

**Перечень операций Банка,  
подлежащих дополнительному контролю**

Операции Банка, совершаемые по ниже приведенным счетам, подлежат отражению в бухгалтерском учете с дополнительной подписью контролирующего работника:

№ 102	Уставный капитал кредитных организаций
№ 106	Добавочный капитал
№ 107	Резервный фонд
№ 108	Нераспределенная прибыль
№ 109	Непокрытый убыток
№ 202	Наличная валюта и чеки (в том числе дорожные чеки), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте – расходные операции
№ 203	Драгоценные металлы
№ 302	Счета кредитных организаций по другим операциям
№ 303	Расчеты с филиалами
№ 312	Кредиты и депозиты, полученные кредитными организациями от Банка России
№ 313	Кредиты и депозиты, полученные кредитными организациями от кредитных организаций
№ 314	Кредиты и депозиты, полученные от банков–нерезидентов
№ 315	Прочие привлеченные средства кредитных организаций
№ 316	Прочие привлеченные средства банков-нерезидентов
№ 317	Просроченная задолженность по полученным межбанковским кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам
№ 318	Просроченные проценты по полученным межбанковским, кредитам, депозитам и прочим привлеченным средствам
№ 319	Депозиты в Банке России
№ 320	Кредиты и депозиты, предоставленные кредитным организациям
№ 321	Кредиты и депозиты, предоставленные банкам-нерезидентам
№ 322	Прочие размещенные средства в кредитных организациях
№ 323	Прочие размещенные средства в банках-нерезидентах
№ 324	Просроченная задолженность по предоставленным межбанковским кредитам, депозитам и прочим размещенным средствам
№ 325	Просроченные проценты по предоставленным межбанковским кредитам, депозитам и прочим размещенным средствам
№ 329	Прочие средства, полученные от Банка России и размещенные в Банке России
№ 401	Средства федерального бюджета — операции по закрытию счетов
№ 403	Прочие средства бюджетов — операции по закрытию счетов
№ 404	Средства государственных и других внебюджетных фондов — операции по закрытию счетов
№ 405	Счета организаций, находящихся в федеральной собственности — операции по закрытию счетов
№ 406	Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности — операции по закрытию счетов
№ 407	Счета негосударственных организаций — операции по закрытию счетов
№ 40802	Физические лица – индивидуальные предприниматели — операции по закрытию счетов
№ 40803	Физические лица–нерезиденты – счета типа «И»
№ 40804	Юридические лица и индивидуальные предприниматели-нерезиденты — счета типа «Т»
№ 40805	Юридические лица и индивидуальные предприниматели-нерезиденты — счета типа «И»

№ 40807	Юридические лица-нерезиденты
№ 40809	Юридические и физические лица–нерезиденты – счета типа «С» (инвестиционные)
№ 40814	Юридические и физические лица–нерезиденты – счета типа «К» (конвертируемые)
№ 40815	Юридические и физические лица–нерезиденты – счета типа «Н» (неконвертируемые)
№ 40817	Физические лица – операции по закрытию счета
№ 40820	Счета физических лиц–нерезидентов
№ 40905	Текущие счета уполномоченных и невыплаченные переводы
№ 40909	Переводы в Российскую Федерацию
№ 40910	Переводы в Российскую Федерацию нерезидентам
№ 40911	Транзитные счета
№ 40912	Переводы из Российской Федерации
№ 40913	Переводы из Российской Федерации нерезидентами
№ 410	Депозиты Минфина России – операции по закрытию счетов
№ 411	Депозиты финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – операции по закрытию счетов
№ 412	Депозиты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации - операции по закрытию счетов
№ 413	Депозиты внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления - операции по закрытию счетов
№ 414	Депозиты финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности - операции по закрытию счетов
№ 415	Депозиты коммерческих организаций, находящихся в федеральной собственности
№ 416	Депозиты некоммерческих организаций, находящихся в федеральной собственности, – операции по закрытию счетов
№ 417	Депозиты финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, – операции по закрытию счетов
№ 418	Депозиты коммерческих организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, – операции по закрытию счетов
№ 419	Депозиты некоммерческих организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, – операции по закрытию счетов
№ 420	Депозиты негосударственных финансовых организаций — операции по закрытию счетов
№ 421	Депозиты негосударственных коммерческих организаций — операции по закрытию счетов
№ 422	Депозиты негосударственных некоммерческих организаций — операции по закрытию счетов
№ 423	Депозиты и прочие привлеченные средства физических лиц – операции по закрытию счета
№ 425	Депозиты юридических лиц-нерезидентов
№ 426	Депозиты и прочие привлеченные средства физических лиц-нерезидентов
№ 427	Привлеченные средства Минфина России - операции по закрытию счетов
№ 428	Привлеченные средства финансовых органов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – операции по закрытию счета
№ 429	Привлеченные средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации - операции по закрытию счетов
№ 430	Привлеченные средства внебюджетных фондов субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления – операции по закрытию счетов
№ 431	Привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в федеральной собственности, – операции по закрытию счетов
№ 432	Привлеченные средства коммерческих организаций, находящихся в федеральной собственности, – операции по закрытию счетов
№ 433	Привлеченные средства некоммерческих организаций, находящихся в федеральной собственности, – операции по закрытию счетов
№ 434	Привлеченные средства финансовых организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, – операции по закрытию счетов
№ 435	Привлеченные средства коммерческих организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, – операции по закрытию счетов
№ 436	Привлеченные средства некоммерческих организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности, – операции по закрытию счетов

№ 437	Привлеченные средства негосударственных финансовых организаций – операции по закрытию счетов
№ 438	Привлеченные средства негосударственных коммерческих организаций – операции по закрытию счетов
№ 439	Привлеченные средства негосударственных некоммерческих организаций – операции по закрытию счетов
№ 440	Привлеченные средства юридических лиц–нерезидентов
№ 441-455	Кредиты, предоставленные (операции по предоставлению кредитов)
№ 456	Кредиты, предоставленные юридическим лицам - нерезидентам
№ 457	Кредиты и прочие средства, предоставленные физическим лицам – нерезидентам
№ 458	Просроченная задолженность по предоставленным кредитам и прочим размещенным средствам (операции по дебету активных счетов)
№ 459 (кроме 45916 и 45917)	Просроченные проценты по предоставленным кредитам и прочим размещенным средствам (операции по дебету активных счетов)
45916	Просроченные проценты по предоставленным кредитам и прочим размещенным средствам юридическим лицам – нерезидентам
45917	Просроченные проценты по предоставленным кредитам и прочим размещенным средствам физическим лицам - нерезидентам
№ 460-472	Прочие размещенные средства (операции по размещению средств)
№ 473	Средства, предоставленные юридическим лицам - нерезидентам
№ 47405	Расчеты с клиентами по покупке и продаже иностранной валюты
№ 47411	Начисленные проценты по банковским счетам и привлеченным средствам физических лиц
№ 47416	Суммы, поступившие на корреспондентские счета, до выяснения
№ 47417	Суммы, списанные с корреспондентских счетов, до выяснения
№ 47418	Средства, списанные со счетов клиентов, но не проведенные по корреспондентскому счету кредитной организации из-за недостаточности средств
№ 47427	Требования по получению процентов (операции по дебету счета)
№ 47602	Неисполненные обязательства по договорам на привлечение средств клиентов по депозитам и прочим привлеченным средствам юридических лиц-нерезидентов
№ 47605	Неисполненные обязательства по договорам на привлечение средств клиентов по депозитам и прочим привлеченным средствам физических лиц–нерезидентов
№ 47607	Неисполненные обязательства по договорам на привлечение средств клиентов по процентам по депозитам и прочим привлеченным средствам юридических лиц-нерезидентов
№ 478	Вложения в приобретенные права требования (операции по дебету активных счетов)
№ 501	Долговые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
№ 502	Долговые обязательства, имеющиеся в наличии для продажи
№ 503	Долговые обязательства, удерживаемые до погашения
№ 504	Процентные доходы по долговым обязательствам, начисленные до реализации или погашения
№ 505	Долговые обязательства, не погашенные в срок
№ 506	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
№ 507	Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи
№ 509	Прочие счета по операциям с приобретенными ценными бумагами
№ 518	Векселя банков-нерезидентов и авалированные ими
№ 519	Прочие векселя нерезидентов
№ 52501	Обязательства по процентам и купонам по выпущенным ценным бумагам
№ 52503	Дисконт по выпущенным ценным бумагам
№ 601	Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах
№ 602	Прочее участие
№ 60305 № 60306	Расчеты с работниками по оплате труда

№ 60307 № 60308	Расчеты с работниками по подотчетным суммам
№ 60311 № 60312	Расчеты с поставщиками, подрядчиками и покупателями
№ 60313 № 60314	Расчеты с организациями–нерезидентами по хозяйственным операциям
№ 60315	Суммы, выплаченные по предоставленным гарантиям и поручительствам
№ 60320	Расчеты с акционерами (участниками) по дивидендам
№ 60322	Расчеты с прочими кредиторами
№ 60323	Расчеты с прочими дебиторами
№ 604	Основные средства
№ 606	Амортизация основных средств
№ 607	Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств и нематериальных активов
№ 608	Финансовая аренда (лизинг)
№ 609	Нематериальные активы
№ 610	Материальные запасы
№ 612	Выбытие и реализация
№ 613	Доходы будущих периодов
№ 614	Расходы будущих периодов
№ 706	Финансовый результат текущего года
№ 707	Финансовый результат прошлого года
№ 708	Прибыль (убыток) прошлого года

Функции контроля возлагаются на соответствующих, старших по должности, работников распоряжением руководителя Банка (директора регионального филиала). При этом операции по контролю могут быть расширены против настоящего Перечня.