

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

« ____ » _____ 201_ г.

№ ____ -У

г. Москва

У К А З А Н И Е

**О порядке и сроках раскрытия
головными кредитными организациями банковских групп
информации о рисках, условиях и сроках выпуска (привлечения)
инструментов капитала, и расчете требований к капиталу**

Настоящее Указание на основании 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),

Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37, № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4295) устанавливает порядок и сроки раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о применяемых процедурах управления рисками и капиталом, и расчете требований к капиталу в отношении принятых рисков в целях регуляторной оценки достаточности капитала банковской группы (далее – информация о рисках и размере требований к капиталу по ним на консолидированной основе), и об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала банковской группы.

1. Головные кредитные организации банковских групп раскрывают:

1.1. ежегодно, на полугодовой и ежеквартальной основе – информацию о рисках и размере требований к капиталу по ним на консолидированной основе, формируемую соответствии с Указанием Банка России от _____ 201_ года № ____-У «О раскрытии кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о применяемых процедурах управления рисками и капиталом, и расчете требований к капиталу в отношении принятых рисков в целях регуляторной оценки достаточности капитала» (далее – Указание Банка России № ____-У);

1.2. на постоянной основе – полную информацию об условиях и сроках выпуска (привлечения) инструментов капитала банковской группы, включаемых головной кредитной организацией банковской группы в расчет собственных средств (капитала) банковской группы в соответствии с Положением Банка России от 3 декабря 2015 года № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40318 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122 (далее – Положение Банка России № 509-П), а также раздел 5 «Основные характеристики инструментов капитала» отчетности по форме 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков, величине резервов на возможные потери по ссудам и иным активам (публикуемая форма)», установленной Указанием Банка России от 12 ноября 2009 года № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 декабря 2009 года № 15615, 18 июня 2010 года № 17590, 22 декабря 2010 года № 19313, 20 июня 2011 года №

21060, 16 декабря 2011 года № 22650, 10 июля 2012 года № 24863, 20 сентября 2012 года № 25499, 20 декабря 2012 года № 26203, 29 марта 2013 года № 27926, 14 июня 2013 года № 28809, 11 декабря 2013 года № 30579, 28 марта 2014 года № 31760, 18 июня 2014 года № 32765, 22 декабря 2014 года № 35313, 20 февраля 2015 года № 36169, 8 июня 2015 года № 37564, 16 июля 2015 года № 38037, 28 декабря 2015 года № 40329, 22 марта 2016 года № 41503, 29 июня 2016 года № 42670 («Вестник Банка России» от 25 декабря 2009 года № 75 - 76, от 25 июня 2010 года № 35, от 28 декабря 2010 года № 72, от 28 июня 2011 года № 34, от 23 декабря 2011 года № 73, от 19 июля 2012 года № 41, от 26 сентября 2012 года № 58, от 27 декабря 2012 года № 76, от 30 марта 2013 года № 20, от 25 июня 2013 года № 34, от 28 декабря 2013 года № 79–80, от 31 марта 2014 года № 34, от 27 июня 2014 года № 61, от 30 декабря 2014 года № 115–116, от 10 марта 2015 года № 20, от 25 июня 2015 года № 55, от 24 июля 2015 года № 61, от 31 декабря 2015 года № 122, от 1 апреля 2016 года № 34, 14 июля 2016 года № 66–67).

2. Головная кредитная организация банковской группы раскрывает информацию, предусмотренную пунктом 1 настоящего Указания, на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сайт головной кредитной организации банковской группы) в порядке, предусмотренном пунктом 4 Указания Банка России от 3 декабря 2012 года № 2923-У «О раскрытии и представлении головными кредитными организациями банковских групп консолидированной финансовой отчетности», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 20 декабря 2012 года № 26213, 29 ноября 2013 года № 30495 («Вестник Банка России» от 26 декабря 2012 года № 75, от 10 декабря 2013 года № 71) (далее – Указание Банка России № 2923-У).

3. Информация, предусмотренная подпунктом 1.1. настоящего Указания, раскрывается головной кредитной организация банковской

группы в форме отдельной (самостоятельной) информации или в составе годовой консолидированной финансовой отчетности (промежуточной консолидированной финансовой отчетности) в сроки, установленные Указанием Банка России № 2923-У для раскрытия годовой консолидированной финансовой отчетности (промежуточной консолидированной финансовой отчетности). Решение об аудите информации, предусмотренной подпунктом 1.1. настоящего Указания, головная кредитная организация банковской группы принимает самостоятельно.

Информация, предусмотренная подпунктом 1.2. настоящего Указания, раскрывается головной кредитной организацией банковской группы путем размещения на сайте головной кредитной организации банковской группы в отдельном разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» в течение трех календарных дней со дня выпуска (погашения, конвертации) или включения в состав собственных средств (капитала) банковской группы отдельных их элементов. Изменения в информацию, предусмотренную подпунктом 1.2. настоящего Указания, должны вноситься по мере внесения изменений в условия и сроки выпуска (привлечения) инструментов капитала, с момента выпуска новых инструментов капитала, осуществления выплат по инструментам капитала, их погашения, конвертации (списания) или других изменений в условиях выпуска (привлечения) инструментов капитала, не позднее следующего дня после их осуществления.

4. Раскрытие информации, предусмотренной подпунктом 1.1. настоящего Указания, в форме отдельной (самостоятельной) информации осуществляется в отдельном разделе «Раскрытие информации для регулятивных целей» сайта головной кредитной организации банковской группы с указанием полного или сокращенного фирменного наименования и место нахождения головной кредитной организации банковской группы,

адреса размещения в информационных системах общего пользования годовой консолидированной финансовой отчетности (промежуточной консолидированной финансовой отчетности).

5. В случае принятия головной кредитной организацией банковской группы решения о дополнительном раскрытии информации, предусмотренной подпунктом 1.1. настоящего Указания, в средствах массовой информации, доступных для заинтересованных в ней лиц, и (или) о проведении в отношении указанной информации иных действий, обеспечивающих ее доступность для всех заинтересованных в ней лиц независимо от целей получения данной информации по процедуре, гарантирующей ее нахождение и получение, такое раскрытие осуществляется в порядке, установленном пунктами 5 и 6 Указания Банка России № 2923-У.

При раскрытии информации, предусмотренной подпунктом 1.1. настоящего Указания, в средствах массовой информации (печатном издании) головная кредитная организация банковской группы в течение трех рабочих дней после дня ее раскрытия направляет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за ее деятельностью, или Департамент надзора за системно значимыми кредитными организациями Банка России экземпляр оригинала издания, в котором указанная информация была раскрыта.

6. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования и применяется начиная с раскрытия информации за 2017 год.

7. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 3 декабря 2015 года № 3876-У «О формах, порядке и сроках раскрытия головными кредитными организациями банковских групп информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом»,

зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 28 декабря 2015 года № 40322, 27 января 2016 года № 40830 («Вестник Банка России» от 31 декабря 2015 года № 122, от 10 февраля 2016 года).

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина