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 |
| Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе (Код формы по ОКУД 0409908 (годовая)) | Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе (Форма (годовая), код формы по ОКУД 0409908) |
|  | Форма |
|

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

 ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ И ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ ОРГАНИЗАЦИЯМ, ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА, ВЫДЕЛЕННЫХ НА ВОЗВРАТНОЙ И ПЛАТНОЙ ОСНОВЕ НА ФИНАНСИРОВАНИЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ И ПРОГРАММ КОНВЕРСИИ ОБОРОННОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ, ФОРМИРОВАНИЕ СПЕЦИАЛЬНОГО ФОНДА ЛЬГОТНОГО КРЕДИТОВАНИЯ СЕЗОННЫХ ЗАТРАТ В АГРОПРОМЫШЛЕННОМ КОМПЛЕКСЕ по состоянию на 1 января \_\_\_\_ г.Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименование кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_Адрес ~~(место~~ нахождения~~)~~ кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Код формы по ОКУД 0409908 Годовая |

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

|  |
| --- |
| ИНФОРМАЦИЯО СЧЕТАХ И ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ ОРГАНИЗАЦИЯМ, ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА, ВЫДЕЛЕННЫХ НА ВОЗВРАТНОЙ И ПЛАТНОЙ ОСНОВЕ НА ФИНАНСИРОВАНИЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ И ПРОГРАММ КОНВЕРСИИ ОБОРОННОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ, ФОРМИРОВАНИЕ СПЕЦИАЛЬНОГО ФОНДА ЛЬГОТНОГО КРЕДИТОВАНИЯ СЕЗОННЫХ ЗАТРАТ В АГРОПРОМЫШЛЕННОМ КОМПЛЕКСЕпо состоянию на 1 января \_\_\_\_ г. |
| Полное фирменное наименование кредитной организации |  |
| Адрес кредитной организации банка в пределах места нахождения кредитной организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Код формы по ОКУД <3> 0409908 |
| Годовая |

 |
|

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Код территории по ОКАТО | Регистрационный номер кредитной организации/порядковый номер филиала | Сокращенное фирменное наименование кредитной организации/наименование филиала | Наименование клиента | Остатки денежных средств по балансовым счетам, руб.~~,~~ коп. |
| N 40108 | N 40109 | N 40110 | N 40111 |
| в рублях | в иностранной валюте в рублевом эквиваленте | в рублях | в иностранной валюте в рублевом эквиваленте | в рублях | в иностранной валюте в рублевом эквиваленте | в рублях | в иностранной валюте в рублевом эквиваленте |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер строки | Код территории по ОКАТО | Регистрационный номер кредитной организации/порядковый номер филиала | Сокращенное фирменное наименование кредитной организации/наименование филиала | Наименование клиента | Остатки денежных средств по балансовым счетам, руб. коп. |
| N 40108 | N 40109 | N 40110 | N 40111 |
| в рублях | в иностранной валюте в рублевом эквиваленте | в рублях | в иностранной валюте в рублевом эквиваленте | в рублях | в иностранной валюте в рублевом эквиваленте | в рублях | в иностранной валюте в рублевом эквиваленте |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 0409908"Информация о счетах и об остатках денежных средствна счетах, открытых организациям, по учету средствфедерального бюджета, выделенных на возвратной и платнойоснове на финансирование инвестиционных проектов и программконверсии оборонной промышленности, формированиеспециального фонда льготного кредитования сезонныхзатрат в агропромышленном комплексе"1. Отчетность по форме 0409908 "Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе" (далее - Отчет) составляется кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в Отчете, открыты лицевые счета (далее - кредитные организации), ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, и представляется в Банк России не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом.2. Отчет составляется в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом 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)" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790)~~ (далее - рублевый эквивалент).3. Отчет формируется в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления ~~Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления~~ (ОКАТО). Информация по автономным округам отражается в Отчете отдельно по каждому автономному округу. | Порядоксоставления и представления отчетности по форме 0409908"Информация о счетах и об остатках денежных средствна счетах, открытых организациям, по учету средствфедерального бюджета, выделенных на возвратной и платнойоснове на финансирование инвестиционных проектов и программконверсии оборонной промышленности, формированиеспециального фонда льготного кредитованиясезонных затрат в агропромышленном комплексе"1. Отчетность по форме 0409908 "Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых организациям, по учету средств федерального бюджета, выделенных на возвратной и платной основе на финансирование инвестиционных проектов и программ конверсии оборонной промышленности, формирование специального фонда льготного кредитования сезонных затрат в агропромышленном комплексе" (далее - Отчет) составляется кредитными организациями, в которых на балансовых счетах, указанных в Отчете, открыты лицевые счета (далее - кредитные организации), ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, и представляется в Банк России не позднее 25 января года, следующего за отчетным годом.2. Отчет составляется в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2022 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (далее - рублевый эквивалент).3. Отчет формируется в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Информация по автономным округам отражается в Отчете отдельно по каждому автономному округу. |
|  | 4. В случае выявления ошибки (ошибок) в данных Отчета за отчетный год, повторное представление в Банк России Отчета, содержащего исправленное значение показателя (исправленные значения показателей), осуществляется не позднее второго рабочего дня после дня выявления ошибки (ошибок). |
| ~~4.~~ В Отчете указывается следующая информация:в графе 2 - код территории места нахождения кредитной организации (филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, соответствующий первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);в графе 3 - регистрационный номер кредитной организации в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, ~~в которой осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов~~. В случае отражения информации по филиалу кредитной организации, в котором осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, указываются регистрационный номер кредитной организации и после символа "/" порядковый номер ее филиала в соответствии с ~~Книгой государственной регистрации кредитных организаций~~; | 5. В Отчете указывается следующая информация:в графе 2 - код территории места нахождения кредитной организации (филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, соответствующий первым пяти разрядам кода по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);в графе 3 - регистрационный номер кредитной организации, в которой осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона "О банках и банковской деятельности" (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года N 17-ФЗ) (далее - КГРКО). В случае отражения информации по филиалу кредитной организации, в котором осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, указываются регистрационный номер кредитной организации и после символа "/" (косая черта) порядковый номер ее филиала в соответствии с КГРКО; |
| в графе 4 - сокращенное фирменное наименование кредитной организации или наименование ее филиала, в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов. При отсутствии сокращенного фирменного наименования кредитной организации указывается полное наименование кредитной организации;в графе 5 - полное наименование клиента в соответствии с учредительными документами~~, представленными клиентом,~~ или в соответствии с выпиской о внесении записи о ликвидации из единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ);в графах 6 - 13 - остатки денежных средств по балансовым счетам NN 40108 - 40111~~,~~ в разрезе клиентов, указанных в графе 5, в валюте Российской Федерации и иностранной валюте в рублевом эквиваленте.~~5.~~ Одновременно с представлением Отчета кредитной организацией в Банк России направляется пояснительное сообщение к Отчету с указанием сумм и причин несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату и (или) с указанием сумм и причин изменений значений показателей Отчета по сравнению со значениями показателей Отчета на предыдущую отчетную дату.Отсутствие расхождений ~~данных~~ Отчета ~~с~~ данными по счетам бухгалтерского учета и (или) изменений значений показателей Отчета по сравнению со значениями показателей Отчета на предыдущую отчетную дату отражается в пояснительном сообщении к Отчету. | в графе 4 - сокращенное фирменное наименование кредитной организации или наименование ее филиала, в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов. При отсутствии сокращенного фирменного наименования кредитной организации указывается полное фирменное наименование кредитной организации;в графе 5 - полное наименование клиента в соответствии с представленными им учредительными документами или в соответствии с выпиской о внесении записи о ликвидации из единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ);в графах 6 - 13 - остатки денежных средств по балансовым счетам N N 40108 - 40111 в разрезе клиентов, указанных в графе 5 Отчета, в валюте Российской Федерации и иностранной валюте в рублевом эквиваленте.6. Одновременно с представлением Отчета кредитной организацией в Банк России направляется пояснительное сообщение к Отчету с указанием сумм и причин несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату и (или) с указанием сумм и причин изменений значений показателей Отчета по сравнению со значениями показателей Отчета на предыдущую отчетную дату.Отсутствие расхождений между данными Отчета и данными по счетам бухгалтерского учета и (или) изменений значений показателей Отчета по сравнению со значениями показателей Отчета на предыдущую отчетную дату также отражается в пояснительном сообщении к Отчету. |