Документ предоставлен [КонсультантПлюс](https://www.consultant.ru)

**СРАВНЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Указание Банка России от 08.10.2018 N 4927-У | Указание Банка России от 10.04.2023 N 6406-У |
| Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах (Код формы по ОКУД 0409159 (квартальная)) | Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах Форма (квартальная), код формы по ОКУД 0409159) |
|  | Форма |
|

|  |
| --- |
| Банковская отчетность |
|  | Код территории по ОКАТО | Код кредитной организации (филиала) |
| по ОКПО | регистрационный номер (/порядковый номер) |
|  |  |  |  |

|  |
| --- |
| СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, СЧЕТАХ ПО ДЕПОЗИТАМ ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ И ОБ АККРЕДИТИВАХза \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. |
|  |
| Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименование кредитной организации |  |
| Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ кредитной организации |  |
|  |
| Код формы по ОКУД 0409159 |
| Квартальная |

 |

|  |
| --- |
| Банковская отчетность |
|  | Код территории по ОКАТО <1> | Код кредитной организации (филиала) |
| по ОКПО <2> | регистрационный номер (/порядковый номер) |
|  |  |  |  |

|  |
| --- |
| СВЕДЕНИЯО БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, СЧЕТАХ ПО ДЕПОЗИТАМ ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ И ОБ АККРЕДИТИВАХза \_\_\_\_ г. |
| Полное фирменное наименование кредитной организации |  |
| Адрес кредитной организации в пределах места нахождения кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Код формы по ОКУД <3> 0409159 |
| Квартальная |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Полное (сокращенное) фирменное наименование юридического лица | Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | Номер лицевого счета | Код валюты счета | Дата открытия счета | Входящие остатки, тыс. руб. | Обороты за отчетный период, тыс. руб. | Исходящие остатки, тыс. руб. | Дата закрытия счета | Примечание |
| зачисление | списание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Раздел 1 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Раздел 2 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Полное (сокращенное) фирменное наименование юридического лица | Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | Номер лицевого счета | Код валюты счета | Дата открытия счета | Входящие остатки, тыс. руб. | Обороты за отчетный период, тыс. руб. | Исходящие остатки, тыс. руб. | Дата закрытия счета | Примечание |
| зачисление | списание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Раздел 1 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Раздел 2 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |
|

|  |  |
| --- | --- |
| ~~Руководитель~~ | (~~Ф.И.О. <1>~~) |
| Исполнитель | (~~Ф.И.О. <1>~~) |
| Телефон: |  |
| "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. |  |

~~--------------------------------~~~~<1> Отчество~~ - при наличии~~.~~ |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Должностное лицо,уполномоченное подписывать Отчет |  |  |  |  |
| (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Исполнитель: |  |  |
|  |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) |
| Телефон:"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |

 |
|  | --------------------------------<1> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.<2> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.<3> Общероссийский классификатор управленческой документации. |
| Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409159"Сведения о банковских счетах, счетах по депозитамотдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах"1. ~~Целью введения отчетности~~ по форме 0409159 "Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах" (далее - Отчет) ~~является получение~~ Банком России информации, необходимой для осуществления мониторинга за кредитными организациями, в которых размещают средства следующие категории юридических лиц:юридические лица (за исключением кредитных организаций), подпадающие под действие Федерального закона от 21 июля 2014 года N 213-ФЗ "Об открытии банковских счетов и аккредитивов, о заключении договоров банковского вклада, договора на ведение реестра владельцев ценных бумаг хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, N 30, ст. 4214; 2015, N 1, ст. 37; 2016, N 1, ст. 11; 2017, N 31, ст. 4816; 2018, N 1, ст. 54; N 32, ст. 5115)~~; | Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409159"Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельныхкатегорий юридических лиц и об аккредитивах"1. Отчетность по форме 0409159 "Сведения о банковских счетах, счетах по депозитам отдельных категорий юридических лиц и об аккредитивах" (далее - Отчет) представляется в целях получения Банком России информации, необходимой для осуществления мониторинга за кредитными организациями, в которых размещают средства следующие категории юридических лиц:юридические лица (за исключением кредитных организаций), подпадающие под действие Федерального закона от 21 июля 2014 года N 213-ФЗ "Об открытии банковских счетов и аккредитивов, о заключении договоров банковского вклада, договора на ведение реестра владельцев ценных бумаг хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"; |
| юридические лица, на которые распространяются положения статьи 24.1 Федерального закона от 14 ноября 2002 года N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 48, ст. 4746; 2003, N 50, ст. 4855; 2006, N 52, ст. 5497; 2007, N 31, ст. 4009; N 49, ст. 6079; 2010, N 27, ст. 3436; 2011, N 30, ст. 4568, ст. 4594; N 45, ст. 6321; N 49, ст. 7040; 2012, N 50, ст. 6963; 2013, N 27, ст. 3480; N 52, ст. 6961; 2014, N 19, ст. 2304; N 45, ст. 6147; 2015, N 29, ст. 4342; N 48, ст. 6678; 2016, N 22, ст. 3097; 2017, N 30, ст. 4457; N 31, ст. 4816; 2018, N 1, ст. 54; N 32, ст. 5115)~~; | юридические лица, на которые распространяются положения статьи 24.1 Федерального закона от 14 ноября 2002 года N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях"; |
| государственные корпорации и государственные компании, созданные на основании федеральных законов;публично-правовые компании, созданные на основании федеральных законов или указов Президента Российской Федерации либо созданные путем реорганизации на основании федерального закона, определяющего порядок такой реорганизации; | государственные корпорации и государственные компании, созданные на основании федеральных законов;публично-правовые компании, созданные на основании федеральных законов или указов Президента Российской Федерации либо созданные путем реорганизации на основании федерального закона, определяющего порядок такой реорганизации; |
| ~~абзац утратил силу с 30 апреля 2021 года. - Указание Банка России от 17.02.2021 N 5736-У;~~ |  |
| Федеральное казначейство;государственные внебюджетные фонды.2. Отчет составляется ~~в целом~~ по кредитной организации за квартал и представляется кредитными организациями в Банк России не позднее ~~15-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.3. В Отчете указываются данные о банковских счетах, счетах по депозитам и покрытых (депонированных) аккредитивах, сформированные в разрезе каждого юридического лица по каждому счету (аккредитиву).В Отчет не включается информация о счетах, принадлежащих государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ", являющейся клиентом (депонентом) кредитной организации, по которым отражаются операции по межбанковским кредитам и депозитам.3.1. В разделе 1 Отчета ~~указывается~~ информация ~~по юридическим лицам~~, ~~указанным~~ в абзацах втором - пятом пункта 1 настоящего Порядка. При заполнении раздела 1 Отчета используется информация о юридических лицах, которая доводится Банком России до сведения кредитных организаций. | Федеральное казначейство;государственные внебюджетные фонды.2. Отчет составляется по кредитной организации в целом за квартал и представляется кредитными организациями в Банк России не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.3. В Отчете указываются данные о банковских счетах, счетах по депозитам и покрытых (депонированных) аккредитивах, сформированные в разрезе каждого юридического лица по каждому счету (аккредитиву).В Отчет не включается информация о счетах, принадлежащих государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ", являющейся клиентом (депонентом) кредитной организации, по которым отражаются операции по межбанковским кредитам и депозитам.3.1. В разделе 1 Отчета отражается информация о юридических лицах, указанных в абзацах втором - пятом пункта 1 настоящего Порядка. При заполнении раздела 1 Отчета используется информация о юридических лицах, которая доводится Банком России до сведения кредитных организаций. |
| ~~3.2. Утратил силу с 30 апреля 2021 года. - Указание Банка России от 17.02.2021 N 5736-У.~~ |  |
| 3.~~3.~~ В разделе 2 Отчета указываются данные о счетах по депозитам, открытых государственным внебюджетным фондам и Федеральному казначейству.4. Отчет заполняется следующим образом~~.~~В графе 2 Отчета указывается сокращенное фирменное наименование (сокращенное наименование) (при отсутствии такового указывается полное фирменное наименование (полное наименование) юридического лица в соответствии с записью в едином государственном реестре юридических лиц ~~о его регистрации~~.В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер юридического лица.В графе 4 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика юридического лица.В графе 5 Отчета указывается номер лицевого счета, открытого юридическому лицу.В графе 6 Отчета указывается код валюты счета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.В графах 7 и 12 Отчета указывается дата открытия (закрытия) счета в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. В случае если на дату составления Отчета счет является действующим, в графе 12 Отчета проставляется символ "X".В графах 8 и 11 Отчета приводятся данные о сумме остатка денежных средств на счете на начало (конец) отчетного периода в целых тысячах рублей.Все входящие остатки (на начало отчетного периода) по счетам в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (далее - курс иностранной валюты, установленный Банком России), действующему на конец периода, предшествующего отчетному.Все исходящие остатки (на конец отчетного периода) по счетам в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, действующему на конец отчетного периода.В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам необходимо исходить из курсов иностранных валют, установленных Банком России на последний календарный день отчетного периода. Соответственно, те же самые курсы применяются и при пересчете остатков на начало следующего отчетного периода. | 3.2. В разделе 2 Отчета указываются данные о счетах по депозитам, открытых государственным внебюджетным фондам и Федеральному казначейству.4. Отчет заполняется следующим образом:4.1. В графе 2 Отчета указывается сокращенное фирменное наименование (сокращенное наименование) (при отсутствии такового указывается полное фирменное наименование (полное наименование) юридического лица в соответствии с записью о его регистрации в едином государственном реестре юридических лиц.4.2. В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица.4.3. В графе 4 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) юридического лица.4.4. В графе 5 Отчета указывается номер лицевого счета, открытого юридическому лицу.4.5. В графе 6 Отчета указывается код валюты счета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.4.6. В графах 7 и 12 Отчета указывается дата открытия (закрытия) счета в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год. В случае если на дату составления Отчета счет является действующим, в графе 12 Отчета проставляется символ "X".4.7. В графах 8 и 11 Отчета приводятся данные о сумме остатка денежных средств на счете на начало (конец) отчетного периода в целых тысячах рублей.Все входящие остатки (на начало отчетного периода) по счетам в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (далее - курс иностранной валюты, установленный Банком России), действующему на конец периода, предшествующего отчетному.Все исходящие остатки (на конец отчетного периода) по счетам в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, действующему на конец отчетного периода.В случае если конец отчетного периода приходится на выходной день, при пересчете остатков по счетам необходимо исходить из курсов иностранных валют, установленных Банком России, на последний календарный день отчетного периода. Соответственно, те же самые курсы иностранных валют, установленных Банком России, применяются и при пересчете остатков на начало следующего отчетного периода. |
| В графах 9 и 10 Отчета указываются операции по зачислению и списанию денежных средств по каждому лицевому счету за отчетный период в целых тысячах рублей. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по каждой операции по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, действующему на дату ее осуществления, а полученные значения суммируются.Результаты операций по переоценке средств, выраженных в иностранной валюте, не отражаются.~~Графа~~ 13 Отчета ~~предназначена для указания дополнительной информации~~. | 4.8. В графах 9 и 10 Отчета указываются операции по зачислению и списанию денежных средств по каждому лицевому счету за отчетный период в целых тысячах рублей. Пересчет в рубли сумм операций, совершенных в иностранной валюте, осуществляется по каждой операции по курсу иностранной валюты, установленному Банком России, действующему на дату ее осуществления, а полученные значения суммируются.Результаты операций по переоценке средств, выраженных в иностранной валюте, не отражаются.4.9. В графе 13 Отчета указывается дополнительная информация. |
| При заполнении раздела 2 в графе 13 ~~Отчета~~ указывается основание для открытия счета с использованием следующих кодов:1 ~~- постановление~~ Правительства Российской Федерации от 27 января 2012 года N 38 "Об утверждении Правил инвестирования средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, N 6, ст. 683; 2013, N 36, ст. 4578; 2015, N 1, ст. 286; N 16, ст. 2385; N 33, ст. 4824; 2016, N 20, ст. 2829; 2018, N 2, ст. 428, N 36, ст. 5640);~~2 ~~- постановление~~ Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2012 года N 1396 "Об утверждении Правил формирования, размещения и расходования резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, N 53, ст. 7947; 2013, N 13, ст. 1559; N 52, ст. 7213; 2014, N 32, ст. 4500; 2015, N 1, ст. 282; N 44, ст. 6139; 2016, N 20, ст. 2829; 2017, N 8, ст. 1255; 2018, N 2, ст. 428);~~3 ~~- постановление~~ Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года N 1225 "О размещении временно свободных средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования и территориальных фондов обязательного медицинского страхования" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 2, ст. 388; 2014, N 23, ст. 2980; N 32, ст. 4500; 2016, N 20, ст. 2829; 2018, N 2, ст. 428);~~4 ~~- постановление~~ Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2011 года N 1121 "О порядке размещения средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета и резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на банковских депозитах" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, N 1, ст. 161; 2020, N 39, ст. 6079);~~50 ~~- иное~~ основание~~.~~ | При заполнении раздела 2 Отчета в графе 13 указывается основание для открытия счета с использованием следующих кодов:

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Основание для открытия счета |
| 1 | 2 |
| 1 | Постановление Правительства Российской Федерации от 27 января 2012 года N 38 "Об утверждении Правил инвестирования средств страховых взносов на финансирование накопительной пенсии, поступивших в течение финансового года в Пенсионный фонд Российской Федерации" |
| 2 | Постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2012 года N 1396 "Об утверждении Правил формирования, размещения и расходования резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний" |
| 3 | Постановление Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года N 1225 "О размещении временно свободных средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования и территориальных фондов обязательного медицинского страхования" |
| 4 | Постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2011 года N 1121 "О порядке размещения средств федерального бюджета, средств единого казначейского счета и резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на банковских депозитах" |
| 50 | Иное основание |

 |
| При указании кода 50 в графе 13 раздела 2 Отчета также указываются реквизиты нормативного правового акта, являющегося основанием для заключения договора банковского вклада (депозита).5. Сведения о покрытых (депонированных) аккредитивах отражаются кредитной организацией - эмитентом в разделе 1 Отчета с учетом ~~следующих~~ особенностей.В графе 5 Отчета указывается номер аккредитива, присвоенный кредитной организацией - эмитентом.В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты, в которой выражается сумма аккредитива, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.В графе 7 Отчета указывается дата открытия аккредитива в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.В графах 8 и 11 Отчета отражается информация о неиспользованном остатке суммы покрытия (при наличии указанной информации) либо ~~сумма~~ аккредитива ~~аналогично отражению сведений~~ по счетам.В графе 12 Отчета указывается дата закрытия или дата истечения срока аккредитива, указанная в аккредитиве, в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.В случае если аккредитив закрывается в отчетном периоде, в графе 13 Отчета указывается причина его закрытия (истечение срока аккредитива, отказ от использования аккредитива, полная или частичная оплата, полный или частичный отзыв ~~и так далее~~). | При указании кода "50" в графе 13 раздела 2 Отчета также указываются реквизиты нормативного правового акта, являющегося основанием для заключения договора банковского вклада (депозита).5. Сведения о покрытых (депонированных) аккредитивах отражаются кредитной организацией - эмитентом в разделе 1 Отчета с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.В графе 5 Отчета указывается номер аккредитива, присвоенный кредитной организацией - эмитентом.В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты, в которой выражается сумма аккредитива, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют.В графе 7 Отчета указывается дата открытия аккредитива в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.В графах 8 и 11 Отчета отражается информация о неиспользованном остатке суммы покрытия (при наличии указанной информации) либо о сумме аккредитива так же, как отражаются сведения по счетам.В графе 12 Отчета указывается дата закрытия или дата истечения срока аккредитива, указанная в аккредитиве, в формате "дд.мм.гггг", где "дд" - день, "мм" - месяц, "гггг" - год.В случае если аккредитив закрывается в отчетном периоде, в графе 13 Отчета указывается причина его закрытия (в том числе истечение срока аккредитива, отказ от использования аккредитива, полная или частичная оплата, полный или частичный отзыв). |