

Порядок
заполнения таблицы «Стоимость условных обязательств банка
на дату оценки»

1. В таблице «Стоимость условных обязательств банка на дату оценки» отражается информация о стоимости условных обязательств банка, учитываемых на внебалансовых счетах бухгалтерского учета, на дату оценки, сгруппированных по строкам, в соответствии с графой 2.

2. В графе 3 по всем строкам отражается стоимость обязательств, учитываемых на внебалансовых счетах банка, определенная на основании данных отчетности по форме 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации».

По строке 1 отражается информация о стоимости всех условных обязательств банка, применяемой корректировке и размере резервов по ним на дату оценки.

По строкам 1.1 - 1.3 отражается информация об условных обязательствах, вошедших в выборку оценки.

По строкам 1.1.1, 1.2.1, 1.3.1 отражается информация об условных обязательствах, не вошедших в выборку оценки.

По строке 1.4 отражается информация об условных обязательствах, не вошедших в проверку.

3. В графе 4 отражается информация о расчетном резерве на возможные потери по всем строкам на основании отчетности по форме 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах» и данных банка.

4. В графе 5 отражается информация о сформированном резерве на возможные потери по всем строкам на основании отчетности по формам 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации», 0409155 «Сведения об условных обязательствах кредитного характера и производных финансовых инструментах» и данных банка.

5. В графе 6 отражается разница между графой 3 и графой 5.

6. В графе 7 отражается размер расчетного резерва, установленного нормативными актами Банка России.

7. В графе 8 отражается необходимый к формированию резерв с учетом требований нормативных актов Банка России, в том числе с учетом обеспечения.

При отсутствии нарушений банком нормативных актов Банка России размер сформированного резерва по графе 5 соответствует размеру резерва, отраженного в графе 8.

8. В графах 7 и 8 резерв отражается в процентах и абсолютной величине в тысячах рублей.

9. В графе 9 отражается разница между графой 8 и графой 5. Графа заполняется в процентах и тысячах рублей.

10. В графе 10 отражается разница между графой 6 и графой 9. Графа заполняется в тысячах рублей.

11. В графе 11 отражается корректировка стоимости условных обязательств в соответствии с Методикой. Графа заполняется в тысячах рублей.

12. В графе 12 отражается признанная стоимость условных обязательств. Графа заполняется в тысячах рублей.

13. В графе 13 по соответствующим строкам отражаются итоговые стоимости условных обязательств, рассчитываемые как разница между графой 12 и графами 5 и 9 (в случае доформирования банком резерва на основании требований Банка России).

В графе 13 по строке 1 отражается итоговая стоимость условных обязательств банка. Графа заполняется в тысячах рублей.