

ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
15 февраля 2016 года
Регистрационный № 41096

30 декабря 2015 года

№ 3927-У

УКАЗАНИЕ

О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда

Настоящее Указание на основании статьи 2⁴ Федерального закона от 19 июля 2007 года № 196-ФЗ "О ломбардах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 31, ст. 3992; № 45, ст. 5426; 2013, № 51, ст. 6683, ст. 6695) и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348; № 41, ст. 5639) устанавливает формы, сроки и порядок составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда.

1. Отчет о деятельности ломбарда составляется по форме и в порядке, которые установлены в приложении 1 к настоящему Указанию.

Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда составляется по форме и в порядке, которые установлены в приложении 2 к настоящему Указанию.

2. Отчет о деятельности ломбарда представляется:

за первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года, не позднее 30 календарных дней по окончании отчетного периода;

за календарный год дважды – не позднее 30 календарных дней по окончании календарного года и не позднее 90 календарных дней по окончании календарного года.

При составлении отчета о деятельности ломбарда за календарный год, представляемого не позднее 30 календарных дней по окончании календарного года, заполняются только разделы I и III.

При составлении отчета о деятельности ломбарда за календарный год, представляемого не позднее 90 календарных дней по окончании календарного года, заполняются разделы I-II, IV-V.

К отчету о деятельности ломбарда за календарный год, представляемому не позднее 90 календарных дней по окончании календарного года, также прилагается электронный документ, содержащий годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ломбарда, составленную в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

3. Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда представляется по окончании календарного года, а также в случае изменения сведений, содержащихся в отчете о персональном составе руководящих органов ломбарда, не позднее 30 календарных дней после окончания календарного года или даты изменения сведений.

4. Документы, содержащие отчет о деятельности ломбарда и (или) отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда (далее при совместном упоминании – отчетность), представляются в Банк России в форме электронного документа с усиленной квалифицированной электронной подписью посредством телекоммуникационных каналов связи, в том числе через информационно-телекоммуникационную сеть "Интернет", в соответствии с Порядком организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам, утвержденным приказом ФСФР России от 25 марта 2010 года

№ 10-21/пз-н "Об утверждении Порядка организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 мая 2010 года № 17347, 12 октября 2010 года № 18687, 14 сентября 2011 года № 21790, 1 июня 2012 года № 24428, 24 августа 2012 года № 25262 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 23 августа 2010 года № 34, от 8 ноября 2010 года № 45, Российская газета от 21 сентября 2011 года, от 6 июля 2012 года, от 21 сентября 2012 года), с учетом особенностей, установленных настоящим Указанием.

5. В случае обнаружения ломбардом ошибок в ранее представленной в Банк России отчетности исправленная отчетность должна быть направлена в течение 10 рабочих дней со дня выявления ошибок. При формировании электронного документа с исправленной отчетностью отчетность за другие отчетные периоды в него не включается. В случае обнаружения ошибок в отчетности, представленной за несколько отчетных периодов, каждая ис-

правленная отчетность направляется в Банк России отдельным электронным документом.

6. Электронные документы, содержащие отчетность, подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции руководителя (единоличного исполнительного органа) ломбарда.

7. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования в "Вестнике Банка России".

8. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 5 августа 2014 года № 3355-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России документов, содержащих отчет о деятельности ломбарда и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 8 сентября 2014 года № 33998 ("Вестник Банка России" от 17 сентября 2014 года № 83).

И.о. Председателя
Центрального банка
Российской Федерации

Д.В. ТУЛИН

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 30 декабря 2015 года № 3927-У
"О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России документов,
содержащих отчет о деятельности ломбарда"
и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда"

Отчет о деятельности ломбарда

по состоянию на " _____ " _____ г.

Код формы по ОКУД 0420890
Квартальная

Раздел 1. Общие сведения о ломбарде

Подраздел 1. Реквизиты ломбарда

1	2	3	4	5	6
Полное наименование ломбарда	Сокращенное наименование ломбарда	Код организационно-правовой формы ломбарда по ОКПОФ	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) ломбарда	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) ломбарда	Место нахождения ломбарда
		3	4	5	6

7	8	9	10	11	12
Адрес фактического нахождения ломбарда	Адрес для почтовой корреспонденции	Номер телефона ломбарда	Номер факса ломбарда	Адрес электронной почты ломбарда	Адрес сайта ломбарда в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"
		9	10	11	12

Подраздел 2. Сведения об обособленных подразделениях ломбарда

13	14	15	16	17	18	19
Порядковый номер	Наименование обособленного подразделения ломбарда	Вид обособленного подразделения ломбарда	Адрес фактического нахождения обособленного подразделения ломбарда	Номер телефона обособленного подразделения ломбарда	Номер факса обособленного подразделения ломбарда	Адрес электронной почты обособленного подразделения ломбарда
		15	16	17	18	19

Подраздел 3. Сведения о счетах ломбарда, открытых в кредитных организациях

20	21	22	23	24	25	26
Порядковый номер	Полное наименование кредитной организации	Место нахождения кредитной организации	Идентификационный код (БИК) кредитной организации	Тип счета	Номер счета	Дата открытия счета
			Банковский кредитной организации	24	25	26

Подраздел 4. Сведения о страховых организациях, осуществляющих страхование имущества, переданного ломбарду в залог и принятого на хранение

Порядковый номер	Полное наименование страховой организации	Место нахождения страховой организации	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) страховой организации	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) страховой организации	Регистрационный номер в Едином государственном реестре субъектов страхового дела
27	28	29	30	31	32

Раздел II. Основные показатели деятельности ломбарда

Подраздел 1. Сведения о займах

1.1. Задолженность по основному долгу по предоставленным займам

Сумма займов, выданных за отчетный период	Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам на конец отчетного периода, в том числе:	Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам, не погашенным в установленный срок	тыс. руб.
33	34	34,1	

1.2. Задолженность по процентам по предоставленным займам

Сумма начисленных процентов по предоставленным займам за отчетный период	Сумма задолженности по процентам по предоставленным займам на конец отчетного периода, в том числе:	Сумма задолженности по процентам по предоставленным займам, не погашенным в установленный срок	тыс. руб.
35	36	36,1	

1.3. Полученные денежные средства по предоставленным займам

Сумма денежных средств, поступивших за отчетный период в погашение задолженности по основному долгу по предоставленным займам	Сумма фактически полученных за отчетный период процентов по предоставленным займам	Сумма денежных средств от реализации невостребованных вещей, поступивших за отчетный период в погашение задолженности по основному долгу по предоставленным займам	Сумма денежных средств от реализации невостребованных вещей, поступивших за отчетный период в погашение задолженности по процентам по предоставленным займам	тыс. руб.
37	38	39	40	

1.4. Информация о договорах займа

Количество договоров займа, по которым на конец отчетного периода обязательства не погашены или заложены вещи не проданы, шт., в том числе:	Количество договоров займа, по которым не погашены в установленный срок и которые находятся на льготном месячном сроке, на конец отчетного периода, шт.	Количество договоров займа, по которым истек льготный месячный срок, но обязательства по ним не погашены или заложенное имущество еще не продано на конец отчетного периода, шт.	Количество заемщиков на конец отчетного периода, чел.	Количество договоров займа, заключенных за отчетный период, шт.
41	41.1	41.2	42	43

1.5. Иные сведения по договорам займа

Сумма реструктурированной в отчетном периоде задолженности по договорам займа	Сумма списанной в отчетном периоде задолженности по основному долгу по договорам займа	Сумма денежных средств, подлежащая получению ломбардом в результате реализации невострогованных вещей, на конец отчетного периода	Тыс. руб.
44	45	46	

Подраздел 2. Сведения о денежных средствах, привлеченных ломбардом

2.1. Сведения о денежных средствах, привлеченных от юридических лиц

Сумма задолженности по договорам займа и кредитным договорам, заключенным с юридическими лицами, на конец отчетного периода (основной долг и проценты), тыс. руб.		Сумма денежных средств, предоставленных ломбарду юридическими лицами по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период, тыс. руб.	Количество юридических лиц, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период, ед.
по основному долгу, тыс. руб.	по процентам, тыс. руб.		
47	48	49	50
в том числе по договорам, заключенным с кредитными организациями:			
52	53	54	55
		56	57

2.2. Сведения о денежных средствах, привлеченных от физических лиц, являющихся учредителями (членами, участниками)

Сумма задолженности (основной долг и проценты) по договорам займа, заключенным с физическими лицами, являющимися учредителями (членами, участниками), на конец отчетного периода, тыс. руб.	Сумма денежных средств, предоставленных ломбарду физическими лицами, являющимися учредителями (членами, участниками), по договорам займа за отчетный период, тыс. руб.	Количество физических лиц, являющихся учредителями (членами, участниками), предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа за отчетный период, чел.
57	58	59

2.3. Общие сведения о денежных средствах, привлеченных ломбардом

Общая сумма денежных средств, привлеченных ломбардом за отчетный период, тыс. руб.	Общее количество договоров займа и кредитных договоров, заключенных ломбардом за отчетный период, шт.	Сумма задолженности по основному долгу по займам и кредитам, привлеченным ломбардом, на конец отчетного периода, тыс. руб.
60	61	62

Подраздел 3. Информация о страховании рисков ломбарда, связанных с вещами, принятыми в залог

Количество договоров страхования вещей, принятых в залог, заключенных ломбардом страховым организациям, за отчетный период, шт.	Сумма страховой премии (страховых взносов), уплаченной (уплаченных) за отчетный период ломбардом страховым организациям, тыс. руб.	Страховая сумма, на которую застрахованы вещи, принятые в залог на конец отчетного периода, тыс. руб.	Количество страховых случаев, наступивших за отчетный период, шт.	Сумма выплат по страховым случаям, осуществленным страховыми организациями за отчетный период, тыс. руб.
63	64	65	66	67

Подраздел 4. Иная информация

Количество договоров хранения вещей, заключенных за отчетный период ломбардом, шт.	Общая сумма денежных средств, полученных за отчетный период ломбардом, по договорам хранения вещей, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) по всем видам деятельности, тыс. руб.
68	69	70

Раздел III. Средневзвешенные значения полной стоимости потребительских займов ломбарда

Номер строки	Категории потребительских займов	Средневзвешенное значение полной стоимости потребительских займов (в процентах)	Общая сумма предоставленных потребительских займов за последний квартал отчетного периода, тыс. руб.	Количество договоров потребительского займа, заключенных за последний квартал отчетного периода, шт.
71	72	73	74	75
1	Потребительские займы с обеспечением в виде залога транспортного средства			
2	Потребительские займы с обеспечением в виде залога иного имущества			

Раздел IV. Балансовые показатели

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Активы, в том числе:	
1.1	финансовые вложения	
1.2	дебиторская задолженность	
1.3	запасы	
1.4	основные средства	
1.5	денежные средства, в том числе:	
1.5.1	на расчетном счете	
1.5.2	в кассе	
1.6	прочие активы	
2	Капитал, в том числе:	
2.1	уставный капитал	
2.2	резервный капитал	
2.3	добавочный капитал	
2.4	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
2.5	прочие составляющие капитала	
3	Обязательства, в том числе:	
3.1	земельные средства, в том числе:	
3.1.1	проценты, начисленные по заемным средствам	
3.2	кредиторская задолженность ломбарда	
3.3	прочие обязательства	

тыс. руб.

Раздел V. Информация об операциях с денежными средствами

Наименование показателя	Остаток денежных средств последнего квартала отчетного периода	Поступление денежных средств за последний квартал отчетного периода	Выбытие денежных средств за последний квартал отчетного периода	Остаток денежных средств на конец последнего квартала отчетного периода
1	2	3	4	5
Наличные денежные средства				
Расчетные счета				
Валютные счета				

тыс. руб.

Руководитель

(Ф.И.О.)

Порядок составления отчетности по форме 0420890 “Отчет о деятельности ломбарда”

1. Данные в отчете о деятельности ломбарда (код формы по ОКУД 0420890) отражаются по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно или за отчетный период, за исключением разделов III и V, данные в которых отражаются за последний квартал отчетного периода.

2. В подразделе 1 раздела I отчета о деятельности ломбарда отражаются сведения, соответствующие данным, указанным в уставе ломбарда, а также иных учредительных документах ломбарда, свидетельстве о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

полное и сокращенное фирменные наименования ломбарда на русском языке, соответствующие наименованиям, указанным в его учредительных документах;

код организационно-правовой формы ломбарда согласно Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) ломбарда – номер, указанный в свидетельстве о постановке на учет юридического лица в налоговом органе;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) ломбарда – номер, указанный в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица;

место нахождения ломбарда, определяемое местом государственной регистрации юридического лица и указанное в его учредительных документах;

адрес фактического нахождения ломбарда, определяемый основным местом ведения деятельности с наибольшим объемом предоставленных займов за отчетный период;

адрес для почтовой корреспонденции, номер телефона, факса, адрес электронной почты – актуальная контактная информация по состоянию на последний календарный день отчетного периода;

адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (при наличии).

3. В подразделе 2 раздела I отчета о деятельности ломбарда указываются сведения обо всех обособленных подразделениях ломбарда, действующих на конец отчетного периода на территории Российской Федерации и за ее пределами. В графе 14 указываются полное наименование обособленного подразделения на русском языке (при наличии) и (или) его номер (при наличии). В графе 15 указывается вид обособленного подразделения ломбарда – представительство, филиал или иное обособленное подразделение.

4. В подразделе 3 раздела I отчета о деятельности ломбарда указываются сведения обо всех счетах, открытых в кредитных организациях, в том числе о счетах, открытых обособленными подразделениями ломбарда за рубежом. В данный подраздел также включается информация о счетах, которые открыты ломбардом в кредитных организациях в отчетном периоде, но которые на конец отчетного периода являются закрытыми или не используются ломбардом.

В том случае, если ломбардом или его обособленным подразделением был открыт счет в банке-нерезиденте, в графе 23 подраздела 3 раздела I отчета о деятельности ломбарда указывается код кредитной организации по справочнику СВИФТ, а при отсутствии данной информации указывается “нерезидент”.

5. В подразделе 4 раздела I отчета о деятельности ломбарда указывается информация обо всех страховых организациях, с которыми у ломбарда был заключен и (или) действовал в отчетном периоде договор страхования имущества.

6. Показатели раздела II отчета о деятельности ломбарда формируются независимо от организационно-правовой формы и применяемой ломбардами системы налогообложения на основании данных бухгалтерского учета, а также на основании данных учета займов.

При заполнении раздела II отчета о деятельности ломбарда в случае отсутствия значения показателя по строке ставится ноль (0), при наличии значения данные по суммам заполняются в тысячах рублей, по количеству – в штуках. Все показатели указываются в целых числах.

В разделе II отчета о деятельности ломбарда отражаются сведения о займах, сведения о средствах, привлеченных для осуществления деятельности ломбарда, информация о страховании рисков ломбарда и иные сведения по договорам займа.

7. В пункте 1.1 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма займов, выданных за отчетный период, а также сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам по состоянию на конец отчетного периода. В отдельной графе указываются данные по сумме задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы.

В графе 33 пункта 1.1 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма займов, выданных по договорам займа, заключенным в отчетном периоде. В указанной графе указывается информация как по договорам займа, по которым обязательства на конец отчетного периода не погашены

и заложенные вещи не проданы, так и по договорам займа, по которым на конец отчетного периода обязательства были погашены или заложенные вещи были проданы.

В графе 34 пункта 1.1 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым не наступил льготный месячный срок и по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы.

В графе 34.1 пункта 1.1 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы.

8. В пункте 1.2 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма денежных средств, начисленных заемщику в отчетном периоде (квартал, полугодие, девять месяцев, год) по процентной ставке по предоставленным займам, сумма задолженности по процентам по предоставленным займам (сведения о начисленных, но не полученных ломбардом процентах) по состоянию на конец отчетного периода. Данные по сумме задолженности по процентам по предоставленным займам, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы, включаются в общую сумму задолженности по процентам по предоставленным займам, а также указываются в графе 36.1.

В графе 35 пункта 1.2 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма процентов, начисленных в отчетном периоде ломбардом по договорам займа по методу начисления. В указанную строку включается информация о начисленных процентах как по договорам займа, по которым не наступил льготный месячный срок, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы, так и по договорам займа, по которым в отчетном периоде обязательства были погашены или заложенные вещи были проданы.

В графе 36 пункта 1.2 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма задолженности по процентам по договорам займа, по которым не наступил льготный месячный срок и по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы.

В графе 36.1 пункта 1.2 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма задолженности по процентам по договорам займа, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы.

9. В пункте 1.3 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма денежных средств, полученных ломбардом в погашение задолженности по основному долгу, и сумма фактически полученных процентов по предоставленным займам за отчетный период (квартал, полугодие, девять месяцев, год) по состоянию на конец отчетного периода.

В графах 39 и 40 пункта 1.3 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указываются данные по сумме денежных средств, полученных ломбардом от реализации невостребованных вещей и зачисленных в счет погашения задолженности по основному долгу и по процентам.

10. В пункте 1.4 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается следующая информация:

в графе 41 – количество договоров займа, по которым не наступил льготный месячный срок, а также договоров займа, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы;

в графе 41.1 – количество договоров займа, по которым наступил, но не истек льготный месячный срок и обязательства не погашены;

в графе 41.2 – количество договоров займа, по которым истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы;

в графе 42 – количество заемщиков по договорам займа, по которым еще не наступил льготный месячный срок, по которым наступил или истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы;

в графе 43 – общее число договоров займа, заключенных за отчетный период, включая количество договоров займа, заключенных в отчетном периоде, но по которым в отчетном периоде заемщики исполнили свои обязательства или заложенное имущество было продано.

11. В пункте 1.5 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается следующая информация:

в графе 44 – сумма реструктурированной в отчетном периоде (квартал, полугодие, девять месяцев, год) задолженности по договорам займа. Реструктурированной считается задолженность по договорам займа, по которым в отчетном периоде изменены условия погашения (возврата) займа, при наступлении

которых заемщик получает право исполнять обязательства по займу в более благоприятном режиме, в том числе увеличен срок договора, предоставлена отсрочка платежей, уменьшена процентная ставка. Задолженность по договору займа не является реструктурированной, если:

договор, на основании которого заем предоставлен, содержит условия, при наступлении которых заемщик получает право исполнять обязательства по займу в более благоприятном режиме, и параметры изменения условий погашения (возврата) займа;

в дальнейшем условия, указанные в договоре займа, наступают фактически;

в графе 45 – сумма списанной в отчетном периоде (квартал, полугодие, девять месяцев, год) задолженности по основному долгу по договорам займа, признанной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации безнадежной (нереальной к взысканию);

в графе 46 – сумма денежных средств, которая подлежит получению ломбардом в том случае, если не востребованные вещи реализованы, но оплата по данной реализации не поступила и (или) поступила частично на отчетную дату. В указанную графу включается только информация о денежных средствах, которые будут получены ломбардом в счет оплаты реализованных не востребованных вещей, для погашения задолженности по основному долгу по предоставленным займам на конец отчетного периода.

12. В пункте 2.1 подраздела 2 раздела II отчета о деятельности ломбарда указываются:

сумма задолженности ломбарда по договорам займа и кредитным договорам, заключенным с юридическими лицами, по состоянию на конец отчетного периода (совокупные остатки по соответствующим счетам "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" и "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" по данным бухгалтерского учета) с выделением суммы задолженности по основному долгу по кредитным договорам (договорам займа) и по процентам по кредитным договорам (договорам займа). Сумма задолженности ломбарда по кредитным договорам, заключенным с юридическими лицами – кредитными организациями, включается в общую сумму задолженности по договорам займа и кредитным договорам, заключенным с юридическими лицами, а также указывается в графах 52–54;

сумма денежных средств, предоставленных ломбарду юридическими лицами по договорам займа и кредитным договорам в отчетном периоде (квартал, полугодие, девять месяцев, год), в которую включается информация как по действующим договорам займа и кредитным договорам, так и по договорам займа и кредитным договорам, по которым обязательства на конец отчетного периода были погашены. Информация о сумме денежных средств, предоставленных ломбарду кредитными организациями, указывается как в общей сумме денежных средств, предоставленных ломбарду юридическими лицами по договорам займа и кредитным договорам, так и в графе 55;

количество юридических лиц, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа и кредитным договорам за отчетный период (квартал, полугодие, девять месяцев, год), в которое также включается количество кредитных организаций, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа и кредитным договорам. Помимо этого, количество кредитных организаций, предоставивших ломбарду денежные средства по договорам займа и кредитным договорам, указывается в графе 59. В графу 51 включается информация как по действующим договорам займа и кредитным договорам, так и по договорам займа и кредитным договорам, по которым обязательства на конец отчетного периода были погашены.

13. В пункте 2.2 подраздела 2 раздела II отчета о деятельности ломбарда указываются:

сумма задолженности ломбарда по основному долгу и процентам на конец отчетного периода по договорам займа, заключенным с физическими лицами, являющимися учредителями (членами, участниками) ломбарда;

сумма денежных средств, предоставленных в отчетном периоде ломбарду по договорам займа физическими лицами, являющимися учредителями (членами, участниками) ломбарда, включая информацию о договорах, по которым ломбард исполнил свои обязательства в отчетном периоде;

количество физических лиц, являющихся учредителями (членами, участниками), предоставивших за отчетный период денежные средства ломбарду по договорам займа, включая информацию о договорах, по которым ломбард исполнил свои обязательства в отчетном периоде.

14. В пункте 2.3 подраздела 2 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается следующая информация:

общая сумма денежных средств, привлеченных ломбардом за отчетный период, в состав которой включается информация как по действующим договорам займа и кредитным договорам, так и по заключенным в отчетном периоде договорам займа и кредитным договорам, по которым обязательства на конец отчетного периода были погашены;

общее количество договоров займа и кредитных договоров, заключенных ломбардом за отчетный период. В состав договоров займа и кредитных договоров, заключенных ломбардом за отчетный период,

включается информация как о действующих договорах займа и кредитных договорах, так и о договорах займа и кредитных договорах, обязательства по которым на конец отчетного периода были погашены в полном объеме;

сумма задолженности по основному долгу по займам и кредитам, привлеченным ломбардом на конец отчетного периода.

15. В подразделе 3 раздела II отчета о деятельности ломбарда указываются:

общее количество договоров страхования вещей, принятых в залог, заключенных ломбардом в отчетном периоде;

сумма денежных средств, уплаченных в отчетном периоде страховым организациям в счет страховой премии (страховых взносов) по договорам страхования вещей, принятых в залог;

страховая сумма, на которую застрахованы вещи, принятые в залог, согласно условиям договора страхования, на конец отчетного периода;

количество наступивших в отчетном периоде страховых случаев по договорам страхования вещей, принятых в залог;

сумма осуществленных страховыми организациями выплат по страховым случаям по договорам страхования вещей, принятых в залог.

16. В подразделе 4 раздела II отчета о деятельности ломбарда указываются сведения о количестве договоров хранения вещей, заключенных за отчетный период, об общей сумме денежных средств, полученных за отчетный период ломбардом, по договорам хранения вещей, а также о чистой прибыли (об убытке) по всем видам деятельности ломбарда, разрешенным законодательством Российской Федерации о ломбардах. Сведения об убытках указываются в скобках.

17. В разделе III отчета о деятельности ломбарда расчет средневзвешенных значений полной стоимости потребительских займов производится по категориям займов. Средневзвешенное значение полной стоимости потребительских займов по каждой категории рассчитывается только в случае выдачи в последнем квартале отчетного периода потребительского займа данной категории. Значение отражается в процентах годовых с точностью до трех знаков после запятой (с округлением по математическому методу) и рассчитывается по каждой категории потребительских займов по формуле:

$$P_{av} = (V_1 \times P_1 + V_2 \times P_2 + \dots + V_n \times P_n) : (V_1 + V_2 + \dots + V_n),$$

где:

P_{av} – средневзвешенное значение полной стоимости потребительских займов соответствующей категории потребительских займов;

V_1, V_2, \dots, V_n – сумма займа по договору потребительского займа по n -й сделке, совершенной в последнем квартале отчетного периода;

P_1, P_2, \dots, P_n – полная стоимость потребительских займов соответствующей категории потребительских займов по n -й сделке, раскрытая в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 51, ст. 6673; 2014, № 30, ст. 4230) в договоре потребительского займа, заключенном в последнем квартале отчетного периода.

Для расчета средневзвешенных значений полной стоимости потребительских займов используются данные по договорам потребительского займа, заключенным в рублях в последнем квартале отчетного периода.

В графе 74 указывается общая сумма денежных средств в тысячах рублей, предоставленная ломбардом в течение последнего квартала отчетного периода по договорам потребительского займа, и в графе 75 – количество договоров потребительского займа, заключенных за последний квартал отчетного периода.

18. В разделе IV отчета о деятельности ломбарда показатели формируются на основании данных бухгалтерского учета.

При заполнении раздела IV отчета о деятельности ломбарда в случае отсутствия значения показателя по строке в графе «Значение показателя» ставится ноль (0), при наличии значения показателя в графе «Значение показателя» данные по суммам заполняются в тысячах рублей с округлением до целых чисел. Отрицательные значения указываются в скобках.

В разделе IV отчета о деятельности ломбарда все сведения приводятся по состоянию на последний календарный день отчетного периода.

В строке 1.6 раздела IV отчета о деятельности ломбарда указываются сведения обо всех активах ломбарда, не включенных в строки 1.1–1.5.2 раздела IV отчета о деятельности ломбарда.

В строке 2.5 раздела IV отчета о деятельности ломбарда указываются сведения о составляющих капитала ломбарда, не включенных в строки 2.1–2.4 раздела IV отчета о деятельности ломбарда.

В строке 3.3 раздела IV отчета о деятельности ломбарда указываются сведения обо всех обязательствах ломбарда, не включенных в строки 3.1–3.2 раздела IV отчета о деятельности ломбарда.

19. В разделе V отчета о деятельности ломбарда указываются следующие сведения в валюте Российской Федерации:

остаток наличных денежных средств в кассе на начало последнего квартала отчетного периода, сумма наличных денежных средств, поступивших в кассу в течение последнего квартала отчетного периода, сумма наличных денежных средств, выданных из кассы в течение последнего квартала отчетного периода, и остаток наличных денежных средств в кассе на конец последнего квартала отчетного периода согласно данным бухгалтерского учета ломбарда;

остаток денежных средств на банковских счетах, открытых в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте, на начало последнего квартала отчетного периода, сумма денежных средств, поступивших на банковские счета, открытые в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте, в течение последнего квартала отчетного периода, сумма денежных средств, перечисленных с банковских счетов, открытых в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте, в течение последнего квартала отчетного периода и остаток денежных средств на банковских счетах, открытых в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте, на конец последнего квартала отчетного периода согласно данным бухгалтерского учета ломбарда.

Остатки денежных средств на банковских счетах, открытых в иностранной валюте, на начало и конец последнего квартала отчетного периода отражаются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату начала и окончания последнего квартала отчетного периода соответственно. Сведения о поступлении и выбытии денежных средств отражаются в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, на дату совершения операции.

В строке "Расчетные счета" раздела V отчета о деятельности ломбарда указываются сведения об операциях с денежными средствами по банковским счетам, открытым в валюте Российской Федерации.

В строке "Валютные счета" раздела V отчета о деятельности ломбарда указываются сведения об операциях с денежными средствами по банковским счетам, открытым в иностранной валюте.

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 30 декабря 2015 года № 3927-У
"О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России документов,
содержащих отчет о деятельности ломбарда
и отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда"

Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда
по состоянию на "___" _____ г.

Код формы по ОКУД 0420891
Годовая / На нерегулярной основе

Раздел I. Общие сведения о ломбарде

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1.1	Полное наименование ломбарда	
1.2	Код организационно-правовой формы ломбарда по ОКОПФ	
1.3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) ломбарда	
1.4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) ломбарда	

Раздел II. Сведения о персональном составе руководящих органов ломбарда

Номер строки	Наименование строки	Сведения о лицах, входящих в персональный состав руководящих органов ломбарда
1	2	3
Подраздел 1. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени организации		
2.1	Фамилия, имя, отчество	
2.2	Дата рождения	
2.3	Гражданство	
2.4	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.5	Адрес места регистрации	
2.6	Адрес места жительства	
2.7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.8	Наименование должности	
2.9	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.10	Место работы за последние три года	
Подраздел 2. Сведения о персональном составе органов управления ломбарда (при наличии)		
2.11	Фамилия, имя, отчество	
2.12	Дата рождения	
2.13	Гражданство	
2.14	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.15	Адрес места регистрации	
2.16	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.17	Наименование должности	
2.18	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.19	Место работы за последние три года	

Подраздел 3. Сведения о лицах, которые прямо или косвенно (через подконтрольных им лиц) самостоятельно или совместно с иными лицами, связанными с ними договорами доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерным соглашением, и (или) иным соглашением, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) ломбарда, имеют право распоряжения 10 и более процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ломбарда		
2.20	Полное фирменное наименование организации на русском языке или фамилия, имя, отчество физического лица	
2.21	Дата рождения (для физического лица)	
2.22	Гражданство (для физического лица)	
2.23	Данные документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	
2.24	Место нахождения – для юридического лица, адрес места регистрации – для физического лица	
2.25	Адрес для направления почтовой корреспонденции	
2.26	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.27	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации	
2.28	Процент голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ломбарда, которыми лицо имеет право распоряжаться	
Подраздел 4. Сведения о лице (лицах), ответственном (ответственных) за соблюдение правил внутреннего контроля		
2.29	Фамилия, имя, отчество	
2.30	Дата рождения	
2.31	Гражданство	
2.32	Данные документа, удостоверяющего личность	
2.33	Адрес места регистрации	
2.34	Адрес места жительства	
2.35	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	
2.36	Наименование должности	
2.37	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия	
2.38	Сведения об образовании	
2.39	Опыт работы	

Руководитель

(Ф.И.О.)

Порядок составления отчетности по форме 0420891 “Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда”

1. Данные в отчете о персональном составе руководящих органов ломбарда (код формы по ОКУД 0420891) отражаются по состоянию на последний календарный день отчетного периода или на дату изменения сведений.

2. В разделе I отчета о персональном составе руководящих органов ломбарда отражаются сведения, соответствующие данным, указанным в уставе ломбарда, а также иных учредительных документах ломбарда, свидетельстве о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

полное фирменное наименование ломбарда на русском языке, соответствующее наименованию, указанному в его учредительных документах;

код организационно-правовой формы ломбарда согласно Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) ломбарда – номер, указанный в свидетельстве о постановке на учет юридического лица в налоговом органе;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) ломбарда – номер, указанный в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица.

3. В разделе II отчета о персональном составе руководящих органов ломбарда сведения указываются по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно.

В строках 2.1, 2.11, 2.20 и 2.29 отчество указывается при его наличии. Для иностранного гражданина фамилия и имя дополнительно указываются латинскими буквами на основании сведений, содержащихся в документе, установленном федеральным законом или признаваемым в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина.

В строках 2.3, 2.13, 2.22 и 2.31 при отсутствии гражданства указывается “лицо без гражданства”.

В строках 2.4, 2.14, 2.23 и 2.32 указываются вид и реквизиты документа, установленного федеральным законом или признаваемого в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина.

В строках 2.5, 2.15, 2.24 и 2.33 в качестве адреса места регистрации указываются наименование субъекта Российской Федерации, района, города (иного населенного пункта), улицы и номер дома. Для иностранных граждан также указываются вид, реквизиты и срок действия документа, подтверждающего право законно находиться на территории Российской Федерации.

В строках 2.10 и 2.19 указываются полное наименование организации (полные наименования организаций) на русском языке, в которой (которых) лицо работало последние три года, ИНН организации (организаций) и место нахождения организации (организаций). Если организация являлась иностранной, допускается заполнение строк латинскими буквами. Если лицо последние три года не работало, в строке указывается “не работал” или “не работала”.

4. В подразделе 2 раздела II отчета о персональном составе руководящих органов ломбарда указываются сведения обо всех членах органов управления (общего собрания, совета директоров и (или) коллегиального исполнительного органа) ломбарда по каждому органу управления (при наличии).

Если член органа управления не является работником ломбарда, в строках 2.9, 2.18 и 2.37 указывается его отношение к этой организации (например, учредитель, представитель учредителя).

5. В подразделе 3 раздела II отчета о персональном составе руководящих органов ломбарда указываются сведения обо всех лицах, имеющих право распоряжения 10 и более процентами голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ломбарда.

6. В подразделе 4 раздела II отчета о персональном составе руководящих органов ломбарда указываются:

в строке 2.38 – сведения о наличии высшего или среднего профессионального образования с указанием вида, номера, даты документа, подтверждающего его наличие, и название учебного заведения. Если указанное образование отсутствует, то в строке 2.38 ставится символ “-”;

в строке 2.39 – периоды работы на должностях, связанных с исполнением обязанностей по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, или руководителем отдела (или иного подразделения) некредитной финансовой организации либо иной организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом с указанием должностей и наименований организаций.



Банк России

Центральный банк Российской Федерации

