

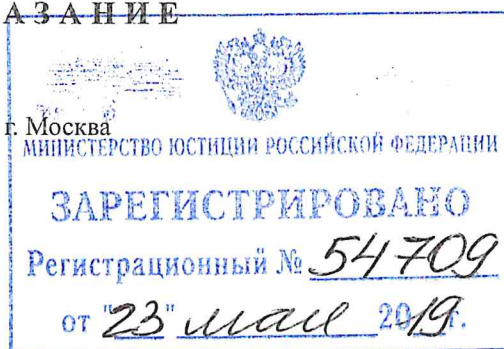


ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

« 23 » апреля 2019г.

№ 5132-У



**О внесении изменений в Указание 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»**

1. 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; 2015, № 29, ст. 4357; 2018, № 18, ст. 2560) 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, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст. 66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5115; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8411, ст. 8440) внести в Указание 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», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 15 февраля 2016 года № 41096, 3 мая 2018 года № 50959, следующие изменения.

1.1. Пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Отчет о деятельности ломбарда представляется:

за первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года – не позднее 23 рабочих дней по окончании отчетного периода;

за календарный год дважды – не позднее 23 рабочих дней по окончании календарного года и не позднее 90 календарных дней по окончании календарного года.

При составлении отчета о деятельности ломбарда за квартал, полугодие, девять месяцев календарного года раздел VI не заполняется.

При составлении отчета о деятельности ломбарда за календарный год, представляемого не позднее 23 рабочих 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–VI.

Вместе с отчетом о деятельности ломбарда за календарный год, представляемым не позднее 90 календарных дней по окончании календарного года, представляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ломбарда, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.».

1.2. В пункте 3 слова «в отчете» заменить словами «в подразделах 1, 2 и 4 раздела II отчета», слова «не позднее 30 календарных дней» заменить словами «не позднее 23 рабочих дней».

1.3. В приложении 1:

1.3.1. В форме отчетности 0420890 «Отчет о деятельности ломбарда»: подразделы 1–3 раздела I изложить в следующей редакции:

«Подраздел 1. Реквизиты ломбарда

Полное наименование ломбарда	Сокращенное наименование ломбарда	Код организационно-правовой формы ломбарда по ОКОПФ	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) ломбарда	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) ломбарда	Адрес для почтовой корреспонденции	Номер телефона ломбарда	Номер факса ломбарда
1	2	3	4	5	6	7	8

Адрес электронной почты ломбарда	Адреса сайтов ломбарда в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	Адрес места нахождения ломбарда			Адрес фактического места нахождения	Код деятельности организации
		код ФИАС	код ОКТМО	адрес		
9	10	10 ¹	10 ²	10 ³	11	12

Подраздел 2. Сведения об обособленных подразделениях ломбарда

Наименование обособленного подразделения ломбарда	Вид обособленного подразделения ломбарда	Номер телефона обособленного подразделения ломбарда	Номер факса обособленного подразделения ломбарда	Адрес электронной почты обособленного подразделения ломбарда
13	14	15	16	17

Адрес фактического места нахождения обособленного подразделения ломбарда			Код деятельности обособленного подразделения
код ФИАС	код ОКТМО	адрес	
18	18 ¹	18 ²	19

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

Порядковый номер	Полное наименование кредитной организации	Место нахождения кредитной организации	Банковский идентификационный код (БИК) кредитной организации	Тип счета	Номер счета	Дата открытия счета	Остаток на счете на конец отчетного периода, тыс. руб.
20	21	22	23	24	25	26	26 ¹

»;

в разделе II:

в подразделе 1:

пункт 1.1 изложить в следующей редакции:

«1.1. Задолженность по основному долгу по предоставленным займам

тыс. руб.

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 договорам займа, по которым наступил льготный месячный срок, но обязательства по которым не погашены на конец отчетного периода	Сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенное имущество еще не продано на конец отчетного периода
33	34	34 ¹	34 ²

»;

дополнить пунктом 1.6 следующего содержания:

«1.6. Сведения о займах, предоставленных обособленным подразделением ломбарда

Наименование обособленного подразделения ломбарда	Сумма займов, выданных за отчетный период обособленным подразделением, тыс. руб.
46 ¹	46 ²

»;

подраздел 3 изложить в следующей редакции:

«Подраздел 3. Информация о страховании рисков ломбарда, связанных с вещами, принятыми в залог по договорам займа

Количество договоров страхования вещей, принятых в залог, заключенных 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, осуществленных страховыми организациями за отчетный период, тыс. руб.	Сумма оценки вещей, находящихся в ломбарде на конец отчетного периода, тыс. руб.
63	64	65	66	67	67 ¹

»;

дополнить разделом VI следующего содержания:

«Раздел VI. Основные показатели деятельности ломбарда по субъектам Российской Федерации

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сумма задолженности по основному долгу по предоставленным займам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Количество договоров займа, заключенных за отчетный период, шт.	Сумма займов, выданных за отчетный период, тыс. руб.
1	2	3	4	5

»).

1.3.2. В порядке составления отчетности по форме 0420890 «Отчет о деятельности ломбарда»:

в пункте 2:

абзац первый дополнить словами «, а также сведения, указанные в Государственном адресном реестре федеральной информационной адресной системы (далее – ФИАС)¹»;

абзацы шестой – девятый изложить в следующей редакции:

«адрес для почтовой корреспонденции, номер телефона, факса, адрес электронной почты – актуальная контактная информация по состоянию на последний календарный день отчетного периода (при этом в графе 7 номера контактных телефонов указываются через точку с запятой);

адреса всех сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», доменными именами которых ломбард обладает на праве

администрирования (использования) (при наличии). В случае наличия нескольких адресов информация отражается через точку с запятой;

уникальный номер адреса объекта адресации (объектов недвижимости: земельного участка, здания (сооружения или объекта незавершенного строительства), помещения (расположенного в здании или сооружении) в ФИАС (графа 10¹). В случае если в ФИАС отсутствует уникальный номер адреса объекта адресации для адреса места нахождения ломбарда (при поиске такого номера для всех адресных элементов), в графе 10¹ вместо уникального номера адреса объекта адресации указывается уникальный номер адресообразующего элемента для последнего элемента улично-дорожной сети;

цифровой код места нахождения ломбарда в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО) (графа 10²);»;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

«адрес нахождения ломбарда, содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации² (графа 10³). Сведения отражаются через символ «,» (запятая) с отступом (пробелом). Данные, указанные в графах 10² и 10³, должны соответствовать коду, указанному в графе 10¹;

адрес фактического нахождения ломбарда, определяемого как основное место ведения деятельности с наибольшим объемом выданных займов (графа 11);

цифровой код деятельности, фактически осуществляемой по адресу места нахождения ломбарда (графа 12):

1 – предоставление краткосрочных займов гражданам;

2 – хранение вещей;

3 – оказание консультационных и информационных услуг.

При осуществлении ломбардом нескольких видов деятельности их цифровые коды отражаются в графе 12 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).

Указание символа «0» (ноль) или символа «-» (прочерк) в графах 10¹–12 не допускается.»;

дополнить сносками 1 и 2 следующего содержания:

«¹ В соответствии с Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 443-ФЗ «О федеральной информационной адресной системе и о внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 7008).

² В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 декабря 2015 года № 40069, 8 ноября 2018 года № 52649.»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«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 13 подраздела 2 раздела I отчета о деятельности ломбарда указывается полное наименование обособленного подразделения на русском языке (при наличии) и (или) его номер (при наличии).

В графе 14 подраздела 2 раздела I отчета о деятельности ломбарда указывается вид обособленного подразделения ломбарда: представительство, филиал или иное обособленное подразделение.

В графах 15–17 подраздела 2 раздела I отчета о деятельности ломбарда указываются: номер телефона, факса, адрес электронной почты – актуальная контактная информация по состоянию на последний календарный день отчетного периода (при этом в графе 15 номера контактных телефонов обособленного подразделения указываются через точку с запятой).

Графы 18–18² подраздела 2 раздела I отчета о деятельности ломбарда в отношении адреса места фактического нахождения обособленного подразделения ломбарда (далее – адрес обособленного подразделения ломбарда) заполняются аналогично заполнению граф 10¹–10³ подраздела 1 раздела I отчета о деятельности ломбарда в отношении адреса места нахождения ломбарда. Графы 18 и 18¹ не заполняются в отношении обособленного подразделения ломбарда, действующего на конец отчетного периода за пределами Российской Федерации. Информация об адресе обособленного подразделения ломбарда, действующего на конец отчетного периода за пределами Российской Федерации, указывается в графе 18² в соответствии с учредительными документами ломбарда. Данные, указанные в графах 18¹ и 18², должны соответствовать коду, указанному в графе 18.

В графе 19 подраздела 2 раздела I отчета о деятельности ломбарда указывается цифровой код деятельности, фактически осуществляемой по адресу обособленного подразделения ломбарда:

- 1 – предоставление краткосрочных займов гражданам;
- 2 – хранение вещей;
- 3 – оказание консультационных и информационных услуг.

При осуществлении обособленным подразделением нескольких видов деятельности их цифровые коды отражаются в графе 19 через символ «;» (точка с запятой) без отступов (пробелов).»;

абзацы первый и второй пункта 6 изложить в следующей редакции:

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

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.»;

в пункте 7:

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

«В графе 34¹ пункта 1.1 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым наступил, но не истек льготный месячный срок и обязательства не погашены на конец отчетного периода.

В графе 34² пункта 1.1 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма задолженности по основному долгу по договорам займа, по которым истек льготный месячный срок, но по которым обязательства не погашены или заложенные вещи не проданы на конец отчетного периода.»;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

«Значение показателя, указанное в графе 34 пункта 1.1 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда, должно быть больше или равно сумме значений показателей, указанных в графах 34¹ и 34² пункта 1.1 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда.»;

дополнить пунктом 11¹ следующего содержания:

«11¹. В пункте 1.6 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается информация о займах, выданных обособленным подразделением в отчетном периоде (квартал, полугодие, девять месяцев, год).

В графе 46¹ пункта 1.6 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается полное наименование обособленного подразделения

на русском языке (при наличии) и (или) его номер (при наличии).

В графе 46² пункта 1.6 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается сумма займов, выданных по договорам займа, заключенным обособленным подразделением в отчетном периоде. В графе 46² указывается информация как по договорам, 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 пункте 15:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«15. В подразделе 3 раздела II отчета о деятельности ломбарда указывается информация о страховании рисков ломбарда, связанных с вещами, принятыми в залог по договорам займа, а именно:»;

абзац второй дополнить словами «(без учета заключенных в отчетном периоде соглашений, изменяющих (дополняющих) условия договора страхования)»;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

«сумма оценки вещей, находящихся в ломбарде на конец отчетного периода.»;

дополнить пунктом 20 следующего содержания:

«20. В разделе VI отчета о деятельности ломбарда отражаются сведения о договорах займа, заключенных ломбардом (его обособленными подразделениями) на территории субъектов Российской Федерации. В графе 2 раздела VI отчета о деятельности ломбарда указывается пятизначный цифровой код субъекта Российской Федерации, на территории которого находится ломбард или обособленное подразделение ломбарда, в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО).

Для субъектов Российской Федерации (за исключением Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры,

Ямало-Ненецкого автономного округа) проставляются первые два знака кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам первого уровня классификации по ОКАТО, последние три знака равны нулю.

Для Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа проставляются пять знаков кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующих объектам второго уровня классификации по ОКАТО: 11000 – Архангельская область (без Ненецкого автономного округа); 11100 – Ненецкий автономный округ; 71000 – Тюменская область (без Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа); 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

Графы 3, 4, 5 раздела VI отчета о деятельности ломбарда заполняются аналогично заполнению граф 34, 43, 33 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда. Сумма значений показателей графы 3 раздела VI отчета о деятельности ломбарда должна быть равна значению показателя графы 34 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда. Сумма значений показателей графы 4 раздела VI отчета о деятельности ломбарда должна быть равна значению показателя графы 43 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда. Сумма значений показателей графы 5 раздела VI отчета о деятельности ломбарда должна быть равна значению показателя графы 33 подраздела 1 раздела II отчета о деятельности ломбарда.».

1.4. В форме отчетности 0420891 «Отчет о персональном составе руководящих органов ломбарда» приложения 2 подраздел 1 раздела II после строки 2.9 дополнить строками следующего содержания:

« 2.9 ¹	Наименование должности (должностей), занимаемой (занимаемых) в органах управления иной организации (иных организаций)	
2.9 ²	Дата и номер решения (документа), предоставляющего полномочия в органах управления иной организации (иных организаций)	

».

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина