Утверждена
Постановлением Исполнительного
комитета Национального банка Молдовы
№ 70 от 22.04.2021 г.

ИНСТРУКЦИЯ
о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка

1. Настоящая инструкция определяет порядок составления и представления Национальному банку Молдовы *(далее – НБМ)* отчетов, содержащих информацию о процессе ликвидации, и применяется к банкам, чьи лицензии были отозваны НБМ *(далее – банки)*.

2. Банки составляют и представляют в НБМ следующие отчеты:

1) Отчет № 1. Основные показатели банка (приложение № 1) с приложением следующих отчетов: **F 01.00 –** Баланс и **F 02.00 –** Отчет о прибылях или убытках, составленных в соответствии с положениями Инструкции о порядке составления и представления банками отчетов FINREP на индивидуальном уровне, действующей на дату отзыва лицензии банка;

2) Отчет № 2. Поступления денежных средств в банк (приложение № 2);

3) Отчет № 3. Выплаты, осуществленные банком (приложение № 3);

4) Отчет № 4. Поток денежной наличности банка за отчетный период и прогноз на следующий месяц (приложение № 4);

5) Отчет № 5. Динамика погашения требований к банку согласно Перечню требований (приложение № 5);

6) Отчет № 6. Кредитный портфель банка (приложение № 6);

7) Отчет № 7. Аукционы (приложение № 7);

8) Отчет № 8. Активы, находящиеся в собственности и во владении банка, дебиторские задолженности (приложение № 8);

9) Отчет № 9. Гражданские иски с участием банка, рассматривающиеся в судебных инстанциях (приложение № 9);

10) Отчет № 10. Несостоятельные должники (приложение № 10);

11) Отчет № 11. Исполнительные листы (приложение № 11);

12) Отчет № 12. Владения в уставном капитале юридических лиц (приложение № 12);

13) Отчет № 13. Уголовные дела, возбужденные в целях возмещения ущерба, причиненного банку (приложение № 13);

14) Отчет № 14. Активы, учитываемые на внебалансовых счетах, в сумме более 100,0 тыс. леев (приложение № 14);

15) Отчет № 15. Банкноты, памятные и юбилейные монеты (приложение № 15);

16) Отчет № 16. Прогноз возмещения денежных средств (приложение № 16).

Дополнительно банки представляют департаменту отчетности и статистики на электронный адрес dsmf.drs@bnm.md отчет **F 01.00 –** Баланс и **F 02.00 –** Отчет о прибылях или убытках.

3. Банки составляют отчеты для представления НБМ, имея в виду следующие отчетные даты:

a) ежемесячная отчетность: последний день месяца;

b) квартальная отчетность: 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря.

4. Периодичность отчетов:

a) Отчеты № 1-15 представляются ежемесячно;

b) Отчет № 16 представляется ежеквартально.

5. Отчеты, скрепленные электронно-цифровой/собственноручной подписью ликвидатора банка, представляются вместе с сопроводительным письмом в течение не более 10 рабочих дней с отчетной даты, а именно:

a) ежемесячная отчетность представляется в электронном виде в формате Excel на адрес электронной почты drb@bnm.md;

b) ежеквартальная отчетность представляется на бумажном носителе и в электронном виде в формате Excel на адрес электронной почты drb@bnm.md.

Если предельная дата отчетности является праздничным нерабочим днем, отчеты представляются не позднее конца следующего рабочего дня.

6. Информация, указанная в отчетах, должна отражать состояние банка на конец операционного дня отчетного периода (месяц, квартал, по необходимости).

7. При составлении отчетов должны применяться положения Плана счетов бухгалтерского учета в лицензированных банках Республики Молдова, а также положения Международных стандартов финансовой отчетности, действующих на дату отзыва лицензии.

8. В отчетах суммы отражаются в национальной валюте (MDL), если в порядке составления отчета не предусмотрено иное.

9. Суммы в иностранной валюте пересчитываются в национальную валюту по официальному курсу национальной валюты по отношению к соответствующим иностранным валютам, установленному НБМ на отчетную дату, если в порядке составления отчета не предусмотрено иное.

10. В отчетах суммы в национальной и иностранной валюте отражаются с десятичными знаками (с одной цифрой после запятой), с округлением десятичной части до ближайшего целого числа.

11. Проценты отражаются двумя цифрами после запятой.

12. Итоги представленных отчетов, по необходимости, сверяются с другими отчетами банка.

13. Банки должны вести свои финансовые документы и бухгалтерский учет таким образом, чтобы обеспечить возможность составления и представления отчетов в соответствии с данной инструкцией.

14. Все поля представленных отчетов должны быть заполнены. Если банку нечего отразить по определенным показателям, указанным в отчете, в данное поле вводится цифра 0 (ноль), если в порядке составления отчета не предусмотрено иное.

15. До представления отчетов в НБМ данные сравниваются с данными предыдущих отчетов. В случае обнаружения неверных данных банки обязаны исправить допущенные ошибки и повторно представить исправленные отчеты вместе с сопроводительным письмом, включающим объяснения внесенных изменений.

Приложение № 1
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 1. Основные показатели банка

по состоянию на ___ _____ ____

Отчет № 1А. Ежемесячная динамика основных показателей банка

№ п/п	Показатели	Отчетный месяц	Предыдущий месяц	Динамика отчетного месяца по сравнению с предыдущим месяцем		Объяснения
				абсолютная, леев	относительная, %	
1.	Денежная наличность					
2.	Денежные средства, задолженные НБМ					
3.	Денежные средства, задолженные банками (нетто)					
4.	Размещенные средства и кредиты овернайт (нетто)					
5.	Ценные бумаги (нетто), в том числе:					
5.1	акции и доли участи для продажи/ акции и доли участия по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
6	**Займы и авансы брутто (в том числе задолженность по процентам)**					

7.	Контрсчёт Регулирование стоимости займов по амортизированной стоимости						
8.	Контрсчёт Скидки на потери от обесценения займов						
9.	**Займы и авансы (нетто)**						
10.	Основные средства (нетто)						
11.	Долгосрочные нематериальные активы и дебиторы (нетто)						
12.	Долговые обязательства по налогам						
13.	Начисленные проценты и другие доходы для получения (нетто)						
14.	Активы, переданные во владение/ приобретенные для продажи (нетто)						
15.	Прочие активы (нетто)						
16.	**Итого активы**						
17.	Депозиты физических лиц	*беспроцентные*					
18.		*процентные*					
19.		***Итого***					
20.	Депозиты юридических лиц	*беспроцентные*					
21.		*процентные*					
22.		***Итого***					
23.	Денежные средства, задолженные банкам	*беспроцентные*					
24.		*процентные*					
25.		***Итого***					
26.	**Итого депозиты**						
27.	Начисленные проценты для выплаты						
28.	Прочие займы (нетто)						
29.	Задолженности по налогам						
30.	Прочие задолженности						
31.	**Итого задолженности**						
32.	**Итого капитал**						
33.	**Количество сотрудников, в том числе**						
33.1	Основной персонал						
33.2	Вспомогательный персонал						
34.	Договора о предоставлении услуг						

Отчет № 1В. Ежемесячная динамика кредитного портфеля

№ п/п	**Показатели**	**Отчетный месяц**	**Предыдущий месяц**	**Динамика отчетного месяца по сравнению с предыдущим месяцем**		**Объяснения**
				абсолютная, леев	**относительная, %**	
1.	Кредитный портфель брутто (в том числе проценты)					
2.	Всего начисленные скидки (в том числе задолженность по процентам и другим доходам)					
3.	Кредитный портфель (нетто)					

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____
Дата составления _____
Исполнитель _____
Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 1. Основные показатели банка

1. В ***Отчет № 1А. Ежемесячная динамика основных показателей:***

1) Отражается информация о динамике основных показателей банка на отчетный месяц по сравнению с предыдущим месяцем. Объяснения представляются для показателей, зарегистрировавших динамику более 500,0 тысяч леев. Для строк 33.1, 33.2 и 34 объяснения представляются начиная с 1 единицы.

При составлении данного отчета должны применяться счета Плана счетов бухгалтерского учета в лицензированных банках Республики Молдова (*далее - счета*), согласно ситуации, на день отзыва лицензии банка.

2) В строке **1.** "**Денежная наличность"** отражаются счета: 1001, 1002, 1003, 1004, 1005, 1007, 1008.

3) В строке **2.** "**Денежные средства, задолженные НБМ"** отражаются счета: 1031, 1036, 1091, 1092, 1097, 1815.

4) В строке **3.** "**Денежные средства, задолженные банками (нетто)"** отражаются счета: 1032, 1034, 1093, 1094, 1095, 1096, 1099, 1102, 1103, 1105, 1106, частично 1821, частично 1822.

5) В строке **4.** "**Размещенные средства и кредиты овернайт (нетто)**" отражаются счета: 1061, 1062, 1063, 1331, 1332, 1727, частично 1821, частично 1822.

6) В строке **5.** "**Ценные бумаги (нетто)"** отражаются счета: 1151, 1152, 1153, 1154, 1155, 1156, 1157, 1161, 1163, 1164, 1165, 1166, частично 1167, 1168, 1181, 1182, 1183, 1184, 1185, 1186, 1191, 1192, 1193, 1561, 1562, 1563 и частично 1822.

7) В строке **5.1. "Акции и доли участия для продажи/акции и доли участия по справедливой стоимости через прочий совокупный доход"** отражаются счета 1162 и частично 1167. Банки, которым была отозвана лицензия до 31.12.2017, указывают в строке соответственно *"Акции и доли участия для продажи"*, а тем, которым лицензия была отозвана после 01.01.2018, указывают *"Акции и доли участия по справедливой стоимости через прочий совокупный доход".*

8) В строке **6.** "**Займы и авансы брутто (в том числе задолженность по процентам)"** отражаются счета: 1075, 1111, 1221, 1231, 1232, 1233, 1241, 1242, 1243, 1261, 1262, 1263, 1266, 1267, 1291, 1292, 1293, 1311, 1312, 1313, 1321, 1322, 1323, 1331, 1332, 1341, 1351, 1352, 1353, 1354, 1355, 1356, 1361, 1362, 1363, 1371, 1372, 1373, 1374, 1375, 1376, 1381, 1382, 1383, 1391, 1392, 1393, 1394, 1395, 1396, 1411, 1412, 1413, 1421, 1422, 1423, 1431, 1432, 1433, 1441, 1442, 1443, 1451, 1452, 1453, 1461, 1462, 1463, 1471, 1472, 1473, 1491, 1492, 1493, 1494, 1495, 1496, 1511, 1512, 1513, 1514, 1531, 1532, 1706, 1707, 1715, 1716, 1717, 1719, 1722, 1723, 1724, 1725, 1728, 1731, 1732, 1733, 1734, 1735, 1736, 1737, 1741, 1742, 1743, 1746, 1756, 1757, 1758, частично 1805 и частично 1818.

9) В строке **7.** "**Контрсчет Регулирование стоимости займов по амортизированной цене"** отражаются контрсчета: 1236, 1246, 1268, 1296, 1314, 1326, 1343, 1358, 1366, 1378, 1386, 1398, 1416, 1426, 1436, 1446, 1456, 1466, 1476, 1497, 1516, 1535 и 1881.

10) В строке **8.** "**Контрсчет Скидки на потери от обесценения займов"** отражаются контрсчета: 1076, 1112, 1222, 1237, 1247, 1269, 1297, 1315, 1327, 1344, 1359, 1367, 1379, 1387, 1399, 1417, 1427, 1437, 1447, 1457, 1467, 1477, 1499, 1517, 1536 и частично 1821.

11) В строке **9.** "**Займы и авансы (нетто)"** представлена сумма строк 6, 7 и 8;

12) В строке **10.** "**Основные средства (нетто)"** отражаются счета: 1601, 1602, 1603, 1604, 1605, 1606, 1608, 1609, 1611, 1683, 1684, 1685, 1686, 1688, 1689.

13) В строке **11.** "**Долгосрочные нематериальные активы и дебиторы (нетто)"** отражаются счета:1631, 1632, 1633, 1634, 1691, 1816, частично 1821.

14) В строке **12.** "**Долговые обязательства по налогам"** отражаются счета: 1762, 1801, 1813.

15) В строке **13.** "**Начисленные проценты и прочие доходы для получения (нетто)**" отражаются счета: 1700 (за исключением счетов, включенных в строку 6, 12 и 15), частично 1821, частично 1822.

16) В строке **14.** "**Активы, переданные во владение/приобретенные для продажи (нетто)"** отражаются счета: 1811, частично 1822, частично 1881.

17) В строке **15.** "**Прочие активы (нетто)"** отражаются счета:1661, 1662, 1663, 1664, 1692, 1761, 1762, 1763, 1791, 1792, 1793, 1797, 1802, 1803, 1804, частично 1805, 1806, 1807, 1808, 1809, 1812, 1814, 1815, частично 1821, 1871, 1872, 1873, частично 1881, частично 1822.

18) Строка **16.** "**Итого активы**" представляет общую сумму активов банка и должна быть равна сумме строк: 1, 2, 3, 4, 5, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15.

19) В строке **17.** "**Беспроцентные депозиты физических лиц**" отражаются счета: 2225, 2231, 2233, 2236, 2291, 2384, 2385, 2386.

20) В строке **18. "Процентные депозиты физических лиц"** отражаются счета: 2252, 2255, 2257, 2259, 2262, 2291, 2311, 2374, 2375, 2376, 2384, 2385, 2386.

21) Строка **19. "Итого Депозиты физических лиц"** представляет общую сумму депозитов физических лиц и должна быть равна сумме строк 17 и 18.

22) В строке **20. "Беспроцентные депозиты юридических лиц"** отражаются счета: частично 2075, 2224, 2231, 2232, 2234, 2235, 2237, 2238, 2239, 2291, 2381, 2382, 2383, 2414, 2415, 2416, 2424, 2425, 2426, 2434, 2435, 2436.

23) В строке **21.** "**Процентные депозиты юридических лиц**" отражаются счета: частично 2075, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2251, 2254, 2256, 2258, 2261, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2271, 2272, 2273, 2291, 2312, 2313, 2314, 2315, 2361, 2362, 2363, 2371, 2372, 2373, 2381, 2382, 2383, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2541, 2542, 2544, 2545, 2561, 2562, 2563.

24) Строка **22.** "**Итого Депозиты юридических лиц"** представляет общую сумму депозитов юридических лиц и должна быть равна сумме строк: 20 и 21.

25) В строке **23.** "**Беспроцентные денежные средства, задолженные банкам"** отражаются счета: 2032, 2034.

26) В строке **24.** "**Процентные денежные средства, задолженные банкам"** отражаются счета: 2032, 2034, 2341, 2342, 2343, 2344, 2346, 2347, 2348, 2349.

27) Строка **25. "Итого Денежные средства, задолженные банкам"** представляет общую сумму денежных средств, задолженных банкам, и должна быть равна сумме строк 23 и 24.

28) Строка **26.** "**Итого Депозиты"** представляет общую сумму депозитов и должна быть равна сумме строк 19, 22 и 25.

29) В строке **27.** "**Начисленные проценты для выплаты**" отражаются счета 2701, 2704, 2705, 2707, 2708, 2709, 2711, 2712, 2715, 2716, 2717, 2719, 2721, 2722, 2724, 2725, 2726, 2727, 2728, 2729, 2731, 2732, 2733, 2734, 2735, 2736, 2737, 2738, 2741, 2745, 2746, 2747.

30) В строке **28.** "**Прочие займы (нетто)"** отражаются счета:2033, 2061, 2062, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2111, 2112, 2113, 2114, 2116, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2181, 2183, 2185, 2186,2331, 2332, 2333.

31) В строке **29. "Задолженности по налогам"** отражаются счета: 2801, 2813.

32) В строке **30. "Прочие задолженности"** отражаются счета: 2151, 2181, 2183, 2185, 2186, 2226, 2531, 2532, 2533, 2534, 2571, 2572, 2573, 2744, 2761, 2762, 2763, 2771, 2772, 2774, 2775, 2791, 2792, 2793, 2794, 2795, 2796, 2797, 2798, 2801, 2802, 2803, 2804, 2805, 2806, 2807, 2808, 2809, 2811, 2813, 2815, 2816, 2817, 2818 (за исключением счетов: частично 2805, частично 2821, частично 2822, частично 2831, частично 2832), 2871, 2873.

33) Строка **31.** "**Итого Задолженности**" представляет общую сумму задолженности банка и должна быть равна сумме строк: 26, 27, 28, 29 и 30.

34) В строке **32.** "**Итого капитал"** отражаются счета: 3001, 3003, 3005, 3006, 3007, 3501, 3502, 3504, 3505, 3507, 3508, 3509, 3551, 3552, 3553, 3554.

35) В строке **33.** "**Количество сотрудников, в том числе"** указывается число сотрудников банка в отчетном месяце и, соответственно, в предыдущем месяце.

36) В строке **33.1 "Основной персонал"** указывается число сотрудников, вовлеченных в основную деятельность банка, в отчетном месяце и, соответственно, в предыдущем месяце.

37) В строке **33.2 "Вспомогательный персонал"** указывается число сотрудников, вовлеченных в вспомогательную деятельность банка, в отчетном месяце и, соответственно, в предыдущем месяце.

38) В строке **34 "Договора о предоставлении услуг"** указывается число лиц, с которыми банк заключил договора о предоставлении услуг и выплаты этим лицам являются частью фонда заработной платы банка в отчетном месяце и предыдущем месяце, соответственно.

2. В ***Отчете № 1В. Ежемесячная динамика кредитного портфеля:***

1) Отражается информация о динамике кредитного портфеля банка за отчетный месяц по сравнению с предыдущим месяцем. Объяснения даются для показателей, у которых зафиксирована динамика выше 500,0 тыс. леев.

2) В строке **1. "Кредитный портфель брутто (включая проценты)"** отражаются счета 1111, 1221, 1231, 1232, 1233, 1241, 1242, 1243, 1261, 1262, 1263, 1291, 1292, 1293, 1311, 1312, 1313, 1321, 1322, 1323, 1331, 1332, 1341, 1351, 1352, 1353, 1354, 1355, 1356, 1361, 1362, 1363, 1371, 1372, 1373, 1374, 1375, 1376, 1381, 1382, 1383, 1391, 1392, 1393, 1395, 1396, 1411, 1412, 1413, 1421, 1422, 1423, 1431, 1432, 1433, 1441, 1442, 1443, 1451, 1452, 1453, 1461, 1462, 1463, 1471, 1472, 1473, 1491, 1492, 1496, 1511, 1512, 1513, 1514, 1531, 1532, 1707, 1715, 1716, 1717, 1719, 1722, 1723, 1724, 1725, 1727, 1728, 1731, 1732, 1733, 1734, 1735, 1736, 1737, 1741, 1742, 1743, 1746, 1756, 1757, 1758.

3) В строке **2. "Всего начисленные скидки (в том числе задолженность по процентам и прочие доходы)"** отражаются счета 7211 и частично 7212.

4) Строка **3. "Кредитный портфель (нетто)"** представляет разницу строк 1 и 2.

Приложение № 2
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 2. Поступления денежных средств в банк

по состоянию на ___ _____ ____

Отчет № 2А. Итого поступлений банка

№ п/п	Поступления	В течение месяца	В течение текущего года	Совокупно со дня отзыва лицензии
1.	Поступления от выплаты (погашения) кредитов			
2.	Поступления от выплаты процентов по кредитам			
3.	Поступления от выплаты пени и комиссионных по кредитам			
4.	Поступления от продажи заложенного имущества			
	Итого поступления от выплаты (погашения) кредитов и продажи заложенного имущества			
5.	Поступления от продажи основных средств			
6.	Поступления от продажи прочих активов			
	Итого поступления от продажи активов			
7.	Поступления от продажи дебиторских задолженностей			
8.	Прочие поступления			
ИТОГО Поступления				

Отчет № 2В. 5 самых крупных поступлений

№ п/п	Имя/ наименование дебитора/ описание актива	Полученная сумма (лей)
а) поступления от выплаты кредитов/ на дебитора		

Итого		
b) поступления от продажи заложенного имущества		
Итого		
c) поступления от продажи активов		
Итого		
d) поступления от продажи дебиторских задолженностей		
Итого		
e) прочие поступления		
Итого		
ИТОГО ВСЕГО		

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____
Дата составления _____
Исполнитель _____
Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 2. Поступления денежных средств в банк

1. В ***Отчете № 2А. Общие поступления в банк***:

1) отражается информация о поступлениях денежных средств в банк в течение отчетного месяца, а также совокупно со дня отзыва лицензии. В отчет включаются лишь фактические поступления, без представления оборотов по счетам или сумм, которые должны быть возвращены клиенту. Полученные средства по авансам для участия в торгах по продаже имущества отражаются после завершения сделки;

2) В строке **1** отражаются поступления от выплаты (погашения) кредитов, добровольно осуществленной дебиторами банка и зарегистрированной на счетах: частично 1001, частично 1031 и частично 1032;

3) В строке **2** отражаются поступления от выплаты процентов по кредитам, добровольно осуществленной дебиторами банка и зарегистрированной на счетах: частично 1001, частично 1031 и частично 1032;

4) В строке **3** отражаются поступления от выплаты комиссионных и пеней по кредитам, добровольно осуществленной дебиторами банка и зарегистрированной на счетах: частично 1001, частично 1031 и частично 1032;

5) В строке **4** отражаются поступления от продажи имущества, переданного в залог и впоследствии проданного банком, и которые регистрируются на счетах: частично 1001, частично 1031 и частично 1032;

6) В строке "**Всего поступления от выплаты (погашения) кредитов и продажи заложенного имущества"** указывается сумма строк 1, 2, 3 и 4;

7) В строках **5** и **6** отражаются поступления от продажи активов, находящихся в собственности банка (основных средств и прочих активов) и зарегистрированные на счетах: частично 1001 и частично 1031, включая НДС;

8) В строке **"Итого поступления от продажи активов"** указывается сумма строк 5 и 6;

9) В строке **7** отражаются поступления от продажи дебиторских задолженностей и зарегистрированные на счетах: частично 1001 и частично 1031.

10) В строке **8** отражаются остальные поступления, зарегистрированные банком, которые не были включены в строки 1-7, но зарегистрированы на счетах: частично 1001, частично 1031 и частично 1032. В частности, эта строка включает суммы, полученные от юридических лиц в процессе

несостоятельности и после исполнения исполнительных листов, продажи памятных и юбилейных монет, продажи ценных бумаг, находящихся в собственности банка, а также суммы, полученные от дивидендов, аренды, от операции выкупа, возмещения понесенных банком расходов от дебиторов.

2. В ***Отчете № 2В. 5 самых крупных поступлений*** отражается подробная информация о поступлениях банка в отчетном месяце согласно соответствующим графам, на основании данных, представленных в ***Отчете № 2А. Общие поступления банка.***

Приложение № 3
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 3. Выплаты, осуществленные банком

по состоянию на ___ _____ ____

№ п/п	Выплаты, лей	За отчетный месяц	За предыдущий месяц	Динамика отчетного месяца по сравнению с предыдущим месяцем	Подробности по динамике	В течение текущего года	Совокупно со дня отзыва лицензии
1.	Расходы на оплату труда, в том числе:						
1.1.	Социальное страхование						
1.2.	Медицинское страхование						
1.3.	Подоходный налог						
1.4.	Пособия по ликвидации и сокращению штатного расписания						
2.	Расходы на освещение, отопление и водоснабжение						
3.	Расходы на ремонт и содержание зданий						
4.	Расходы на службу безопасности						
5.	Расходы на аренду						
6.	Оплата налогов и сборов, включая НДС						
7.	Транспортные расходы						
8.	Оплата юридических услуг						
9.	Расходы на переподготовку кадров						
10.	Расходы на оплату телекоммуникационных, почтовых и телеграфных услуг						
11.	Канцелярские, типографские расходы						
12.	Расходы на рекламу, включая объявления в печати						
13.	Ремонт и содержание мебели и оборудования						
14.	Ремонт и содержание транспортных средств						

15.	Штрафы, пени и другие санкции						
16.	Прочие операционные расходы						
17.	Выплата обязательств согласно Перечню требований						
ИТОГО Выплаты							

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя __

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021._____

Порядок составления Отчета № 3. Выплаты, осуществленные банком

1. В данном отчете отражается информация о выплатах, осуществленных банком в течении отчетного месяца по сравнению с предыдущим месяцем, а также совокупно в течение текущего года и со дня отзыва лицензии. В отчет включаются лишь фактически осуществленные выплаты. Не отражаются суммы, которые ошибочно были переведены банку и возвращены плательщикам, авансы, возвращенные участникам аукционов и другие выплаты, по необходимости.

2. В графе **"Подробности по динамике"** отражается расшифровка выплат, осуществленных банком в течении отчетного месяца в случае существенной динамики по сравнению с предыдущим месяцем (указывается сумма и назначение платежа). Существенной динамикой считается динамика более 100,0 тысяч леев, в случае первого года процесса ликвидации, и 10,0 тысяч леев для последующих лет процесса ликвидации.

3. В строках **1-15** отражаются выплаты, осуществленные банком в течении отчетного месяца и предыдущего месяца, а также совокупно в течение текущего года и со дня отзыва лицензии, согласно названию соответствующей строки и которые были осуществлены через счета: 1001, 1031 и 1032.

4. В строке **16** отражаются выплаты, осуществленные банком, которые не были включены в строки 1-15, но включены в счета: частично 1001, частично 1031 и частично 1032.

5. В строке **17** отражаются выплаты долговых обязательств кредиторам банка согласно Перечню требовании обязательств, утвержденному ликвидатором банка и зарегистрированному в НБМ. Данная сумма должна соответствовать общей сумме ***Отчета № 5. Динамика погашения требований к банку согласно Перечню требований.***

Приложение № 4
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 4. Поток денежной наличности банка на отчетный период и прогноз на следующий месяц

по состоянию на ___ _____ ____

№ п/п	**Отчетный месяц**			**Следующий месяц**	
A	***B***			***C***	
		Сумма, тыс. леев			**Сумма, тыс. леев**
		Фактически	**Прогноз прошлого месяца**		

1.	Ликвидные средства в наличии в начале месяца			Ликвидные средства в наличии в начале месяца	
2.	Зарегистрированные поступления			Прогнозируемые поступления	
3.	**Итого наличные средства (строка 1+строка 2)**			**Итого прогнозируемые средства (строка 1+строка 2)**	
4.	Осуществленные выплаты			Прогнозируемые выплаты	
5.	Поток денежных средств нетто (строка 2-строка 4)			Прогнозируемый денежный поток нетто (строка 2-строка 4)	
6.	**Ликвидные средства в наличии на конец месяца**			**Ликвидные средства в наличии, прогнозируемые на конец следующего месяца**	

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 4.

Поток денежной наличности на отчетный период и прогноз на следующий месяц

1. В данном отчете отражается информация о всех потоках денежной наличности банка на отчетный месяц, их прогнозируемая величина в предыдущем месяце для отчетного месяца, а также прогноз на последующий месяц.

2. Графы "**Отчетный месяц"** и "**Последующий месяц"** заполняются с учетом критериев, определенных в соответствующих графах.

3. В **графе B, строка 1,** колонка **"Фактически",** отражается общая сумма ликвидных средств в наличии в начале месяца и отражаются счета групп 1000, 1030, а именно - необремененные средства, которые могут быть использованы банком на отчетную дату. Если в течение отчетного месяца некоторые средства со счетов, обремененных или которые не могли быть использованы банком, соответствуют концепту "ликвидные активы", они будут включены в ликвидные активы на конец месяца без влияния на поступления.

4. Поступления в валюте будут включены в отчет согласно эквиваленту, в MDL на день сделки.

5. В **графе B, строка 3,** колонка **"Фактически",** отражается общая сумма наличности банка в течение отчетного месяца и равна сумме строки 1 и строки 2 графы B.

6. В **графе B, строка 4,** колонка **"Фактически",** отражается общая сумма выплат, осуществленных банком в течение отчетного месяца, что представляет собой оборот, зарегистрированный в кредите счетов, включенных в ликвидные активы". Поступления в валюте будут включены в отчет согласно эквиваленту, в MDL на день сделки.

7. В **графе B, строка 5,** колонка **"Фактически",** отражается поток денежных средств нетто, и соответствующая сумма равна разнице между строкой 2 и строкой 4 графы B.

8. В **графе B, строка 6,** колонка **"Фактически",** отражается общая сумма ликвидных средств в наличии на конец отчетного месяца. Строка **6 графы B,** колонка **"Фактически"** равна **строке 1 графы C**.

9. В **графе C, строка 2,** отражается общая сумма прогнозируемых поступлений, в течение месяца (например, от погашения кредитов, продажа активов, а также переданные, для получения необходимого утверждения, компетентным органам и т.д.).

10. В **графе C, строка 3,** отражается общая сумма прогнозируемых денежных средств банка в течение следующего месяца и равна сумме строк 1 и 2 графы C.

11. В **графе С, строка 4,** отражается общая сумма прогнозируемых банком выплат, в течение следующего месяца (например, текущие расходы, выплата долговых обязательств и т.д.).

12. В **графе С, строка 5,** отражается прогнозируемый денежный поток нетто, данная сумма равна разнице между строкой 2 и строкой 4 графы С.

13. В **графе С, строка 6,** отражается общая сумма ликвидных средств в наличии, прогнозируемые к концу следующего месяца, данная сумма равна разнице между строкой 3 и строкой 4.

14. В **графе В, строки 1 - 6**, колонка "Прогноз прошлого месяца" отражается поток денежных средств, прогнозируемый в прошлом месяце.

Приложение № 5
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 5. Динамика погашения требовании к банку, согласно Перечню требовании
по состоянию на ___ _____ ____

№ п/п	Класс требований	За отчетный месяц		Совокупно на день отзыва лицензии	
		Количество лиц, чьи требования были погашены	Выплаченная сумма	Количество лиц, чьи требования были погашены	Выплаченная сумма
1.	Кредиты, предоставленные банку Национальным банком до назначения ликвидатора				
2.	Требования Министерства финансов				
3.	Невыплаченные суммы по личным депозитам, оставшиеся после осуществления выплат в соответствии с Законом о гарантировании депозитов физических лиц в банковской системе № 575/2003				
4.	Кредиты, предоставленные банку другими банками, до назначения ликвидатора				
5.	Кредиты, предоставленные банку после назначения ликвидатора				
6.	Требования Фонда гарантирования депозитов физических лиц в банковской системе				
7.	Невыплаченные суммы по личным депозитам, оставшиеся после осуществления выплат в соответствии с п.3				
8.	Депозиты юридических лиц и индивидуальных предпринимателей				
9.	Суммы платежей в национальный публичный бюджет, полученных				

	от налогоплательщиков, но не переведенных на соответствующие счета бюджетной системы				
10.	Иные требования				
ИТОГО					

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 5. Динамика погашения требовании к банку согласно Перечню требовании

1. В данном отчете отражается информация о выплате банком в течении отчетного месяца, а также совокупно со дня отзыва лицензии, требований вкладчикам и другим кредиторам банка.

2. В графу **"Класс требований"** включаются классы требований, утвержденные ликвидатором банка и внесенные в перечень требований согласно положениям закона, действующего на день отзыва лицензии банка.

3. В графах **"Количество лиц, чьи требования были погашены"** и **"Выплаченная сумма"** включается количество лиц (физических и юридических) соответствующего класса требований, чьи требования были частично или полностью выплачены в отчетном месяце и, соответственно, со дня отзыва лицензии банка, а также общая сумма денежных средств, выплаченных банком вкладчикам и другим кредиторам банка.

4. Информация о выплате требований вкладчикам и другим кредиторам отражается в **строках 1-10**, в соответствии с порядком приоритета погашения классов требований согласно Перечню требований, утвержденных ликвидатором банка, и зарегистрированному в Национальном банке в соответствии с требованиями закона.

Приложение № 6
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 6. Кредитный портфель

по состоянию на ___ _____ ____

Отчет № 6А. Общий кредитный портфель банка

№ п/п	Имя/ наименование дебитора/ контрагента	Тип дебитора/ контрагента	Номер договора	Дата взятия на себя подверженности	Срок погашения	Сумма кредита/ обязательства	Валюта кредита/ обязательства	Процентные ставки	Стоимость залога/ ипотеки	Сальдо кредита в валюте кредита	Остаток кредита в леях	Категория кредита	Наличие соглашений/ сделок о примирении
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*	*I*	*J*	*K*	*L*	*M*	*N*
ИТОГО													

Отчет № 6В. Погашения кредитов в течение месяца

№ п/п	Имя/ наименование дебитора/ контрагента	Частично выплаченная сумма	Общая выплаченная сумма
A	*B*	*C*	*D*
ИТОГО			

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 6. Кредитный портфель

1. В ***Отчете № 6A. Общий кредитный портфель банка***:

1) Отражается информация о кредитном портфеле банка на отчетный месяц.

2) В графе **B "Имя/ наименование дебитора/ контрагента"** отражается имя, фамилия физического лица или наименование юридического лица согласно документу, подтверждающему государственную регистрацию юридического лица.

3) В графе **C "Тип дебитора/ контрагента"** указывается, если дебитор/ контрагент является физическим или юридическим лицом (Ф/Ю);

4) В графе **D "Номер договора"** отражается номер договора, заключенного с дебитором/ контрагентом;

5) В графе **E "Дата взятия на себя подверженности"** отражается первоначальная дата взятия на себя подверженности перед банком (дата подписания договора) в формате дд.мм.гггг.;

6) В графе **F "Срок погашения"** отражается срок погашения кредита согласно раннее заключенному договору;

7) В графе **G "Сумма кредита/ обязательства"** отражается сумма денежных средств, выданная банком согласно заключенному договору;

8) В графе **H "Валюта кредита/ обязательства"** отражается цифровой код соответствующей подверженности;

9) В графе **I "Процентные ставки"** отражается номинальная процентная ставка на отчетную дату согласно заключенному договору;

10) В графе **J "Стоимость залога/ ипотеки"** отражается сумма, по которой заложенное имущество было принято в качестве залога банком;

11) В графе **K "Сальдо кредита в валюте кредита"**, указывается валовая сумма из сальдо в валюте кредита на отчетную дату;

12) В графе **L "Остаток кредита в леях",** отражается валовая сумма на остатке в леях на отчетную дату, сумма в иностранной валюте пересчитывается в национальную валюту с использованием официального курса, установленного НБМ на отчетную дату;

13) В графе **M "Категория кредита"** отражается для каждого дебитора категория, в которой он фигурирует, а именно:

a) для дебиторов, чьи активы находятся во владении банка (Отчет № 8B);

b) для дебиторов, чьи долги выставлены на продажу в составе дебиторской задолженности (Отчет № 8C);

c) для дебиторов, чьи долги являются предметом гражданских исков, рассматриваемых в судах (Отчет № 9);

d) для неплатежеспособных дебиторов (Отчет № 10);

e) для дебиторов, в отношении которых исполнительные листы находятся в исполнительном производстве (Отчет № 11A п.b));

f) для дебиторов, в отношении которых исполнительные листы были возвращены без исполнения (Отчет № 11B, графа G);

g) для дебиторов, в отношении которых возбуждены уголовные дела (Отчет № 13);

Если дебитор выплачивает добровольно, указывается "выплачивает добровольно".

Если дебитор не выплачивает добровольно и иск должен быть подан в судебную инстанцию, указывается "существует спор, но иски не поданы в судебные инстанции".

Если невозможно взыскать задолженность со счета дебитора (исключение юридического лица из Государственного реестра, умершие дебиторы, дебиторы в отношение которых было отклонено требование банка о взыскание долга, прочее), указывается "невозможность взыскания задолженности".

Если дебитор фигурирует в нескольких категориях, в соответствующей графе указываются все категории, в которых он состоит.

14) В графе **N "Наличие соглашений/сделок о примирении"** отвечается на вопрос, если банк заключил сделки/соглашения примирения с дебиторами банка, которые предусматривают продление срока погашения задолженности сверх срока погашения кредита, установленного согласно кредитным договорам, действительным на день отзыва лицензии (1 – положительный ответ и 0 – отрицательный ответ);

15) В случае кредитов, исключенных из портфеля в течение месяца в связи с закрытием кредитов в результате полной выплаты, ниже таблицы указывается фамилия/наименование дебитора/контрагента и сумма, предоставленная согласно кредитному договору.

2. В ***Отчете № 6B. Погашения кредитов в течение месяца:***

1) В графе **B "Имя/наименование дебитора/контрагента"** отражается имя, фамилия физического лица или наименование юридического лица согласно документу, подтверждающему государственную регистрацию юридического лица.

2) В графах **C "Частично погашенная сумма" и D "Сумма, выплаченная полностью"** отражается информация о частично или полностью погашенных суммах в их эквиваленте в национальной валюте в течение отчетного месяца. В случае погашения последнего платежа по кредитной задолженности и заполнения графы **D "Сумма, выплаченная полностью",** дебитор исключается из ***Отчета № 6A. Общий кредитный портфель банка.***

Приложение № 7
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 7. Аукционы

по состоянию на ___ _____ ____

Отчет № 7A. Аукционы, объявленные и проведенные в течение месяца

№ п/п	Организатор аукциона	Количество аукционов		Количество выставленных активов	Количество проданных активов	Общая рыночная стоимость	Общая стоимость проданных активов по результатам аукционов/ продаж
		объявленные	проведенные				
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*
1.	Банк, из которых:						
1.1	*активы, находящиеся в собственности*						
1.2.	*активы, находящиеся во владении*						
1.3.	*дебиторская задолженность*						
2.	Юридические лица в процессе несостоятельности						
3.	Судебные исполнители						
ИТОГО							

Отчет № 7B. Активы проданные банком на сумму, превышающую 500,0 тысяч леев

№ п/п	Дата проведения аукциона	Описание актива/ Дебиторской задолженности	Рыночная стоимость	Выставленная цена	Стоимость проданных активов по результатам аукционов/продаж
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*
а) активы, находящиеся в собственности					
Итого					

b) активы, находящиеся во владении					
Итого					
c) дебиторская задолженность					
Итого					
ИТОГО ВСЕГО					

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 7. Аукционы

1. В ***Отчете № 7A. Аукционы, объявленные и проведенные в течение месяца:***

1) отражается информация об объявленных и проведенных аукционах в течение отчетного месяца и в зависимости от организатора аукционов подразделяется на следующие категории:

a) банк (с распределением на активы, находящиеся в собственности; активы, находящиеся во владении; дебиторская задолженность);

b) юридические лица в процессе несостоятельности;

c) судебные исполнители.

2) В графах **C, D, E, F, G** и **H** отражается следующая информация: количество объявленных и проведенных (результативных) аукционов; количество выставленных на продажу активов; количество проданных активов; общая рыночная стоимость активов согласно последним оценочным отчетам, составленным сертифицированными оценщиками; общая стоимость проданных активов по результатам проведенных аукционов/продаж. Активы банка могут выставляться на продажу как по отдельности, так и единым лотом, с присвоением идентификационного кода (актива).

2. В ***Отчете № 7B. Активы проданные банком на сумму, превышающую 500,0 тысяч леев****:*

1) отражается информация о проданных/реализованных активах с аукционов, организованных банком, с подразделением активов по категориям, следующим образом:

a) активы, находящиеся в собственности;

b) активы, находящиеся во владении;

c) дебиторская задолженность.

2) В графе **B** отражается дата проведения аукциона.

3) В графе **C** отражается подробная информация об активе - категория (недвижимость, земельный участок, транспортное средство, оборудование и т.д.), с указанием функционального назначения, места нахождения/хранения актива. В случае дебиторской задолженности отражается информация о дебиторах банка с указанием фамилии/названия и остатка его задолженности на отчетную дату, зарегистрированного на балансовых счетах, внебалансовых счетах и/или согласно перечню требований дебиторов в процессе несостоятельности, решения судебной инстанции, исполнительного листа, по необходимости.

4) В графах **D, E и F** отражается информация о рыночной стоимости проданного актива согласно последнему оценочному отчету, выставленная цена и стоимость проданного актива.

Приложение № 8
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 8. Активы, находящиеся в собственности и во владении банка, дебиторские задолженности

по состоянию на ___ _____ ____

Отчет № 8А. Активы, находящиеся в собственности банка на сумму, превышающую 500,0 тыс. леев

№ п/п	Категория	Кол-во активов	Балансовая стоимость	Рыночная стоимость	Кол-во проданных активов	Выстав-ленная цена	Стоимость проданных активов по результатам аукционов/ продаж	Динамика по сравнению с предыдущим месяцем	Объяснения по динамике
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*	*I*	*J*
1.	Активы, выставленные на продажу с аукциона в течение отчетного месяца								
2.	Активы, проданные с аукциона до отчетного месяца, сделки, по которым будут завершены после получения предварительного разрешения НБМ (пакет будет представлен в НБМ)								
3.	Активы, проданные с аукциона до отчетного месяца, сделки по которым будут завершены после получения предварительного разрешения НБМ (пакет был представлен в НБМ)								
4.	Активы, проданные с аукциона до отчетного месяца, сделки по которым не были завершены в связи с необходимостью отмены примененных запретов/ арестов								
5.	Активы, выставленные на продажу путем прямых								

	переговоров в течение отчетного месяца								
6.	Активы, выставленные на продажу путем прямых переговоров до отчетного месяца, сделки по которым не были завершены								
7.	Активы, которые будут выставлены на продажу после завершения юридических процедур, а также составления/обновления оценочных отчетов								
ИТОГО									

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Отчет № 8B. Активы, находящиеся во владении банка

№ п/п	**Категория**	**Кол-во активов**	**Стоимость залога/ ипотеки**	**Рыночная стоимость**	**Кол-во проданных активов**	**Выстав-ленная цена**	**Стоимость проданных активов по результатам торгов/ продаж**	**Динамика по сравнению с предыдущим месяцем**	**Объяснения по динамике**
A	***B***	***C***	***D***	***E***	***F***	***G***	***H***	***I***	***J***
1.	Активы, выставленные на продажу с аукциона в течение отчетного месяца								
2.	Активы, проданные с аукциона до отчетного месяца, сделки по которым будут завершены после получения предварительного разрешения НБМ (пакет								

	будет представлен в НБМ)								
3.	Активы, проданные с аукциона до отчетного месяца, сделки по которым будут завершены после получения предварительного разрешения НБМ (пакет был представлен в НБМ)								
4.	Активы, проданные с аукциона до отчетного месяца, сделки по которым не были завершены в связи с необходимостью отмены примененных запретов/ арестов								
5.	Активы, выставленные на продажу путем прямых переговоров в течение отчетного месяца								
6.	Активы, выставленные на продажу путем прямых переговоров до отчетного месяца, сделки по которым не были завершены								
7.	Активы, по которым заключены сделки выкупа								
8.	Активы, которые будут выставлены на продажу после завершения юридических процедур, а также								

	составления/обновления оценочных отчетов								
9.	Активы, исключенные в течение отчетного месяца из списка выставленных на продажу в связи с тем, что обеспеченная ими задолженность будет выставлена на продажу в составе дебиторских задолженностей								
10.	Прочие категории								
ИТОГО									

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____
Дата составления _____
Исполнитель _____
Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Отчет № 8С. Дебиторская задолженность

№ п/п	**Категория**	**Кол-во дебиторских задолжен-ностей**	**Обеспеченные**		**Остаток долга (кредит, проценты, пени), эквивалент в леях**			**Оценка**		**Информации о проданных дебиторских задолженностях по результатам аукционов/ продаж**		
			да	**нет**	**Учтенный в балансе**	**Учтенный во внебалансе**	**согласно перечню требований дебиторов в процессе несостоя-тельности, решению инстанции, исполни-тельному листу, по необхо-димости**	**да**	**нет**	**Количество проданных дебиторских задолжен-ностей**	**Выстав-ленная цена**	**Стоимость проданных дебиторских задол-женостей по результатам аукциона/ продаж**

A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*	*I*	*J*	*K*	*L*	*M*
1.	Дебиторские задолженности, выставленные на продажу с аукциона в течение отчетного месяца											
2.	Дебиторские задолженности, выставленные на продажу, путем запроса оферт в течение отчетного месяца											
3.	Дебиторские задолженности, проданные до отчетного месяца, сделки по которым будут завершены после получения предварительного разрешения НБМ (пакет будет представлен в НБМ)											
4.	Дебиторские задолженности, проданные до отчетного месяца, сделки по которым будут завершены после получения предварительного разрешения НБМ (пакет был представлен в НБМ)											
5.	Дебиторские задолженности, проданные до отчетного месяца, сделки по которым не были завершены в связи с											

	необходимостью отмены примененных запретов/ арестов											
6.	Дебиторские задолженности, которые будут выставлены на продажу в месяце, следующем за отчетным после завершения юридических процедур, а также составления/обновления оценочных отчетов (за исключением уголовных дел)											
ИТОГО												

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 8.

Активы, находящиеся в собственности и во владении банка, дебиторские задолженности

1. В *Отчете № 8A. Активы, находящиеся в собственности банка на сумму, превышающую 500,0 тыс. леев*

1) Отражается информация об активах, находящихся в собственности банка на сумму, превышающую 500,0 тысяч леев, включая активы, полученные взамен выплаты кредитов, которые выставлены/будут выставлены на продажу банком с аукциона и путем прямых переговоров.

2) В графах **C, D и E о**тражается информация об активах, выставленных на продажу для каждой указанной категории: общее количество активов (графа **C**); общая балансовая стоимость активов (графа **D**); общая рыночная стоимость активов согласно последним оценочным отчетам, составленным сертифицированными оценщиками (графа **E**).

3) В графах **F, G и H** указывается общее количество проданных активов (графа **F**), выставляемая цена проданных активов (графа **G**) и общая стоимость проданных активов по результатам проведенных аукционов/продаж (графа **H**).

4) В графе **I "Динамика по сравнению с предыдущим месяцем"** отражается динамика количества активов по сравнению с предыдущим месяцем (графа **C**) в абсолютном значении.

5) В графе **J "Объяснения по динамике"** представляются необходимые объяснения по динамике, например: подписание договора купли-продажи и получение денежных средств; получение предварительного разрешения НБМ и т.д.

6) Общее количество из граф **E, G и H** категории **"Активы, выставленные на продажу с аукциона в течение отчетного месяца"** должно совпадать с итогами ***Отчета № 7B. "Активы проданные банком на сумму, превышающую 500,0 тысяч леев"***, от пункта a) "активы, находящиеся в собственности", из граф **D, E** и **F**, соответственно.

2. В ***Отчете № 8B. Активы, находящиеся во владении банка***

1) Отражается информация об активах, находящихся во владении банка, которые выставлены/будут выставлены на продажу банком с аукциона и путем прямых переговоров.

2) Графы **C, E, F, G, H** и **I** заполняются аналогично методу, описанному в составлении **Отчета № *8A. Активы, находящиеся во владении банка на сумму, превышающую 500,0 тысяч леев***.

3) В графе **D "Стоимость залога/ипотеки"** указывается общая сумма залога/ипотеки, по которой активы были приняты банком в залог/ипотеку согласно договорам, заключенным с залогодателями/ипотечными должниками.

4) В графе **J "Объяснения по динамике"** представляются необходимые объяснения по динамике, с указанием дебитора, например, подписание договора купли-продажи, получение денежных средств; принятие актива во владение; исключение актива из списка активов, выставленных на продажу, в связи с его включением в дебиторскую массу; получение предварительного разрешения НБМ и т.д.

5) В строке **9 "Прочие категории"** графы **B** указываются прочие категории активов, в том числе активы, исключенные в течение отчетного месяца из списка выставленных на продажу, в связи с их включением в дебиторскую массу и которые будут реализованы юридическими лицами в процессе несостоятельности.

6) Общее количество из граф **F** и **H** категории **"Активы, выставленные на продажу с аукциона в течение отчетного месяца"** должно совпадать с итогами ***Отчета № 7A. "Аукционы, объявленные и проведенные в течение месяца"***, от пункта 1.2 "активы, находящиеся во владении", *из* граф **F** и **H**, соответственно.

3. В ***Отчете № 8C. Дебиторские задолженности***

1) В данной таблице отражается информация о дебиторских задолженностях которые выставлены или будут выставлены банком с аукциона и посредством запроса оферт.

2) В графе **C** отражается количество дебиторских задолженностей, соответствующее каждой категории, указанной в графе **B**.

3) В графах **D** и **E** отражается количество обеспеченных дебиторских задолженностей и, соответственно, необеспеченных, соответствующее каждой категории задолженности, а сумма количества дебиторских задолженностей из граф **D** и **E** должна соответствовать количеству дебиторских задолженностей из графы **C**.

4) В графах **F, G** и **H** указывается остаток задолженности на отчетную дату, сумма в иностранной валюте пересчитывается в национальную валюту с использованием официального курса, установленного НБМ на отчетную дату, следующим образом: зарегистрированный на балансовых счетах, внебалансовых счетах и/или согласно перечню требований дебиторов в процессе несостоятельности, решения судебной инстанции, исполнительного листа, по необходимости.

5) В графах **I** и **J** отражается информация об оценке дебиторских задолженностей, количество для которых была необходима/не требуется оценка в соответствии с условиями Закона № 550/1995 о ликвидации банков.

6) В графах **K, L** и **M** отражается информация о проданных дебиторских задолженностях, следующим образом: количество проданных дебиторских задолженностей (графа **K**), выставочная цена данных задолженностей (графа **L**) и стоимость дебиторских задолженностей по результатам проведенных аукционов/запросов оферт (графа **M**).

7) Общее количество из граф **K, L** и **M** категории **"Дебиторские задолженности, выставленные на продажу с аукциона в течение отчетного месяца"** должно совпадать с итогами ***Отчета № 7A. "Аукционы, объявленные и проведенные в течение месяца"***, от пункта 1.3 *"дебиторские задолженности",* из граф **F, G** и **H**, соответственно.

4. Активы банка предназначенные для продажи могут быть выставлены как по отдельности, так и единым лотом, с присвоением идентификационного кода (актива).

Приложение № 9
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 9. Гражданские иски с участием банка, рассматриваемые в судебных инстанциях
по состоянию на __ _____ ____

№ п/п	Имя/наименование стороны	Дата подачи иска	Наименование суда	Стоимость иска	Валюта иска (MDL, USD, EUR, другие валюты)	Стоимость иска, эквивалент в MDL, на отчетную дату	Процессуальный этап рассмотрения дела/ Причина исключения иска
A	***B***	***C***	***D***	***E***	***F***	***G***	***H***
a) банк в качестве истца							
Итого				X	X		
b) банк в качестве ответчика							
Итого				X	X		
c) банк в качестве третьего лица, заявляющего самостоятельные требования на предмет спора/ третьего лица, не заявляющего самостоятельные требования на предмет спора							
Итого				X	X		
d) иски, исключенные в течение месяца из списка заявленных в предыдущем месяце							
Итого				X	X		
ИТОГО ВСЕГО				X	X		

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____
Дата составления _____

Исполнитель _____
Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 9.
Гражданские иски с участием банка, находящихся на рассмотрении в судебных инстанциях

1. В данном отчете отражается информация об исках, возбужденных банком или против банка, находящихся на рассмотрении в судебных инстанциях. Данная информация сгруппирована по следующим категориям:

a) банк в качестве истца;

b) банк в качестве ответчика;

c) банк в качестве третьего лица, заявляющего самостоятельные требования на предмет спора/ третьего лица, не заявляющего самостоятельные требования на предмет спора;

d) иски, исключенные в течение месяца из списка заявленных в предыдущем месяце.

2. В графе **B "Имя/наименование стороны"** указывается имя, фамилия физического лица или наименование юридического лица согласно документу, подтверждающему государственную регистрацию юридического лица, против которого банк подал иск в суд или поданное стороной против банка.

3. В графе **C "Дата подачи иска"** указывается дата, когда банк подал иск в суд (если банк является истцом), или дата, когда иск был предъявлен банку (если банк является ответчиком), или дата иска, когда банк признан в качестве третьего лица, заявляющего самостоятельные требования на предмет спора/ третьего лица, не заявляющего самостоятельные требования на предмет спора. В отношении "даты подачи иска" следует указать дату, когда иск был зарегистрирован судом (в случае подачи повестки физически) или дату, когда он был подан в почтовое отделение (в случае подачи искового заявления через почтовое отделение), дату регистрации в Интегрированной программе управления делами в случае подачи гражданского иска через ИПУД, с усиленной электронной подписью.

4. В графе **D "Наименование судебной инстанции"** указывается наименование суда, рассматривающего дело (суд первой инстанции (суд), Апелляционный суд, Высшая судебная палата).

5. В графе **E "Стоимость иска**" указывается сумма иска на день подачи иска банком или против него, находящегося на рассмотрении в судебных инстанциях. Если возбужденный иск является неимущественным, описывается предмет, основание иска (например, объявление договора недействительным).

6. В графе **F "Валюта иска (MDL, USD, EUR, прочие валюты)"** указывается валюта иска (национальная или иностранная валюта).

7. В графе **G "Стоимость иска, эквивалент в MDL, на отчетную дату"** указывается сумма иска, находящегося на рассмотрении в судебной инстанции на отчетную дату, с использованием официального курса, установленного НБМ на отчетную дату.

8. В графе **H "Процессуальный этап рассмотрения дела/ Причина исключения иска"** отражается информация о проведении судебного разбирательства и мерах, принятых банком для взыскания требований банка или отклонения требований другого лица к банку, в соответствии с моделью: дата - предпринятые действия (краткое описание). В случае исков, исключенных в течение месяца из списка заявленных в предыдущем месяце (буква d)), представляются объяснения причины их исключения.

Приложение № 10
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 10. Несостоятельные должники

по состоянию на ___ _____ ____

№ п/п	Наименование должника	Дата подачи заявления/ возбуждения процедуры несостоятельности	Имя управляющего процессом несостоятельности/ Ликвидатора	Исполненное/ утвержденное требование					Общая задолженность по кредиту на отчетную дату			Погашения кредита и процентные ставки в течение месяца		Информация о заложенном имуществе			Субсидиарная ответственность	Прогноз поступлений
				Категория требования	Сумма	Валюта требования	Эквивалент в MDL на день утверждения	Эквивалент в MDL на отчетную дату	Задолженная сумма утвержденного требования	Учтенная в балансе	Учтенная во внебалансе	В иностранной валюте	Эквивалент в MDL	Описание обремененного имущества	Стоимость залога/ ипотеки	Рыночная стоимость		
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*	*I*	*J*	*K*	*L*	*M*	*N*	*O*	*P*	*Q*	*R*	*S*
a) дебиторы в период наблюдения																		
			X	X			X		X			X	X					
Итого			X	X	X	X	X		X			X	X					
b) дебиторы, в отношении которых должна быть утверждены требования																		
				X			*X*		*X*			*X*	X					
Итого				X	X	X	*X*		*X*			X	X	X				
b) дебиторы, чья дебиторская масса должна быть оценена																		
Итого				X	X	X						X		X				
d) дебиторы в процессе банкротства / упрощенного банкротства																		
Итого				X	X	X						X		X				
e) дебиторы, находящиеся в процедуре реструктуризации /ускоренной процедуры реструктуризации																		

Итого			X	X	X						X		X				
f) дебиторы, исключенные в течение месяца из списка заявленных в предыдущем месяце																	
Итого			X	X	X						X		X				
ИТОГО ВСЕГО			X	X	X						X		X				

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 10. Несостоятельные должники

1. В этом отчете отражается информация о должниках банка, находящихся в процессе несостоятельности. Данная информация сгруппирована с учетом этапа процесса несостоятельности:

a) дебиторы в период наблюдения;

b) дебиторы, в отношении которых должна быть утверждены требования;

c) дебиторы, чья дебиторская масса должна быть оценена;

d) дебиторы в процессе банкротства / упрощенного банкротства;

c)дебиторы, находящиеся в процедуре реструктуризации /ускоренной процедуры реструктуризации;

f) дебиторы, исключенные в течение месяца из списка заявленных в предыдущем месяце.

В пункте a) "*дебиторы в период наблюдения"* отражается информацию о должниках банка, в отношении которых суд должен вынести решение о возбуждении процесса несостоятельности/признании несостоятельности.

2. В графе **B "Наименование должника"** указывается наименование юридического лица, согласно документу, подтверждающему государственную регистрацию юридического лица, наименование предприятия с правом физического лица (индивидуальное предприятие, крестьянское хозяйство), являющимися должниками банка и в отношении которых должна быть возбуждена процедура несостоятельности или которые находятся в процессе несостоятельности.

3. В графе **C "Дата подачи заявления/ возбуждения процедуры несостоятельности"** указывается дата подачи заявления о возбуждении процесса несостоятельности в отношении должника банка или дата возбуждения процесса несостоятельности должника согласно соответствующему решению судебной инстанции.

4. В графе **D "Имя управляющего процессом несостоятельности/ ликвидатора"** указывается имя, фамилия управляющего процессом несостоятельности/ ликвидатора, ответственного за процесс несостоятельности дебитора банка.

5. В графах **E, F, G, H** и **I** отражается информация о исполненном требовании (которое следует утвердить) или исполненном: категория (графа **E**) и сумма требования, утвержденного судом (графа **F**), согласно окончательной таблице требований. Суммы отражаются в номинальном выражении для каждой валюты (MDL, USD, EUR, прочие валюты) отдельно (графа **G**), а также эквивалент этого требования в национальной валюте (графа **H**) на день утверждения требования и, соответственно, на отчетную дату (графа **I**).

6. В графах **J, K** и **L** отражается информация об общей задолженности по кредиту на отчетную дату, а именно: задолженная сумма утвержденного требования (графа **J**), сумма задолженности дебитора банку на конец отчетного месяца, которая регистрируется в балансе банка (графа **K**) и, соответственно, в внебалансе (графа **L**).

7. В графах **M** şi **N** отражается информация о погашениях кредита и процентных ставках в течение месяца: общая сумма погашений для каждой валюты отдельно (графа **M**) и, соответственно, эквивалент в MDL (графа **N**).

8. В графах **O, P** и **Q** отражается информация об обремененном имуществе в пользу банка, с указанием категории имущества (недвижимость, земельный участок, транспортное средство, оборудование и т. д.), функционального назначения, места расположения (графа **O**), стоимость, по которой обремененное имущество было принято банком в качестве залога (графа **P**), рыночная стоимость согласно последнему оценочному отчету, составленному сертифицированным оценщиком (графа **Q**).

9. В графе **R "Субсидиарная ответственность"** отражается информация о требовании банка/управляющего или ликвидатора юридического лица в процессе несостоятельности привлечения к субсидиарной ответственности бывших членов руководящих органов дебитора, а именно: дата подачи заявления, фамилия, имя лица, в отношении которого было подано заявление, ход рассмотрения заявления.

10. В графе **S "Прогноз поступлений"** отражается приблизительный размер поступлений от должников, находящихся в процессе несостоятельности, оцененный ликвидатором банка.

11. В случае должников, исключенных в течение месяца из списка заявленных в предыдущем месяце (буква e), указывается причина их исключения из списка.

12. В строке "**ИТОГО ВСЕГО"** отражается сумма категорий, указанных в буквах b), c) и d).

Приложение № 11
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 11. Исполнительные листы

по состоянию на ___ _____ ____

Отчет № 11 A. Исполнительные листы, находящиеся в процедуре принудительного исполнения

№ п/п	Имя/ наименование дебитора	Дата выдачи исполнительного лица/ инстанция – эмитент	Дата представления исполнительного листа	Имя судебного исполнителя	Сумма исполнительного листа на день представления к исполнению			Общая полученная сумма, эквивалент в MDL	Стадия процедуры принудительного исполнения/ Причина исключения исполнительного листа
					сумма исполнительного листа	валюта исполнительного лица (MDL, USD, EUR, прочие валюты)	сумма исполнительного листа, эквивалент в MDL		
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*	*I*	*J*
a) исполнительные листы, подлежащие отправке для исполнения									
Итого					X	X			
b) исполнительные листы, находящиеся на исполнении									
Итого					X	X			
c) исполнительные листы, исключенные в течение месяца из списка, находящихся на исполнении									
Итого					X	X			

Отчет № 11 B. Исполненные и возвращенные исполнительные листы

Листы, исполненные в течение месяца				Исполненные листы		Итого возвращенные листы	
№ п/п	Имя/ наименование дебитора	Полученная сумма, эквивалент в MDL		Полученная сумма, эквивалент в MDL		Количество	Сумма, эквивалент в MDL
		частично исполненные	итого исполненные	частично исполненные	итого исполненные		
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*
Итого							

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 11. Исполнительные листы

1. В ***Отчете № 11A. Исполнительные листы, находящиеся в процедуре принудительного исполнения***:

1) Отражается информация об исполнительных листах, выданных в пользу банка, и находящиеся на принудительном исполнении в отчетном месяце. Данную информацию следует группировать с учетом стадии процесса исполнения:

a) исполнительные листы, подлежащие отправке для исполнения;

b) исполнительные листы, находящиеся на исполнении;

c) исполнительные листы, исключенные в течение месяца их списка, находящихся на исполнении.

2) В пункте a) "*исполнительные листы, подлежащие отправке для исполнения*" отражается доступная информация о листах, решения по которым были выданы судебной инстанцией, но не полученные банком по разным причинам, или о листах, полученных банком в течение отчетного месяца, но не направленных на исполнение.

3) В пункте b) "*исполнительные листы, находящиеся на исполнении"* отражается информация о листах, находящихся на исполнении, в том числе представленные повторно.

4) В пункте c) "*исполнительные листы, исключенные в течение месяца из списка, находящихся на исполнении"* отражается информация о листах, исключенных в течение отчетного месяца из списка, находящихся на исполнении (п.b) в результате прекращения процедуры исполнения, в том числе в случае погашения обязательства или возмещения без исполнения, с указанием причины исключения (графа **I**).

5) В графе **A "№ п/п"** указывается порядковый номер исполнительных листов. Если у банка есть решение судебной инстанции/исполнительный лист о получении долга в солидарном порядке от 2 или более лиц, исходя из факта, что банк будет преследовать одну задолженность, которая обеспечена несколькими дебиторами/ипотечными должниками/поручителями, отражается как один исполнительный лист. Если исполнительный лист, выданный в отношении 2 или более лиц, будет исполнен или возвращен по различным причинам в отношении одной из сторон, число Итого указанных листов в п.b) "*исполнительные листы, находящиеся на исполнении"* не изменится, банк укажет данный факт в графе I "Положение исполнения исполнительного листа в п.b) и c).

6) В графе **B "Имя/наименование дебитора"** указывается имя, фамилия физического лица или наименование юридического лица в соответствии с документом, подтверждающим государственную регистрацию юридического лица, в отношении которого был выдан исполнительный лист, с указанием – дебитор, залогодатель, поручитель и т.д.

7) В графе **C "Дата выдачи исполнительного листа/инстанция-эмитент"** указывается дата выдачи исполнительного лица и инстанция, выдавшая соответствующий исполнительный лист.

8) В графе **D "Дата представления исполнительного лица"** указывается дата, когда банк представил исполнительный лист для принудительного исполнения.

9) В графе **E "Имя судебного исполнителя"** указывается имя, фамилия судебного исполнителя, у которого на исполнении находится исполнительный лист.

10) В графах **F, G и H** отражается информация об исполнительном листе, представленном для принудительного исполнения, а именно: сумма исполнительного листа (графа **F**), валюта исполнительного листа (MDL, USD, EUR или другие валюты) (графа **G**) и его эквивалент в MDL (графа **H**). Итоги представляются в номинальном выражении для каждой валюты отдельно. Если исполнительный лист предусматривает передачу во владение банка имущества для его последующей продажи, указывается сумма, по которой имущество было принято под залог.

11) В графе **I "Всего полученная сумма, эквивалент в MDL"** указывается общая сумма, эквивалент в MDL, полученная в пользу банка в результате выполнения исполнительного листа, в том числе в течение отчетного месяца.

12) В графе **J "Стадия процедуры принудительного исполнения/ Причина исключения исполнительного лица"** указывается информация о ходе выполнения исполнительного листа и мерах, предпринятых для этого судебным исполнителем, а в случае исполнительных листов, исключенных в течение месяца из списка находящихся на исполнении, в том числе возвращенные без исполнения (пункт b)), указывается дата получения банком и причина исключения исполнительного лица из отчета.

2. В ***Отчете № 11B. Исполненные и возвращенные исполнительные листы***

1) В графе **B "Имя/наименование дебитора"** указывается имя, фамилия физического лица или наименование юридического лица в соответствии с документом, подтверждающим государственную

регистрацию юридического лица, который является дебитором банка и в отношении которого был выдан исполнительный лист. Соответствующая графа коррелируется лишь с графами **C** и **D**.

2) В графах **C "частично исполненные"** и **D "итого исполненные"** отражается информация о частично и всего полученных суммах в их эквиваленте в MDL согласно решениям судебных инстанций или добровольно, в течение отчетного месяца.

3) В графах **E "частично исполненные"** и **F "итого исполненные"** отражается информация о частично и всего полученных суммах, в эквиваленте в MDL, в течение процесса ликвидации согласно решениям судебных инстанций или добровольно, в том числе суммы поступившие на основании исполнительных листов, направленных банком на исполнение до отзыва лицензии.

4) В графах **G "Количество"** и **H "Сумма, эквивалент в MDL"** отражается информация об общем количестве и общей сумме исполнительных листов, находящихся у банка в качестве возвращенных по разным причинам, в том числе в течении отчетного месяца. Если банк повторно направляет исполнительный лист на исполнение, данные, относящиеся к нему в графах **G** и **H,** будут сокращены соответственно, а исполнительный лист будет включен в ***Отчет № 11A. Исполнительные листы, находящиеся в процедуре принудительного исполнения,*** с указанием в графе **D** "Дата представления исполнительного листа" даты, когда банк повторно представил лист для принудительного исполнения, с пометкой "повторно", с отражением в графе **F "Сумма исполнительного листа"** суммы, оставшейся для взыскания в пользу банка.

5) Банк должен владеть развернутой информацией об исполнительных листах, возвращенных без исполнения, в которой будет отражено: имя, фамилия/наименование дебитора, дата представления исполнительного листа для исполнения, сумма исполнительного листа, фамилия, имя судебного исполнителя, дата и причина возврата листа банку.

Приложение № 12
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 12. Владения в уставном капитале юридических лиц

по состоянию на ___ _____ ____

№ п/п	Наименование эмитента	Размер владения (%)	Покупная стоимость владения	Балансовая стоимость владения	Рыночная стоимость владения	Дата первого аукциона	Выставляемая цена владения на первом аукционе	Дата последнего аукциона	Выставляемая цена владения на последнем аукционе	Количество организованных аукционов	Цена одной единицы	Процесс реализации Причина исключения владения
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*	*I*	*J*	*K*	*L*	*M*
a) акции в уставном капитале акционерных обществ												
	Итого											
b) доли обществ с ограниченной ответственностью												
	Итого											
c) акции и доли, исключенные в течение месяца из списка, находящихся во владении банка												
	Итого											

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 12. Владения в уставном капитале юридических лиц

1. В данном отчете отражается информация об акциях банка в уставном капитале акционерных обществ (акции) и доли обществ с ограниченной ответственностью (доли), принадлежащих банку в отчетном месяце. Информацию следует группировать следующим образом:

a) акции в уставном капитале акционерных обществ;

b) доли в обществах с ограниченной ответственностью;

c) акции и доли, исключенные в течение месяца из перечня, принадлежащих банку.

2. В графе **B "Наименование эмитента"** отражается наименование юридического лица согласно документу, подтверждающему государственную регистрацию юридического лица, акции/доли в уставном капитале которого принадлежат банку.

3. В графе **C "Размер владения (%)"** указывается размер доли владения банка в уставном капитале юридического лица. Сумма указывается в процентах без знака "%".

4. В графах **D** и **E** отражается информация о стоимости владения, по которой банк приобрел долю (графа **D**) согласно информации договора купли-продажи и его балансовая стоимость (графа **E**).

5. В графе **F "Рыночная стоимость владения"** указывается рыночная стоимость владения банка в уставном капитале эмитента согласно последнему оценочному отчету, составленному сертифицированным оценщиком.

6. В графах **G**, **H, I, J, K, L** и **M** отражается информация о выставлении на продажу владений банка в уставном капитале юридического лица, а именно: дата первого аукциона (графа **G**), выставляемая цена владения на первом аукционе (графа **H**), дата последнего аукциона (графа **I**), выставляемая цена владения на последнем аукционе (графа **J**), общее количество организованных аукционов для продажи соответствующего владения (графа **K**), а также цена одной единицы/акции выставленная на последнем аукционе (графа **L**).

7. В графе **M "Процесс реализации/Причина исключения владения"** кратко отражается процесс реализации владений банка в уставном капитале юридического лица или причина исключения владения из отчета.

Приложение № 13
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 13. Уголовные дела, возбужденные в целях возмещения ущерба, причиненного банку

по состоянию на ___ _____ ____

№ п/п	Имя/ наименование лица	Дата подачи обращения или дата возбуждения дела и номер уголовного дела	Орган уголовного преследования/ судебная инстанция	Процессуальное качество банка/ дата признания	Сумма предположительно причиненного ущерба	Валюта предположительно причиненного ущерба (MDL, USD, EUR, другие валюты)	Сумма предположительно причиненного ущерба, эквивалент в MDL	Состояние/ ход уголовного преследования Основание приостановления или исключения дела из отчета
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*	*I*
a) обращения, поданные в органы уголовного преследования, по которым на отчетную дату не было возбуждено уголовное дело								
Итого					X	X		
b) уголовные дела, уголовное преследование по которым не было завершено								
Итого					X	X		

c) возбужденные в судах уголовные дела, по которым не было вынесено окончательного решения								
Итого					X	X		
d) приостановленные уголовные дела								
Итого					X	X		
e) уголовные дела, исключенные в течение месяца из списка, отраженных в предыдущем месяце								
Итого					X	X		
Итого п.b) и c)					X	X		

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____
Дата составления _____
Исполнитель _____
Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 13.
Уголовные дела, возбужденные для возмещения ущерба, причиненного банку

1. В данном отчете отражается информация, на отчетный месяц, об уголовных делах, возбужденных по требованию ликвидатора банка или другого лица для возмещения ущерба, причиненного банку должником или ответственными сотрудниками банка. Информацию следует группировать следующим образом:

a) обращения, поданные в органы уголовного преследования, по которым на отчетную дату не было возбуждено уголовное дело;

b) уголовные дела, уголовное преследование по которым не было завершено;

c) возбужденные в судах уголовные дела, по которым не было вынесено окончательного решения;

d) приостановленные уголовные дела;

e) уголовные дела, исключенные в течение месяца из списка, отраженных в предыдущем месяце.

2. В графе **B "Имя/наименование лица"** указывается имя, фамилия физического лица или наименование юридического лица согласно документу, подтверждающему государственную регистрацию юридического лица, в отношение которого было подано обращение или возбуждено уголовное дело**.**

3. В графе **C "Дата подачи обращения или дата возбуждения дела и номер уголовного дела"** указывается дата подачи обращения банком или третьем лицом в орган уголовного преследования или дата возбуждения уголовного дела и его номер, по необходимости.

4. В графе **D "Орган уголовного преследования/судебная инстанция"** указывается орган уголовного преследования, ответственный за расследование соответствующего уголовного дела и наименование судебной инстанции, в котором возбуждено уголовное дело.

5. В графе **E "Процессуальное качество банка/дата признания"** указывается процессуальное качество банка, признанного органом уголовного преследования участником уголовного дела, потерпевшим, гражданским истцом или свидетелем.

6. В графах **F, G и H** указывается сумма предположительно причиненного ущерба должниками или ответственными сотрудниками банка (графа **F**), валюта предположительно причиненного ущерба (MDL, USD, EUR или другие валюты) (графа **G**), а также эквивалент ущерба в MDL (графа **H**), на отчетную дату, с использованием официального курса, установленного НБМ на отчетную дату. Сумма представляется в номинальном выражении, для каждой валюты отдельно.

7. В графе **I "Состояние/ход уголовного преследования/ Основание приостановления или исключения дела из отчета"** отражается состояние или ход уголовного преследования или основание приостановления органом уголовного преследования, ответственным за осуществление уголовного преследования, согласно образцу: дата – краткое описание этапа рассмотрения, или дата – причина

исключения дела из перечня, отраженных в прошлом месяце. В зависимости от обстоятельств указывается, наличие обоснованного подозрения или предъявленного обвинения, присвоение статуса подсудимого и применялись ли принудительные меры органом уголовного преследования или судом в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом Республики Молдова. Если дело исключено из отчета, будут указаны основания, такие как – дело было закрыто в связи с прекращением уголовного расследования/ снятием лица с уголовного преследования/ смертью виновного/ истечением срока давности или амнистии/ и т. д., приговор, окончательное решение суда, другие, а также действия по оспариванию ликвидатора банка в процессе ликвидации.

8. Банк должен располагать информацией о прекращенных уголовных делах, в которой должны быть указаны: фамилия/ наименование лица, в отношении которого возбуждено уголовное дело, дата и номер уголовного дела, размер предполагаемого ущерба, причиненного банку, дата и основания для прекращения дела, наименование органа уголовного преследования, вынесшего соответствующее решение.

Приложение № 14
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

**Отчет № 14. Активы, учитываемые на внебалансовых счетах,
в сумме более 100,0 тысяч леев**

по состоянию на ___ _____ ____

№ п/п	**Фамилия/ наименование дебитора**	**Отчетный месяц**	**Предыдущий месяц**	**Динамика отчетного месяца по сравнению с предыдущим месяцем**	**Объяснения по динамике**	**Основание учета**
A	***B***	***C***	***D***	***E***	***F***	***G***
a) списанные обязательства по кредитам и прочим активам (счета 7201, 7202, 7203, 7204, 7205)						
Итого счет 7201						
Итого счет 7202						
Итого счет 7203						
Итого счет 7204						
Итого счет 7205						
Итого счета 7201, 7202, 7203, 7204, 7205						
b) списанные задолженности (счет 7701)						
Итого счет 7701						
ИТОГО ВСЕГО						

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок заполнения Отчета № 14. Активы, учитываемые на внебалансовых счетах, на сумму более 100,0 тысяч леев

1. В этом отчете отражается информация об активах, учитываемых на внебалансовых счетах банка (а именно, на счетах-меморандум 7201, 7202, 7203, 7204, 7205 и 7701) на сумму, превышающую 100,0 тысяч леев.

2. В графе **B "Фамилия/наименование дебитора"** указывается фамилия/наименование дебитора, в случае которого кредиты/задолженности списаны.

3. В графах **C, D** и **E** указывается сумма, учтенная на соответствующем счете-меморандуме в отчетном месяце (графа **C**), месяце, предшествующем отчетному месяцу (графа **D**) и, соответственно, динамика сумм в абсолютном выражении для отчетного месяца по сравнению с предыдущим месяцем (графа **E**). Если произошли изменения сумм, учтенных на счетах, представляются соответствующие объяснения в графе **F "Объяснения по динамике".**

4. В графе **G "Основание учета"** указывается основание/документ, послуживший основанием для учета на счетах-меморандумах банка.

Приложение № 15
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 15. Банкноты, памятные и юбилейные монеты
по состоянию на ___ _____ ____

№ п/п	Наименование	Номинальная стоимость монеты	Количество	Стоимость (счет 1008)	Стоимость (счет 1662)	Цена покупки	Цена продажи
A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*
a) памятные и юбилейные монеты (золото)							
Итого							
b) памятные и юбилейные монеты (серебро)							
Итого							
c) набор памятных и юбилейных монет							
Итого							
d) памятные банкноты							
Итого							
e) памятные монеты и банкноты, которых нет на сайте НБМ							
Итого							
ИТОГО ВСЕГО							

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____
Дата составления _____
Исполнитель _____
Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 15. Банкноты, памятные и юбилейные монеты

1. В этом отчете отражается информация об имеющихся у банка памятных и юбилейных монетах (далее – монеты) и банкнотах, сгруппированных следующим образом:

a) памятные и юбилейные монеты (золото);

b) памятные и юбилейные монеты (серебро);

c) набор памятных и юбилейных монет;

d) памятные банкноты;

e) памятные монеты и банкноты, которых нет на сайте НБМ.

2. В пунктах a), b), c) и d) отражается информация о монетах/банкнотах, которые можно найти на сайте НБМ.

3. В графах **B, C, D, E** и **F** отражается информация о монетах для каждой из указанной категории: наименование монеты/банкноты (графа **B**); номинальная стоимость монеты (графа **C**); общее количество монет/банкнот (графа **D**); стоимость монет/банкнот, зарегистрированных на счете 1008 (графа **E**) и зарегистрированных на счете 1662 (графа **F**).

4. В графах **G** и **H** указывается цена покупки одной монеты (графа **G**) и цена её продажи (графа **H**).

Приложение № 16
к Инструкции о порядке составления и представления
банками в процессе ликвидации отчетов
в связи с ликвидацией банка

Наименование банка _____

Отчет № 16. Прогноз возмещения денежных средств

по состоянию на ___ _____ ____

№ п/п	Наименование	Сумма согласно балансу/ счетам-меморандум, тысяч леев	Возможная сумма возврата, тысяч леев
A	***B***	***C***	***D***
	БАЛАНС		
1.	Денежная наличность		
2.	Денежные средства, задолженные НБМ		
3.	Денежные средства, задолженные банками (нетто)		
4.	Ценные бумаги (нетто)		
5.	Займы и авансы брутто (в том числе задолженность по процентам)		
6.	Контрсчёт Регулирование стоимости займов по амортизированной стоимости		x
7.	Контрсчёт Скидки на потери от обесценения займов		x
8.	Займы и авансы нетто (в том числе задолженность по процентам)		x
9.	Материальные активы (нетто)		
10.	Долгосрочные нематериальные активы и дебиторы (нетто)		x
11.	Долговые обязательства по налогам		x

12.	Начисленные проценты и другие доходы для получения (нетто)		
13.	Активы, переданные во владение/приобретенные для продажи (нетто)		
14.	Прочие активы (нетто)		
Итого БАЛАНС			
СЧЕТА-МЕМОРАНДУМ			
1.	Невыплаченные активы, начисленные проценты и комиссии (счета 7201, 7202, 7203, 7204, 7205)		
2.	Списанные задолженности (счет 7701)		x
3.	Списанные материальные активы (счет 7702)		x
4.	Активы, переданные во владение/приобретенные для продажи (счет 7754)		
Итого СЧЕТА-МЕМОРАНДУМ (указанные счета)			
ИТОГО ВСЕГО			

Фамилия, имя ликвидатора _____ Подпись _____

Дата составления _____

Исполнитель _____

Номер телефона исполнителя _____

Отчет составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления банками в процессе ликвидации отчетов в связи с ликвидацией банка, утвержденной Постановлением Исполнительного комитета НБМ № 70/2021.

Порядок составления Отчета № 16. Прогноз возврата денежных средств

1. В данном отчете отражается информация о прогнозе возврата денежных средств на основании данных баланса и счетов-меморандум банка.

2. В графе **C "Сумма согласно балансу/счетам-меморандум"** указывается сумма, зарегистрированная в балансе и, соответственно, на счетах-меморандум банка согласно наименованию соответствующей строки на отчетную дату.

3. В графе **D "Возможная сумма возврата"** указывается прогнозируемая сумма возврата денежных средств следующим образом:

1) В графе **D** строка **1 "Денежная наличность"** указывается имеющаяся наличность на отчетную дату;

2) В графе **D** строка **2 "Денежная наличность, задолженная НБМ"** указываются денежные средства, задолженные НБМ, доступные на отчетную дату;

3) В графе **D** строка **3 "Денежная наличность, задолженная банками"** указываются денежные средства, задолженные банками, доступные на отчетную дату, за исключением денежных средств, задолженных банками в процессе ликвидации;

4) В графе **D** строка **4 "Ценные бумаги (нетто)"** указывается 100% балансовой стоимости ценных бумаг, выставленных на продажу, выставляемая цена которых выше их балансовой стоимости. В случае ценных бумаг, последняя выставляемая цена которых ниже их балансовой стоимости, указывается 70% от оцененной стоимости ценных бумаг для следующих процедур продажи;

5) Для прогноза графы **D** строка **5 "Займы и авансы брутто (в том числе задолженность по процентам)"** применяется следующий принцип:

a) займы и авансы, по которым существует вероятность возврата, отделяются от тех, вероятность возврата которых нулевая;

b) из суммы займов и авансов, по которым существует вероятность возврата, оценивается общая сумма, которая будет получена на основании следующих расчетов:

90% - от суммы кредитов, выплата по которым осуществляется с просрочкой до 90 дней;

60% - от суммы кредитов, выплата по которым осуществляется с просрочкой от 91 до 180 дней;

30% - от суммы кредитов, выплата по которым осуществляется с просрочкой от 181 до 360 дней;

10% - от суммы кредитов, выплата по которым осуществляется с просрочкой от 361 и более.

6) В графе **D** строка **9 "Материальные активы (нетто)"** указывается 100% балансовой стоимости материальных активов, выставленных на продажу, выставляемая цена которых выше их балансовой стоимости. В случае материальных активов, последняя выставляемая цена которых ниже их балансовой стоимости, указывается 70% от оцененной стоимости для следующих процедур продажи;

7) В графе **D** строка **12 "Начисленные проценты и другие доходы для получения"** указывается 10% балансовой стоимости начисленных процентов и других доходов для получения, в случае если в отношении данных активов были приняты все меры по возврату, оценка производится не будет;

8) В графе **D** строка **13 "Активы, переданные во владение/приобретенные для продажи (нетто)"** указывается 70% от выставляемой цены с последней процедуры продажи активов, переданных во владение/приобретенных для продажи, а в случае активов, не выставляемых на продажу, указывается 70% от рыночной стоимости согласно последнему оценочному отчету, составленному сертифицированным оценщиком;

9) В графе **D** строка **14 "Прочие активы (нетто)"** указывается 10% балансовой стоимости прочих активов, в случае если в отношении данных активов были приняты все меры по возврату, оценка производится не будет.

4. Для статей счетов-меморандум банка:

1) В графе **D** строка **1 "Невыплаченные активы, начисленные проценты и комиссии (счета 7201, 7202, 7203, 7204, 7205)"** указывается 5% от суммы задолженностей по списанным кредитам и прочим активам;

2) В графе **D** строка **4 "Активы, переданные во владение/приобретенные для продажи (счет 7754)"** указывается 50% от выставляемой цены с последней процедуры продажи активов, переданных во владение/приобретенных для продажи, а в случае активов, не выставляемых на продажу, указывается 50% от их рыночной стоимости согласно последнему оценочному отчету, составленному сертифицированным оценщиком.