

НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ
(БАНК АБХАЗИИ)

УТВЕРЖДЕНО
Правлением
Национального банка
Республики Абхазия
« 28 » февраля 2014 г.
Протокол №05

« 28 » февраля 2014 года

№ 160-У

УКАЗАНИЕ

«О внесении изменений и дополнений в Инструкцию Банка Абхазии №11-И от 04.06.2007г. «О порядке регулирования деятельности кредитных организаций», в Положение Банка Абхазии №14-П от 16.06.2006г. «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций (их филиалов) в Национальный банк Республики Абхазия», в Положение Банка Абхазии №15-П «Об особенностях пруденциального регулирования деятельности небанковских кредитных организаций Республики Абхазия».

В связи с введением в действие Указания Банка Абхазии №154-У от 29.10.2013г. «О внесении дополнений в Положение Банка Абхазии №9-П от 28.12.2005г. «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Республики Абхазия» и необходимостью упорядочения нормативной базы, а также усиления контроля Банка Абхазии за своевременностью исполнения кредитными организациями обязательств перед клиентами внести следующие изменения и дополнения:

I. в Инструкцию Банка Абхазии №11-И от 04.06.2007г. «О порядке регулирования деятельности кредитных организаций» внести следующие дополнения:

расчет показателя **ОВм** в абзаце 5 пункта 3.1 Главы 3 дополнить счетом 47418.

II. в Положение Банка Абхазии №14-П от 16.06.2006г. «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций (их филиалов) в Национальный банк Республики Абхазия» внести следующие дополнения:

1. в Приложении 1 «Перечень отчетности и другой информации, представляемой кредитными организациями и филиалами, в Национальный банк Республики Абхазия»:

- графу 3 пункта 2 (форма отчетности - Ежемесячная) дополнить счетом 47418 П;
- дополнить строкой новой формы отчетности Ф-350 (форма отчетности - Информация, поступающая в Банк Абхазии на нерегулярной основе)

и изложить в следующей редакции:

ПЕРЕЧЕНЬ
отчетности и другой информации, представляемой кредитными
организациями и филиалами, в Национальный банк Республика Абхазия

I. Статистическая и бухгалтерская отчетность				
№	№ формы (новый)	№ формы (старый)	Наименование формы отчетности	Срок представления в Банк Абхазии
1	2		3	4
Ежемесячная				
2	Ф-110	Ф-110	Расшифровки остатков отдельных балансовых счетов (603 А-П, 47416 П, 47417 А, 47418 П)	В сроки представления баланса
Информация, поступающая в Банк Абхазии на нерегулярной основе				
26	Ф-350	—	Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации	При наличии фактов на 1 и 15 числа каждого месяца следующего за отчетной датой

2. Форму отчетности 110 «Расшифровки отдельных балансовых счетов» Приложения 2 дополнить счетом 47418 «Средства, списанные со счетов клиентов, но не проведенные по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств» (П). (Ф-110 прилагается на 1 листе).

3. Приложение 2 дополнить новой формой отчетности №350 «Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворительных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации» (Форма 350 с пояснениями прилагается на 3 листах).

III. в Положение Банка Абхазии №15-П от 14.06.2006г. «Об особенностях пруденциального регулирования деятельности небанковских кредитных организаций Республики Абхазия внести следующие дополнения»:

расчет показателя ОВ в абзаце 10 пункта 4.1.2 Главы 4 дополнить счетом 47418.

Настоящее Указание вступает в силу с 05.03.2014г.

Председатель
Национального банка
Республики Абхазия

И.Ш. Аргун

РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ БАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ

Счет N 603 "Расчеты с кредиторами и дебиторами" (А-П)

Счет N 47416 "Суммы, поступившие на корреспондентские счета до выяснения" (П)

Счет N 47417 "Суммы, списанные с корреспондентских счетов до выяснения" (А)

Счет № 47418 «Средства, списанные со счетов клиентов, но не проведенные по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств» (П)

по состоянию на " ____ " _____ г.

Наименование кредитной организации _____

Почтовый адрес _____

Код формы 110
Месячная
тыс. руб.
ф. N 110

/тыс. руб./

N п/п	Дебитор, Кредитор	Дата записи	Сумма		Вид платежа
			рубли	ин. валюта	
	ИТОГО				

С балансом сверено
Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)
М.П.

Исполнитель (Ф.И.О.)
Телефон:
" ____ " _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 110 "Расшифровки отдельных балансовых счетов кредитных организаций"

Отчетность по форме N 110 "Расшифровки отдельных балансовых счетов кредитных организаций" (далее - Отчет) составляется кредитной организацией на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и представляется в Банк Абхазии кредитными организациями (в том числе имеющими филиалы) - в срок представления баланса.

Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации

по состоянию на «__» _____ г.

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации
(наименование ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Номер строки	Наименование показателя	Количество требований и (или) неисполненных платежей, ед.		Прочее	Сумма требований (обязанности по уплате), руб. коп.		Прочее	Примечание
		Учтенных на внебалансовых счетах № 90903 «Расчетные документы клиентов, не оплаченные в срок из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации» и №90904 «Не оплаченные в срок расчетные документы из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации»	Прочее		Учтенных на внебалансовых счетах № 90903 «Расчетные документы клиентов, не оплаченные в срок из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации» и №90904 «Не оплаченные в срок расчетные документы из-за отсутствия средств на корреспондентских счетах кредитной организации»	Прочее		
		В расчетном секторе Банка Абхазии	в кредитных организациях-корреспондентах		В расчетном секторе Банка Абхазии	в кредитных организациях-корреспондентах		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Сведения о требованиях кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) и (или) об обязательных платежах, не исполненных в срок, не превышающий 3 дней со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения)							
2.	Сведения о требованиях кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) и (или) об обязательных платежах, не исполненных в срок, превышающий 3 дня со дня наступления даты их удовлетворения (исполнения), всего:							
2.1.	из них: не исполненных в срок, превышающий 7 дней со дня наступления даты их удовлетворения (испол-							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	нения), но не более 14 дней;							
2.2.	не исполненных в срок, превышающий 14 дней со дня наступления даты их уведомления (исполнения)							
	ИТОГО (стр.1+стр.2)							
3.	Сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов (кредитора) по денежным обязательствам (обязательству) на протяжении последних 6 месяцев							

Справочно: максимальный срок неисполнения требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и (или) об обязанности по уплате обязательных платежей (количество непрерывных календарных дней до отчетной даты) _____ дн.

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

"__" _____ г.

Порядок
составления и представления отчетности по форме 350
"Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации"

1. Отчетность по форме 350 "Отчет о наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации" (далее - Отчет) кредитные организации (их филиалы) представляют в Банк Абхазии, при наличии в кредитной организации неудовлетворенных требований отдельных кредиторов по денежным обязательствам и неисполнении обязанности по уплате обязательных платежей в сроки, предусмотренные гражданским законодательством Республики Абхазия, либо в соответствии с заключенным договором банковского счета.

Отчетность представляется по состоянию на 1 и 15 числа каждого месяца, следующего за отчетной датой.

2. По строкам 1 и 2 Отчета включаются все требования кредиторов, предъявленные к кредитной организации, и (или) обязательные платежи (графы 3-8 Отчета), а также общая сумма денежных обязательств (графа 9 Отчета), не исполненных в срок в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) в связи с отсутствием или недостаточностью денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации начиная со дня наступления даты исполнения. В Отчет не включаются требования кредиторов и денежные обязательства, по которым не наступила дата исполнения в соответствии с гражданским законодательством Республики Абхазия либо в соответствии с условиями заключенного договора.

3. Строки 1 - 3 Отчета заполняются на основании предъявленных в установленном порядке требований кредиторов и (или) неисполненных обязательных платежей (графы 3-8 Отчета), а также суммы денежных обязательств кредитной организации в соответствии с условиями заключенных договоров (соглашений) (графа 9 Отчета), отраженных на следующих счетах бухгалтерского учета:

N 47418 - в разрезе отдельных платежей;

N N 317, 318, 47405, 47407, 47411, 47412, 47416, 47422, 47426, 476, 60301, 60305, 60307, 60309, 60311, 60313, 60322 - в разрезе отдельных платежей и заключенных договоров;

N N 30220 - в разрезе отдельных платежей в части своевременности отнесения на балансовый счет N 47418 средств, списанных со счетов клиентов и не проведенных по корреспондентскому счету в срок, предусмотренный гражданским законодательством Республики Абхазия либо в соответствии с заключенным договором банковского счета;

N 90903; 90904 в расчетном секторе Банка Абхазии и кредитных организациях (филиалах кредитных организаций), в разрезе отдельных платежей;

иным счетам бухгалтерского учета в части собственных платежей кредитной организации (ее филиалов), не оплаченных в срок из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах кредитной организации (корреспондентских субсчетах ее филиалов) в случае нарушения договорных отношений.

4. По строке 3 Отчета указываются сведения о неоднократном неисполнении требований кредиторов на протяжении последних 6 месяцев из-за отсутствия или недостаточности денежных средств на корреспондентских счетах (субсчетах) кредитной организации независимо от их отнесения по строкам 1 и 2 Отчета и независимо от наличия неудовлетворенных требований на отчетную дату.

5. В случае частичного списания задолженности в графах 6-8 Отчета указывается оставшаяся сумма неисполненных требований кредиторов по денежным обязательствам и (или) обязательных платежей.

6. В графах 3-8 по строкам 1 и 2 Отчета указываются количество и сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

7. В графах 6-8 по строке 3 Отчета указывается сумма остатка требований данной группы кредиторов по состоянию на отчетную дату.

8. Значения в графах 3 и 6 Отчета должны соответствовать данным расчетного сектора Банка Абхазии.

9. В графе 9 по строкам 1 и 2 Отчета указываются:

общая сумма денежных обязательств (руб. коп.) данной группы кредиторов, не исполненных в срок в связи с отсутствием (недостаточностью) денежных средств на корреспондентских счетах;

количество требований данной группы кредиторов в случае их наличия.

10. При наличии неоплаченных платежных документов, предъявленных к счету открытому банком-респондентом в банке-корреспонденте в связи с отсутствием (недостаточностью) на этом счете денежных средств, данные требования подлежат отражению в Отчете банка-респондента по графам 4 и 7 Отчета.