат Банка России										
1.2	требования кредиторов второй очереди, из них:										
1.2.1	требования уполномоченного органа										
1.3	требования кредиторов третьей очереди, из них:										
1.3.1	требования кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества кредитной организации										
1.3.2	требования других кредиторов (за исключением требований, указанных в строках 1.3.1 и 1.3.3)										
1.3.3	требования кредиторов (в том числе физических лиц) по возмещению убытков в форме упущенной выгоды, взысканию неустоек (штрафов, пеней) и применению иных финансовых санкций, в том числе за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанностей по уплате обязательных платежей										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.4	требования Агентства в размере выплаченного страхового возмещения										
1.3.5	требования уполномоченного органа										
2	Требования кредиторов, не включенные в реестр требований кредиторов (всего), в том числе:										
2.1	требования кредиторов первой очереди, из них:										
2.1.1	требования Агентства в размере выплаченного страхового возмещения										
2.1.2	требования Агентства, исполнившего обязательства кредитной организации по компенсации приобретателю имущества и обязательств кредитной организации стоимости возвращенного в порядке обратной передачи имущества										
2.1.3	требования Банка России в размере осуществленных выплат Банка России										
2.2	требования кредиторов второй очереди, из них:										
2.2.1	требования уполномоченного органа										
2.3	требования кредиторов третьей очереди, из них:										
2.3.1	требования уполномоченного органа										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3	Требования кредиторов, подлежащие удовлетворению после удовлетворения требований кредиторов третьей очереди (всех иных кредиторов), независимо от срока их предъявления (всего), в том числе:										
3.1	требования кредиторов по сделкам, признанным недействительными на основании пункта 2 статьи 61 ² и пунктов 1 и 3 статьи 61 ³ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»										
3.2	требования работников кредитной организации о выплате выходного пособия, компенсационных и иных выплат, размер которых установлен соответствующим трудовым договором, в случае его прекращения в части, превышающей минимальный размер соответствующих выплат, установленный трудовым законодательством										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.3	требования об оплате труда работников кредитной организации в размере разницы между размером оплаты труда, увеличенным в течение шести месяцев до дня отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций, и размером оплаты труда таких лиц, установленным до начала указанного срока, в случае принятия арбитражным судом соответствующего решения										
3.4	требования кредиторов по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам), а также по финансовым санкциям за неисполнение обязательств по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам)										
4	Итого требований кредиторов (строка 1+строка 2 +строка 3)										

Справочно:

Сумма требований, находящихся на рассмотрении в арбитражном суде при наличии споров между конкурсным управляющим (ликвидатором) и кредитором по требованию кредитора, предъявленному до закрытия реестра требований кредиторов, – _____ тыс. руб.

Сумма денежных средств, зарезервированных в соответствии с пунктом 15 статьи 189⁹⁶ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» для удовлетворения требований кредиторов, – _____ тыс. руб.

Обязательства по выплате процентов, предусмотренных пунктом 3 статьи 189³⁸ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» – _____ тыс. руб.

Обязательства по возврату денежных средств с депозитных счетов нотариусов в связи с исключением указанных средств из конкурсной массы на основании статьи 189⁹¹ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» – _____ тыс. руб.

Председатель ликвидационной комиссии,
конкурсный управляющий (ликвидатор),
уполномоченное лицо государственной
корпорации «Агентство по страхованию
вкладов» _____

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон:

«__» _____ 20__ г.

Порядок
составления и представления отчетности по форме 0409360
«Сведения о требованиях кредиторов»

1. Отчетность ликвидируемой кредитной организации по форме 0409360 «Сведения о требованиях кредиторов» (далее – отчетность 0409360) составляется конкурсным управляющим (ликвидатором или председателем ликвидационной комиссии) со дня истечения срока, установленного для предъявления требований кредиторами, до дня согласования Банком России ликвидационного баланса кредитной организации и представляется в Банк России:

1.1. Подписанная конкурсным управляющим (ликвидатором), уполномоченным лицом государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (далее – Агентство), если функции конкурсного управляющего в соответствии с пунктом 1 статьи 189⁷⁷ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» или функции ликвидатора в соответствии с частью второй статьи 23² Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) осуществляются Агентством:

на день истечения срока, установленного для предъявления требований кредиторами (включительно), и по состоянию на 1 число второго месяца, следующего за месяцем, в котором истек срок, установленный для предъявления требований кредиторами, – не позднее 10 рабочего дня второго месяца, следующего за месяцем, в котором истек срок, установленный для предъявления требований кредиторами;

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последняя отчетность 0409360 – по состоянию на день согласования Банком России ликвидационного баланса кредитной организации – не позднее 10 рабочего дня, следующего за днем согласования ликвидационного баланса.

1.2. Подписанная председателем ликвидационной комиссии:

на день истечения срока, установленного для предъявления требований кредиторами (включительно), – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за месяцем, в котором истек срок, установленный для предъявления требований кредиторами;

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последняя отчетность 0409360 – по состоянию на день согласования Банком России ликвидационного баланса кредитной организации – не позднее 10 рабочего дня, следующего за днем согласования ликвидационного баланса.

2. При составлении отчетности 0409360:

2.1. В заголовочной части отчетности 0409360 указываются код территории места нахождения ликвидируемой кредитной организации, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), код отчетности 0409360 по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД).

2.2. В графе 2 очередность удовлетворения требований кредиторов отражается в соответствии с статьей 189⁹² Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный закон от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ).

2.3. Данные графы 3 строк 1–4 корректируются (уменьшаются) на количество кредиторов, которые предоставили письменное согласие на исключение их требований либо установленные требования которых признаны необоснованными на основании определения арбитражного суда.

2.4. Данные графы 4 строк 1–4 корректируются (уменьшаются) на величину установленных требований кредиторов, предоставивших письменное согласие на исключение их требований, а также на величину установленных требований, которые признаны необоснованными на основании определения арбитражного суда. Сумма установленных требований кредиторов, предоставивших письменное согласие на исключение их требований, а также сумма установленных требований, которые признаны необоснованными на основании определения арбитражного суда, отражаются

в графе 12.

2.5. Данные граф 3 и 4 строк 1–4 корректируются (уменьшаются) на количество кредиторов и сумму установленных требований кредиторов, обязательства перед которыми переданы приобретателю (приобретателям) в порядке, предусмотренном пунктами 2–20 статьи 189⁸⁹ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ, при осуществлении Агентством функций конкурсного управляющего (ликвидатора). Данные о количестве кредиторов и сумме установленных требований кредиторов, обязательства перед которыми переданы приобретателю (приобретателям), отражаются в графе 12 по соответствующим строкам.

2.6. Данные графы 6 строк 1–4 корректируются (уменьшаются) на количество кредиторов, осуществивших возврат денежных средств, перечисленных им в предыдущие отчетные периоды.

2.7. Данные графы 7 строк 1–4 корректируются (уменьшаются) на величину возврата денежных средств, перечисленных кредиторам в предыдущие отчетные периоды. Сумма возврата денежных средств, перечисленных кредиторам в предыдущие отчетные периоды, отражается в графе 12.

2.8. Сведения о сумме требований Банка России, в том числе обеспеченных залогом, по кредитам и другим размещенным средствам, отражаются в графе 12 по соответствующим строкам.

2.9. В графе 8 отражаются данные о сумме требований кредиторов, удовлетворенных в ходе ликвидационных процедур путем предоставления отступного в порядке, предусмотренном статьей 142¹ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ.

2.10. В разделе «Справочно» отражается в том числе сумма требований, находящихся на рассмотрении в арбитражном суде при наличии споров между конкурсным управляющим (ликвидатором) и кредитором по требованию кредитора, предъявленному до закрытия реестра требований кредиторов; сумма денежных средств, зарезервированных в соответствии с пунктом 15 статьи 189⁹⁶ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ для удовлетворения требований кредиторов.

Форма

Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО ¹	Регистрационный номер кредитной организации

Сведения об исковой работе
по состоянию на _____ 20__ года

Полное фирменное наименование кредитной организации _____
Адрес _____ в _____ пределах _____ места нахождения _____ кредитной организации _____

Код по ОКУД² 0409362
Месячная

Номер строки	Меры по взысканию задолженности	Количество		Сумма, тыс. руб.		Примечание
		всего	в том числе предъявленные до начала ликвидационных процедур	всего	в том числе предъявленные до начала ликвидационных процедур	
1	2	3	4	5	6	7
1	Сведения об исковой работе по оспариванию недействительных сделок кредитной организации					
1.1	Предъявлено заявлений в судебные органы, из них:					
1.1.1	имущественного характера					
1.1.2	неимущественного характера			X	X	
1.2	Удовлетворено заявлений в полном объеме, из них:					
1.2.1	имущественного характера					
1.2.2	неимущественного характера			X	X	
1.3	Удовлетворено заявлений частично, из них:					
1.3.1	имущественного характера					
1.3.2	неимущественного характера			X	X	
1.4	Отказано в удовлетворении исков или прекращено производство по делам, из них:					

¹ Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

² Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4	5	6	7
1.4.1	имущественного характера					
1.4.2	неимущественного характера			X	X	
1.5	Отказано в удовлетворении заявлений и (или) прекращено производств по делам в связи с отказом от заявленных требований, в том числе вследствие добровольного погашения долга или в связи с заключением мировых соглашений, из них:					
1.5.1	имущественного характера					
1.5.2	неимущественного характера			X	X	
1.6	Оставлено заявлений без рассмотрения, из них:					
1.6.1	имущественного характера					
1.6.2	неимущественного характера			X	X	
1.7	Заявления, оставшиеся на рассмотрении (всего), из них:					
1.7.1	имущественного характера					
1.7.2	неимущественного характера			X	X	
1.8	Возбуждено исполнительных производств					
1.9	Прекращено исполнительных производств					
1.10	Окончено исполнительных производств, в том числе:					
1.10.1	составлено актов о возврате исполнительного документа на основании пунктов 3 или 4 части 1 статьи 46 Федерального закона от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»					
1.11	Имущество, возвращенное по результатам обжалования сделок кредитной организации, а также непроданные арестованные активы должников, переданные в счет полного (частичного) погашения долга в рамках исполнительных производств					
1.12	Продано прав требования к должникам					
1.13	Поступило денежных средств на корреспондентский счет кредитной организации и счет кредитной организации в Агентстве в результате работы по оспариванию недействительных сделок кредитной организации (в связи с заключением мирового соглашения, взыскано судебными приставами-исполнителями, продано прав требований и так далее)	X	X			
1.13.1	в том числе взыскано судебными приставами - исполнителями	X	X			
2	Сведения об исковой работе по взысканию задолженности перед кредитной организацией					
2.1	Предъявлено исков (заявлений, требований) в судебные органы (всего), из них:					
2.1.1	о взыскании ссудной задолженности					
2.1.1.1	в том числе об обращении взыскания на заложенное имущество					
2.1.2	к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
2.1.3	имеющих неимущественный характер, за исключением заявлений, указанных в строке 2.1.1.1					
2.1.4	прочие иски (заявления, требования)					
2.2	Удовлетворено исков (заявлений, требований) в полном объеме (всего), из них:					

1	2	3	4	5	6	7
2.2.1	о взыскании ссудной задолженности					
2.2.1.1	в том числе об обращении взыскания на заложенное имущество					
2.2.2	к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
2.2.3	имеющих неимущественный характер, за исключением заявлений, указанных в строке 2.2.1.1					
2.2.4	прочие иски (заявления, требования)					
2.3	Удовлетворено исков (заявлений, требований) частично (всего), из них:					
2.3.1	о взыскании ссудной задолженности					
2.3.1.1	в том числе об обращении взыскания на заложенное имущество					
2.3.2	к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
2.3.3	имеющих неимущественный характер, за исключением заявлений, указанных в строке 2.3.1.1					
2.3.4	прочие иски (заявления, требования)					
2.4	Отказано в удовлетворении исков (заявлений, требований) или прекращено производств по делам (всего), из них:					
2.4.1	о взыскании ссудной задолженности					
2.4.1.1	в том числе об обращении взыскания на заложенное имущество					
2.4.2	к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
2.4.3	имеющих неимущественный характер, за исключением заявлений, указанных в строке 2.4.1.1					
2.4.4	прочие иски (заявления, требования)					
2.5	Оставлено без рассмотрения исков (заявлений, требований) (всего), за исключением оснований для прекращения производства, указанных в строке 2.6, из них:					
2.5.1	о взыскании ссудной задолженности					
2.5.1.1	в том числе об обращении взыскания на заложенное имущество					
2.5.2	к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
2.5.3	имеющих неимущественный характер, за исключением заявлений, указанных в строке 2.5.1.1					
2.5.4	прочие иски (заявления, требования)					
2.6	Отказано в удовлетворении заявлений и (или) прекращено производств по делам в связи с отказом от заявленных требований, в том числе вследствие добровольного погашения долга или в связи с заключением мирового соглашения, из них:					
2.6.1	о взыскании ссудной задолженности					
2.6.1.1	в том числе об обращении взыскания на заложенное имущество					
2.6.2	к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
2.6.3	имеющих неимущественный характер, за исключением заявлений, указанных в строке 2.6.1.1					
2.6.4	прочие иски (заявления, требования)					

1	2	3	4	5	6	7
2.7	Иски, оставшиеся на рассмотрении (всего), из них:					
2.7.1	о взыскании ссудной задолженности					
2.7.1.1	в том числе об обращении взыскания на заложенное имущество					
2.7.2	к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
2.7.3	имеющих неимущественный характер, за исключением заявлений, указанных в строке 2.7.1.1					
2.7.4	прочие иски (заявления, требования)					
2.8	Погашено задолженности должниками перед кредитной организацией в соответствии с судебными актами, в том числе:					
2.8.1	по мировому соглашению					
2.8.2	погашено должниками, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
2.8.3	погашено поручителями, залогодержателями и иными лицами					
2.8.4	прочие поступления денежных средств					
2.9	Возбуждено исполнительных производств					
2.10	Прекращено исполнительных производств					
2.11	Окончено исполнительных производств, в том числе:					
2.11.1	составлено актов о возврате исполнительного документа на основании пунктов 3 или 4 части 1 статьи 46 Федерального закона от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»					
2.12	Непроданное имущество должников, переданное в счет полного (частичного) погашения долга, в том числе в рамках исполнительных производств					
2.13	Продано прав требования к должникам					
2.14	Поступило денежных средств на корреспондентский счет кредитной организации и счет кредитной организации в Агентстве в результате исковой работы по взысканию задолженности перед кредитной организацией (в связи с заключением мирового соглашения, взыскано судебными приставами-исполнителями, продано прав требований и так далее)	X	X			
2.14.1	в том числе взыскано судебными приставами - исполнителями	X	X			
3	Сведения о работе по привлечению лиц, контролировавших кредитную организацию, к гражданско-правовой ответственности					
3.1	Предъявлено в судебные органы заявлений о привлечении лиц, контролировавших кредитную организацию, к гражданско-правовой ответственности, в том числе:					
3.1.1	Заявлено обеспечительных мер, из них:					
3.1.1.1	удовлетворено судом					
3.2	Удовлетворено заявлений о привлечении лиц, контролировавших кредитную организацию, к гражданско-правовой ответственности в полном объеме					
3.3	Удовлетворено заявлений о привлечении лиц, контролировавших кредитную организацию, к гражданско-правовой ответственности частично					

1	2	3	4	5	6	7
3.4	Отказано в удовлетворении заявлений о привлечении лиц, контролировавших кредитную организацию, к гражданско-правовой ответственности или прекращено производство по делам в связи с отсутствием оснований					
3.5	Отказано в удовлетворении заявлений о привлечении лиц, контролировавших кредитную организацию, к гражданско-правовой ответственности или прекращено производств по делам в связи с отказом от заявленных требований вследствие добровольного погашения долга или в связи с заключением мирового соглашения					
3.6	Оставлено без рассмотрения заявлений о привлечении лиц, контролировавших кредитную организацию, к гражданско-правовой ответственности					
3.7	Возбуждено исполнительных производств					
3.8	Прекращено исполнительных производств					
3.9	Окончено исполнительных производств, в том числе:					
3.9.1	составлено актов о возврате исполнительного документа на основании пунктов 3 или 4 части 1 статьи 46 Федерального закона от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»					
3.10	Предъявлено исков к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
3.11	Удовлетворено (в том числе частично) исков к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
3.12	Отказано в удовлетворении заявлений, прекращено производств и (или) оставлено без рассмотрения заявлений к должникам, в отношении которых проводятся ликвидационные процедуры					
3.13	Непроданное арестованное имущество должников, переданное в счет полного (частичного) погашения долга в рамках исполнительных производств					
3.14	Продано прав требования к должникам					
3.15	Поступило денежных средств на корреспондентский счет кредитной организации и счет кредитной организации в Агентстве в результате работы по привлечению лиц, контролировавших кредитную организацию, к гражданско-правовой ответственности (заключение мирового соглашения, взыскано судебными приставами-исполнителями, продано прав требований и так далее)	X	X			
3.15.1	в том числе взыскано судебными приставами - исполнителями	X	X			

Председатель ликвидационной комиссии,
конкурсный управляющий (ликвидатор),
уполномоченное лицо государственной
корпорации «Агентство по страхованию
вкладов» _____

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель: _____

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Телефон:

«__» _____ 20__ г.

Порядок
составления и представления отчетности по форме 0409362
«Сведения об исковой работе»

1. Отчетность ликвидируемой кредитной организации по форме 0409362 «Сведения об исковой работе» (далее – отчетность 0409362) составляется конкурсным управляющим (ликвидатором или председателем ликвидационной комиссии) до дня согласования Банком России ликвидационного баланса кредитной организации и представляется в Банк России:

1.1. Подписанная конкурсным управляющим (ликвидатором), уполномоченным лицом государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (далее – Агентство), если функции конкурсного управляющего в соответствии с пунктом 1 статьи 189⁷⁷ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» или функции ликвидатора в соответствии с частью второй статьи 23² Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) осуществляются Агентством:

по состоянию на 1 число второго месяца, следующего за месяцем, в котором арбитражным судом принято решение о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступило в силу решение арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора), за период со дня принятия арбитражным судом решения о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора) до отчетной даты – не позднее 10 рабочего дня, следующего за отчетной датой;

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последняя отчетность 0409362 – по состоянию на день согласования Банком России ликвидационного баланса кредитной организации – не позднее 10 рабочего дня, следующего за днем согласования ликвидационного баланса.

1.2. Подписанная председателем ликвидационной комиссии:

по состоянию на 1 число месяца, следующего за месяцем, в котором аннулирована лицензия, за период со дня аннулирования лицензии до отчетной даты – не позднее 10 рабочего дня, следующего за отчетной датой;

далее – по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, – не позднее 10 рабочего дня месяца, следующего за отчетным;

последняя отчетность 0409362 – по состоянию на день согласования Банком России ликвидационного баланса кредитной организации – не позднее 10 рабочего дня, следующего за днем согласования ликвидационного баланса.

2. При составлении отчетности 0409362:

2.1. В заголовочной части отчетности 0409362 указываются код территории места нахождения ликвидируемой кредитной организации, соответствующий первым двум разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО), код отчетности 0409362 по Общероссийскому классификатору управленческой документации (ОКУД).

2.2. В графах 3 и 5 отражаются количество и сумма исков (заявлений, требований), предъявленных конкурсным управляющим (ликвидатором), ликвидационной комиссией, а также исков (заявлений, требований), предъявленных кредитной организацией до принятия арбитражным судом решения о признании кредитной организации банкротом и утверждении конкурсного управляющего (вступления в силу решения арбитражного суда о ликвидации кредитной организации и назначении ликвидатора), назначения ликвидационной комиссии, производство по делу либо исполнительное производство по которым продолжают, в том числе:

исков о признании недействительными или о применении последствий недействительности ничтожных сделок, совершенных кредитной

организацией, в том числе по основаниям, установленным главой III¹ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный закон от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ);

исков об истребовании имущества кредитной организации у третьих лиц;

исков о расторжении договоров, заключенных кредитной организацией; требований к третьим лицам, имеющим задолженность перед кредитной организацией, о ее взыскании;

требований к третьим лицам о привлечении к субсидиарной ответственности в соответствии с пунктом 5 статьи 189⁷⁸ Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ;

других исков, заявлений и требований.

2.3. В строках 2.1.2, 2.2.2, 2.3.2, 2.4.2, 2.5.2, 2.6.2 и 2.7.2 отражаются сведения об исках (заявлениях, требованиях), поданных в рамках ликвидационных процедур, проводимых в отношении должников кредитных организаций, включая их добровольную ликвидацию.

2.4. В строках 1.2 – 1.6, 2.2 – 2.6 отражаются сведения по искам (заявлениям, требованиям), судебные акты по которым вступили в законную силу.

2.5. В строках 1.8, 2.9, 3.7 отражаются количество возбужденных исполнительных производств и сумма, подлежащая взысканию по исполнительным документам.

Отражение сведений об исполнительных надписях нотариуса осуществляется по аналогии с отражением сведений об исполнительных производствах в строках 1.8, 2.9, 3.7.

2.6. В строках 1.12, 2.13, 3.14 отражаются сведения о количестве и сумме исков (заявлений, требований), требования по которым реализованы в период проведения судебно-исковой работы.

Данные граф 3 и 4 строк 1.11, 2.12, 3.13 заполняются в отношении

имущества, переданного в счет погашения задолженности после 1 января 2025 года.

2.7. В строке 2.8 отражаются сведения о погашенной должниками задолженности перед кредитной организацией в период проведения судебно-исковой работы в соответствии с судебными актами до предъявления исполнительного документа к исполнению, а также до рассмотрения по существу иска (заявления, требования) конкурсного управляющего (ликвидатора, ликвидационной комиссии).

Сведения о сумме денежных средств, поступивших до 1 января 2025 года в счет погашения задолженности основного заемщика от поручителей, залогодержателей и иных лиц, отражаются по строке 2.8.4.

2.8. В графе 3 строки 3.1 указывается количество поданных заявлений о привлечении контролирующих должника лиц к гражданско-правовой ответственности, в том числе о взыскании убытков с указанных лиц. В графе 5 строки 3.1 указывается общая сумма исковых заявлений.

При этом в графе 7 строки 3.1 справочно указывается количество лиц, привлекаемых к гражданско-правовой ответственности по каждому заявлению.

2.9. После удовлетворения искового заявления о привлечении к субсидиарной ответственности и до определения суммы данной ответственности сведения отражаются по графе 3 строк 3.2 или 3.3, при этом графа 5 строк 3.2 и 3.3 не заполняется.

При заполнении строки 3.3 в графе 7 указывается, в какой части отказано в удовлетворении заявленных требований.