



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

УКАЗАНИЕ



«10» августа 2020 г.

№ 5526-У

г. Москва

**О внесении изменений в Указание Банка России
от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке
составления и представления форм отчетности кредитных организаций
в Центральный банк Российской Федерации»**

На основании части 1 статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 30, ст. 4738), части 1 статьи 43 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2019, № 52, ст. 7825) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 7 августа 2020 года № ПСД-18):

1. Внести в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 13 декабря 2018 года № 52992, 13 декабря 2019 года № 56796, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. Форму отчетности 0409119 «Данные о максимальных процентных ставках по вкладам физических лиц» и Порядок составления и

представления отчетности по форме 0409119 «Данные о максимальных процентных ставках по вкладам физических лиц» изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.2. Форму отчетности 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады» изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.3. Форму отчетности 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам, финансовым органам в кредитных организациях» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909 «Информация о счетах, открытых казенным и бюджетным учреждениям, государственным внебюджетным фондам, финансовым органам в кредитных организациях» изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.4. Форму отчетности 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям,

государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» изложить в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Графу 2 строки 20 изложить в следующей редакции:

«Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц (код формы по ОКУД 0409119)».

1.2.2. Графу 2 строки 89 изложить в следующей редакции:

«Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств и бюджетным учреждениям в кредитных организациях (код формы по ОКУД 0409909)».

1.2.3. Графу 2 строки 99а изложить в следующей редакции:

«Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях (код формы по ОКУД 0409910)».

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 1 октября 2020 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.1.3, 1.1.4, 1.2.2 и 1.2.3 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 января 2021 года.

3. Со дня вступления в силу настоящего Указания исключить подпункты 1.1.51 и 1.1.52 пункта 1 Указания Банка России от 12 мая 2020 года № 5456-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления

и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 18 июня 2020 года № 58705.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1

к Указанию Банка России

от 10 августа 2020 года № 5526-У

«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года

№ 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность»

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О МАКСИМАЛЬНОЙ ДОХОДНОСТИ
ПО ВКЛАДАМ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

за _____ месяц _____ года

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409119

Месячная

Раздел 1. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в рублях

Сроки вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Раздел 2. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в долларах США

Сроки вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Раздел 3. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами в евро

Сроки вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, процент
1	2
1. До востребования	
2. На срок до 90 дней	
3. На срок от 91 до 180 дней	
4. На срок от 181 дня до 1 года	
5. На срок свыше 1 года	

Раздел 4. Данные о максимальной доходности по договорам вклада с физическими лицами, внесение вкладов по которым удостоверено сберегательным сертификатом

Валюта вкладов согласно договорам, заключенным с физическими лицами	Максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, процент	Максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, процент
1	2	3
1. В рублях		
2. В долларах США		
3. В евро		

Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет
 Исполнитель
 Телефон:
 «___» _____ Г.

(Ф.И.О¹.)
 (Ф.И.О¹.)

¹ Отчество – при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409119
«Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц»

1. Отчетность по форме 0409119 «Данные о максимальной доходности по вкладам физических лиц» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – участниками системы страхования вкладов в целом по кредитной организации и представляется головным офисом кредитной организации в Банк России ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В Отчете указывается информация о максимальной доходности по вкладам, привлеченным на основании договоров банковского вклада (счета), заключенных с физическими лицами, в том числе индивидуальными предпринимателями, подлежащим обязательному страхованию в соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2020, № 30, ст. 4738) (далее – Федеральный закон № 177-ФЗ).

Для составления Отчета используются данные о максимальной доходности по привлеченным вкладам, рассчитываемой банками в соответствии с порядком, установленным Банком России в соответствии с частью 7² статьи 36 Федерального закона № 177-ФЗ.

3. В графе 2 разделов 1–3 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, за исключением вкладов, удостоверенных сберегательным сертификатом, с разбивкой по срокам привлечения вкладов и по валюте вклада.

4. В графе 2 раздела 4 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом,

условия которого предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.

5. В графе 3 раздела 4 Отчета указывается максимальная доходность по вкладам, удостоверенным сберегательным сертификатом, условия которого не предусматривают право владельца такого сертификата на получение вклада по требованию, с разбивкой по валюте вклада.».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 10 августа 2020 года № 3526-У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных
организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«Банковская отчетность

Код территории по ОКАТО	Код кредитной организации (филиала)	
	по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)

ДАННЫЕ О ЕЖЕДНЕВНЫХ ОСТАТКАХ ПОДЛЕЖАЩИХ СТРАХОВАНИЮ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, РАЗМЕЩЕННЫХ ВО ВКЛАДЫ

за _____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409345

Месячная

Раздел 1. Данные об остатках денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию
тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																											
	40802	40803	40804	40805	40806	40809	40812	40813	40814	40815	40817	40818	40819	40820	40821	40823	40824	40825	40826	42108	42109	42110	42111	42112	42113	42114	423	426
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
За 01.хх.																												
За 02.хх.																												
За ...																												
За последний календарный день отчетного месяца																												

Перечень балансовых счетов												Итого	
47603	47605	47608	47609	47610	47611	522	52404	52405					
30	31	32	33	34	35	36	37	38	39				

Раздел 2. Данные об остатках денежных средств юридических лиц, подлежащих страхованию

тыс. руб.

Дата	Перечень балансовых счетов																																Итого
	405	406	407	40819	40821	414	415	416	417	418	419	420	42101	42102	42103	42104	42105	42106	42107	422	431	432	433	434	435	436	437	438	439	47601	47606		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
За 01.хх.																																	
За 02.хх.																																	
За ...																																	
За последний календар- ный день отчетного месяца																																	

Раздел 3. Сведения по счетам, подлежащим страхованию

Подраздел 3.1. Сведения по счетам, подлежащим страхованию (за исключением счетов, указанных в подразделах 3.2 и 3.3 Отчета), за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка счетов по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, шт.				Общая сумма обязательств, тыс. руб.			
		всего	в том числе:			всего	в том числе по счетам:		
			физических лиц		юридических лиц		физических лиц		юридических лиц
			всего	из них индивидуальных предпринимателей			всего	из них индивидуальных предпринимателей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	До 1 (включительно)								
2	От 1 до 10 (включительно)								
3	От 10 до 100 (включительно)								
4	От 100 до 700 (включительно)								
5	От 700 до 1000 (включительно)								
6	От 1000 до 1400 (включительно)								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	От 1400 до 3000 (включительно)								
8	От 3000 до 5000 (включительно)								
9	От 5000 до 10 000 (включительно)								
10	От 10 000 до 20 000 (включительно)								
11	Свыше 20 000								

Подраздел 3.2. Сведения по счетам эскроу физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей), открытым для расчетов по договору участия в долевом строительстве (ДДУ) и для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества (ДКП) и подлежащим страхованию, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка счетов по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, шт.						Общая сумма обязательств, тыс. руб.			
		в том числе:						в том числе по счетам:			
		всего	для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП		всего	для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП	
			всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей		всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	До 1000 (включительно)										
2	От 1000 до 3000 (включительно)										
3	От 3000 до 5000 (включительно)										
4	От 5000 до 10 000 (включительно)										
5	От 10 000 до 20 000 (включительно)										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)										
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)										
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)										
9	Свыше 50 000										

Подраздел 3.3. Сведения по специальным счетам (специальным депозитам), предназначенным для формирования и использования средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме и подлежащим страхованию, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка специальных счетов (специальных депозитов) по размеру остатка, тыс. руб.	Количество счетов, шт.	Общая сумма обязательств, тыс. руб.
1	2	3	4
1	До 1000 (включительно)		
2	От 1000 до 3000 (включительно)		
3	От 3000 до 5000 (включительно)		
4	От 5000 до 10 000 (включительно)		
5	От 10 000 до 20 000 (включительно)		
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)		
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)		
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)		
9	Свыше 50 000		

Раздел 4. Сведения о вкладчиках и многоквартирных домах

Подраздел 4.1. Сведения о вкладчиках, денежные средства которых подлежат страхованию, за последний календарный день отчетного периода (в части их счетов, указанных в подразделе 3.1 Отчета)

Номер строки	Группировка вкладчиков по размеру остатков на их счетах, тыс. руб.	Количество вкладчиков, чел./единиц				Общая сумма обязательств, тыс. руб.			
		всего	в том числе:			всего	в том числе по счетам:		
			физических лиц		юридических лиц		физических лиц	из них индивидуальных предпринимателей	юридических лиц
			всего	из них индивидуальных предпринимателей			всего		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	До 1 (включительно)								
2	От 1 до 10 (включительно)								
3	От 10 до 100 (включительно)								
4	От 100 до 700 (включительно)								
5	От 700 до 1000 (включительно)								
6	От 1000 до 1400 (включительно)								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	От 1400 до 3000 (включительно)								
8	От 3000 до 5000 (включительно)								
9	От 5000 до 10 000 (включительно)								
10	От 10 000 до 20 000 (включительно)								
11	Свыше 20 000								

Подраздел 4.2. Сведения о вкладчиках – физических лицах (в том числе индивидуальных предпринимателях), которым открыты подлежащие страхованию счета эскроу для расчетов по договору участия в долевом строительстве (ДДУ) и для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества (ДКП), за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка вкладчиков по размеру остатка на счетах, тыс. руб.	Количество вкладчиков, чел./единиц						Общая сумма обязательств, тыс. руб.				
		всего	в том числе владельцев счетов:				всего	в том числе по счетам:				
			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП			для расчетов по ДДУ		для расчетов по ДКП		
			всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей		всего	из них индивидуальных предпринимателей	всего	из них индивидуальных предпринимателей	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	До 1000 (включительно)											
2	От 1000 до 3000 (включительно)											
3	От 3000 до 5000 (включительно)											
4	От 5000 до 10 000 (включительно)											
5	От 10 000 до											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	20 000 (включительно)										
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)										
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)										
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)										
9	Свыше 50 000										

Подраздел 4.3. Сведения о многоквартирных домах (МКД) и размере денежных средств на специальных счетах (специальных депозитах), предназначенных для формирования и использования средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, за последний календарный день отчетного периода

Номер строки	Группировка МКД по размеру денежных средств на специальном счете (специальных депозитах), тыс. руб.	Количество МКД, единиц	Общая сумма обязательств по специальным счетам (специальным депозитам), тыс. руб.
1	2	3	4
1	До 1000 (включительно)		
2	От 1000 до 3000 (включительно)		
3	От 3000 до 5000 (включительно)		
4	От 5000 до 10 000 (включительно)		
5	От 10 000 до 20 000 (включительно)		
6	От 20 000 до 30 000 (включительно)		
7	От 30 000 до 40 000 (включительно)		
8	От 40 000 до 50 000 (включительно)		
9	Свыше 50 000		

Раздел 5. Сведения о количестве вкладчиков и размере страхового возмещения по вкладам без учета встречных требований банка к вкладчику за последний календарный день отчетного периода

Количество вкладчиков, чел./единиц				Общий размер страхового возмещения по вкладам, тыс. руб.			
всего	в том числе:			в том числе:			
	физических лиц		юридических лиц	физических лиц		юридических лиц	
	всего	из них индивидуальных предпринимателей		всего	из них индивидуальных предпринимателей		
1	2	3	4	5	6	7	8

Руководитель
Главный бухгалтер
Исполнитель
Телефон:
«__» _____ г.

(Ф.И.О.¹.)
(Ф.И.О.¹.)
(Ф.И.О.¹.)

¹ Отчество – при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409345

«Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады»

1. Отчетность по форме 0409345 «Данные о ежедневных остатках подлежащих страхованию денежных средств, размещенных во вклады» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями – участниками системы страхования вкладов в целом по кредитной организации.

В Отчет включаются остатки денежных средств, подлежащих страхованию в соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 52, ст. 5029; 2020, № 30, ст. 4738) (далее – Федеральный закон № 177-ФЗ).

2. Отчет представляется кредитными организациями за месяц в Банк России не позднее 11-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Раздел 4 Отчета представляется кредитными организациями начиная с 1 января 2021 года.

3. Отчет составляется по данным ежедневных сводных бухгалтерских балансов кредитной организации, данным аналитического учета по лицевым счетам, данным автоматизированных банковских систем, в которых зафиксированы сведения, полученные при идентификации вкладчика.

4. В разделе 1 Отчета отражаются данные о ежедневных остатках денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, подлежащих страхованию.

В разделе 2 Отчета отражаются данные о ежедневных остатках денежных средств юридических лиц, подлежащих страхованию.

В разделе 3 Отчета отражаются обобщенные сведения по счетам, подлежащим страхованию, в зависимости от категории счетов и характера отражаемых на них средств за последний календарный день отчетного периода.

В подразделах 4.1–4.2 раздела 4 Отчета отражаются обобщенные сведения о вкладчиках, которым открыты подлежащие страхованию счета, в зависимости от категории счетов за последний календарный день отчетного периода.

В подразделе 4.3 раздела 4 Отчета отражаются обобщенные сведения о многоквартирных домах и размере подлежащих страхованию денежных средств на специальных счетах (специальных депозитах), предназначенных для формирования и использования средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, за последний календарный день отчетного периода.

В разделе 5 Отчета отражаются обобщенные сведения по кредитной организации о количестве вкладчиков и размере страхового возмещения по вкладам, за исключением страхового возмещения в повышенном размере при возникновении особых обстоятельств в соответствии со статьями 13⁴–13⁸ Федерального закона № 177-ФЗ, за последний календарный день отчетного периода. В разделе 5 Отчета сведения о многоквартирных домах не отражаются.

5. В графе 1 разделов 1 и 2 Отчета указываются календарные дни отчетного периода.

6. При заполнении граф 2–38 раздела 1 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей.

При заполнении граф 4–8, 10, 11, 13, 14, 16 и 38 раздела 1 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, не включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств юридических лиц.

7. При заполнении граф 28 и 29 раздела 1 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, открытых на основании договора банковского вклада или договора банковского счета.

8. При заполнении граф 36–38 раздела 1 Отчета в расчет принимаются только лицевые счета по учету сберегательных сертификатов, а также именных сберегательных сертификатов, выданных до дня вступления в силу Федерального закона от 23 апреля 2018 года № 106-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 18, ст. 2576).

9. При заполнении граф 2–32 раздела 2 Отчета в расчет сумм, подлежащих страхованию, включаются остатки денежных средств на лицевых счетах по учету денежных средств юридических лиц.

10. При заполнении раздела 3 Отчета в графах 3–6 подраздела 3.1, графах 3–7 подраздела 3.2 и графе 3 подраздела 3.3 указывается общее количество счетов без их объединения по владельцу счета и без учета счетов с нулевыми остатками, а в графах 7–10 подраздела 3.1, графах 8–12 подраздела 3.2 и графе 4 подраздела 3.3 отражаются суммы обязательств банка по счетам соответствующей категории.

11. При заполнении раздела 4 Отчета в графах 3–6 подраздела 4.1 и графах 3–7 подраздела 4.2 указывается общее количество вкладчиков, для которых совокупный остаток средств одного вкладчика на всех его счетах соответствующей категории не равен нулю и находится в диапазоне значений, указанном в графе 2 соответствующего подраздела, а в графах 7–10 подраздела 4.1 и графах 8–12 подраздела 4.2 отражаются суммы обязательств банка перед соответствующими вкладчиками.

При заполнении подраздела 4.2 раздела 4 Отчета сведения о вкладчике, имеющем в банке одновременно счета эскроу двух категорий (для расчетов по договору участия в долевом строительстве и для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества), учитываются раздельно по каждой категории счетов в соответствующих диапазонах (строках таблицы).

При заполнении подраздела 4.3 раздела 4 Отчета в графе 3 указывается общее количество многоквартирных домов, для которых совокупный остаток средств на специальных счетах (специальных депозитах), открытых для формирования и использования средств капитального ремонта, не равен нулю и находится в диапазоне значений, указанном в графе 2, а в графе 4 отражаются суммы обязательств банка по всем специальным счетам (специальным депозитам) таких многоквартирных домов.

12. При заполнении подраздела 3.1 раздела 3 Отчета в графе 4 указывается количество счетов физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 5 – количество счетов индивидуальных предпринимателей, в графе 6 – количество счетов юридических лиц. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 4, так и в графу 5 подраздела 3.1 раздела 3 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 3.1 раздела 3 Отчета равно сумме значений в графах 4 и 6 подраздела 3.1 раздела 3 Отчета.

13. При заполнении подраздела 4.1 раздела 4 Отчета в графе 4 указывается количество физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 5 – количество индивидуальных предпринимателей, в графе 6 – количество юридических лиц. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 4, так и в графу 5 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 4 и 6 подраздела 4.1 раздела 4 Отчета.

14. При заполнении подраздела 3.1 раздела 3 Отчета и подраздела 4.1 раздела 4 Отчета в графе 8 указывается общая сумма обязательств по вкладам физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 9 – общая сумма обязательств по вкладам индивидуальных предпринимателей, в графе 10 – общая сумма обязательств по вкладам юридических лиц. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 8, так и в графу 9 подраздела 3.1 раздела 3 и подраздела 4.1 раздела 4 Отчета. Значение в графе 7 подраздела 3.1 раздела 3 и подраздела 4.1 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 8 и 10 подраздела 3.1 раздела 3 и подраздела 4.1 раздела 4 Отчета соответственно.

15. При заполнении подраздела 3.2 раздела 3 Отчета в графе 4 указывается количество счетов, открытых физическим лицам, включая индивидуальных предпринимателей, для расчетов по договору участия в долевом строительстве, в графе 5 – количество счетов индивидуальных предпринимателей, в графе 6 – количество счетов, открытых для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 7 – количество счетов индивидуальных предпринимателей. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 4 и 6, так и в графы 5 и 7 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета равно сумме значений в графах 4 и 6 подраздела 3.2 раздела 3 Отчета.

16. При заполнении подраздела 4.2 раздела 4 Отчета в графе 4 указывается количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по договору участия в долевом строительстве, в графе 5 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, в графе 6 – количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, которым открыты счета для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества, в графе 7 – количество вкладчиков

индивидуальных предпринимателей. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 4 и 6, так и в графы 5 и 7 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. Значение в графе 3 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 4 и 6 подраздела 4.2 раздела 4 Отчета.

17. При заполнении подраздела 3.2 раздела 3 Отчета и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета в графе 8 указывается общая сумма обязательств по счетам эскроу, в графе 9 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по договорам участия в долевом строительстве, в графе 11 – общая сумма обязательств по счетам эскроу физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, открытым для расчетов по сделке купли-продажи недвижимого имущества. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графы 9 и 11, так и в графы 10 и 12 подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета. Значение в графе 8 подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета равно сумме значений в графах 9 и 11 подраздела 3.2 раздела 3 и подраздела 4.2 раздела 4 Отчета соответственно.

18. В графе 1 раздела 5 Отчета отражается общее количество вкладчиков, за исключением вкладчиков, совокупный остаток по счетам которых равен нулю. Повторное включение сведений об одном и том же вкладчике в графу 1 раздела 5 Отчета не допускается. Значение в графе 1 раздела 5 Отчета равно сумме значений в графах 2 и 4 раздела 5 Отчета.

19. При заполнении раздела 5 Отчета в графе 2 указывается количество вкладчиков – физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 3 – количество вкладчиков – индивидуальных предпринимателей, в графе 4 – количество вкладчиков – юридических лиц без учета вкладчиков, совокупный остаток по счетам которых равен нулю.

Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 2, так и в графу 3 раздела 5 Отчета.

20. В графах 5–8 раздела 5 Отчета отражаются данные о размере страхового возмещения по вкладам, рассчитанного в соответствии со статьями 11, 13¹ и 13² Федерального закона № 177-ФЗ. При определении размера страхового возмещения по вкладам сумма встречных требований банка к вкладчику для целей формирования показателей Отчета в расчет не включается.

При заполнении раздела 5 Отчета в графе 6 указывается общий размер страхового возмещения по вкладам физических лиц, включая индивидуальных предпринимателей, в графе 7 – общий размер страхового возмещения по вкладам индивидуальных предпринимателей, в графе 8 – общий размер страхового возмещения по вкладам юридических лиц. Информация о вкладчике – индивидуальном предпринимателе включается как в графу 6, так и в графу 7 раздела 5 Отчета. Значение в графе 5 раздела 5 Отчета равно сумме значений в графах 6 и 8 раздела 5 Отчета.

21. Кредитные организации представляют Отчет за внутримесячные даты по требованию структурного подразделения Банка России, осуществляющего надзор за их деятельностью, в установленный в требовании срок.».

Приложение 3
 к Указанию Банка России
 от 10 августа 2020 года № 5526-У
 «О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У
 «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных
 организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«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 ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ,
 ОРГАНАМ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ,
 ПОЛУЧАТЕЛЯМ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ И БЮДЖЕТНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

по состоянию на «__» ____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____
 Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409909
 Квартальная

Раздел 1. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
									в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, единицах оригинальной валюты	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации											

Раздел 2. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых органам управления государственным внебюджетными фондами

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
									в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, единицах оригинальной валюты	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации											

Раздел 3. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых получателям бюджетных средств для учета операций со средствами соответствующего бюджета и средствами, поступающими в их временное распоряжение

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
									в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, единицах оригинальной валюты	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации											

Раздел 4. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным учреждениям

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете		
									в рублях, руб. коп.	в иностранной валюте, в рублевом эквиваленте, руб. коп.	в иностранной валюте, в рублевом эквиваленте, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации											
			x	x	x	x	x	x			

Руководитель (Ф.И.О.¹)
 Исполнитель (Ф.И.О.¹)
 Телефон:

« ____ » _____ г.

¹ Отчество – при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409909
«Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых
финансовым органам, органам управления государственными
внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств
и бюджетным учреждениям в кредитных организациях»

1. Отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств и бюджетным учреждениям в кредитных организациях» (далее – Отчет) составляется ежеквартально кредитными организациями по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

В Отчет включаются данные о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств и государственным (муниципальным) бюджетным учреждениям (далее – клиенты).

Головной офис кредитной организации представляет в Банк России не позднее 8-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, Отчет, который включает:

сводный отчет по головному офису кредитной организации и филиалам, расположенным на территории одного с ним субъекта Российской Федерации;

отчет по филиалам кредитной организации (кроме филиалов, расположенных на территории одного с головным офисом кредитной организации субъекта Российской Федерации) по каждому субъекту Российской Федерации.

2. Отчет составляется в валюте Российской Федерации, в иностранной валюте 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, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036) (далее – рублевый эквивалент).

Отчет формируется в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). Информация по автономным округам отражается в Отчете отдельно по каждому автономному округу.

3. Отчет состоит из четырех разделов, в которые включается следующая информация.

3.1. В раздел 1 – о счетах и об остатках на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

3.2. В раздел 2 – о счетах и об остатках на счетах, открытых органам управления государственными внебюджетными фондами.

3.3. В раздел 3 – о счетах и об остатках на счетах, открытых получателям бюджетных средств для учета операций со средствами соответствующего бюджета и средствами, поступающими в их временное распоряжение, за исключением счетов, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам.

3.4. В раздел 4 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным учреждениям.

4. В графах разделов 1–4 Отчета указывается следующая информация.

4.1. В графе 2 – код территории по ОКАТО места нахождения кредитной организации (филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов.

4.2. В графе 3 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование филиала), в которой (котором) осуществляется

обслуживание банковских счетов клиентов, банковский идентификационный код (БИК), адрес для приема почтовой корреспонденции (с указанием индекса), телефон (с указанием кода региона в скобках). При отсутствии сокращенного фирменного наименования кредитной организации указывается полное наименование кредитной организации.

4.3. В графе 4 – полное и сокращенное наименование клиента на основании учредительных документов, которое должно соответствовать данным единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). При несоответствии наименования клиента данным ЕГРЮЛ делается запись: «Наименование клиента не соответствует ЕГРЮЛ». При отсутствии сокращенного наименования клиента делается запись: «Сокращенное наименование отсутствует».

4.4. В графе 5 – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (код причины постановки на учет (далее – КПП) клиента. При отсутствии какого-либо реквизита делается запись: «ИНН отсутствует (КПП отсутствует)».

4.5. В графе 6 – место нахождения клиента, его адрес для приема почтовой корреспонденции (с указанием индекса) и номер телефона (с указанием кода региона в скобках при наличии). При отсутствии номера телефона делается запись: «Номер телефона отсутствует».

4.6. В графе 7 – номер балансового счета второго порядка, установленного разделом 4 «Операции с клиентами» приложения к Положению Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299, 3 декабря 2018 года № 52845, 16 января 2019 года № 53372, 26 марта 2019 года № 54165.

4.7. В графе 8 – номер лицевого счета, открытого клиенту на балансовом счете, указанном в графе 7, независимо от наличия остатка и движения денежных средств в отчетном периоде.

4.8. В графе 9 – дата последнего движения денежных средств по лицевому счету. По лицевому счету, открытому в иностранной валюте, указывается дата последнего движения денежных средств без учета движения ежедневной переоценки средств. В случае отсутствия операций по лицевому счету делается запись: «Операции не проводились».

4.9. В графах 10, 11 и 12 – остаток денежных средств на лицевом счете в валюте Российской Федерации, в иностранной валюте и в иностранной валюте в рублевом эквиваленте соответственно. При отсутствии остатка денежных средств на лицевом счете проставляется «0,00» (ноль).

В графе 11 остаток денежных средств в иностранной валюте отражается в единицах оригинальной валюты в соответствии с кодом валюты в составе лицевого счета, указанного в графе 8, с двумя знаками после запятой.

5. Кредитная организация в целях проверки показателей Отчета должна сопоставить данные Отчета с соответствующими данными Отчета на предыдущую отчетную дату и данными по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату.

Одновременно с представлением Отчета в Банк России направляется пояснительное сообщение к нему с указанием следующей информации:

причины несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату (с указанием суммы расхождения и причин, повлиявших на образование данного расхождения);

причины изменения любых показателей Отчета по сравнению с предыдущей отчетной датой (ИНН (КПП), адреса приема почтовой корреспонденции, номера телефона, номера лицевого счета, а также

количества лицевых счетов с указанием документа, на основании которого открыты или закрыты лицевые счета в течение отчетного периода);

причины несоответствия полного и сокращенного наименования клиента данным ЕГРЮЛ;

факты приостановления операций по счетам, открытым в нарушение законодательства Российской Федерации, на основании представлений органов Федерального казначейства (с указанием реквизитов представлений);

закрытие счетов ликвидированных организаций и перечисление денежных средств с этих счетов в доход соответствующего бюджета с указанием наименования ликвидированной организации, даты ликвидации организации, номера закрытого лицевого счета, даты закрытия лицевого счета, остатка перечисленных денежных средств в доход соответствующего бюджета и распоряжения, на основании которого перечисляются денежные средства.

При отсутствии изменений данных Отчета по сравнению с данными Отчета на предыдущую отчетную дату в пояснительном сообщении к Отчету отражается следующая информация: «Данные отчетности по форме 0409909 соответствуют данным на предыдущую отчетную дату и данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации»..».

Приложение 4

к Указанию Банка России

от 10 августа 2020 года № 5328-32

«О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года № 4927-У

«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

«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 ФЕДЕРАЛЬНОМУ КАЗНАЧЕЙСТВУ И ЕГО ТЕРРИТОРИАЛЬНЫМ ОРГАНАМ, ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ СУБЪЕКТОВ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ, ОРГАНАМ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ
ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ, ПОЛУЧАТЕЛЯМ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ)
БЮДЖЕТНЫМ, АВТОНОМНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ, ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ) УНИТАРНЫМ
ПРЕДПРИЯТИЯМ И ГОСУДАРСТВЕННЫМ КОРПОРАЦИЯМ (КОМПАНИЯМ) В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

по состоянию на 1 января ____ г.

Полное или сокращенное фирменное наименование кредитной организации _____

Адрес (место нахождения) кредитной организации _____

Код формы по ОКУД 0409910

Годовая

Раздел 1. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам

Номер строки	Код территории ОКATO	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное)	Наименование клиента (сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете, руб. коп.	
										в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации											

Раздел 2. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований¹

Номер строки	Код территории ОКATO	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное)	Наименование клиента (сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете, руб. коп.	
										в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации											

¹ В раздел 2 Отчета не включается информация о счетах (кроме автономных учреждений), включенных в отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств и бюджетным учреждениям в кредитных организациях», установленную настоящим Указанием, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Раздел 3. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых органам управления государственными внебюджетными фондами¹

Номер строки	Код территории по ОКATO	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное)	Наименование клиента (сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете, руб. коп.	
										в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации			x	x	x	x	x	x	x		

Раздел 4. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых получателям бюджетных средств¹

Номер строки	Код территории по ОКATO	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное)	Наименование клиента (сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете, руб. коп.	
										в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации			x	x	x	x	x	x	x		

¹ В разделы 3 и 4 Отчета не включается информация о счетах (кроме автономных учреждений), включенных в отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств и бюджетным учреждениям в кредитных организациях», установленную настоящим Указанием, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Раздел 5. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям¹

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное)	Наименование клиента (сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете, руб. коп.	
										в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации		x	x	x	x	x	x	x	x		

Раздел 6. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) унитарным предприятиям

Номер строки	Код территории по ОКАТО	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное)	Наименование клиента (сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете, руб. коп.	
										в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации		x	x	x	x	x	x	x	x		

¹ В раздел 5 Отчета не включается информация о счетах (кроме автономных учреждений), включенных в отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств и бюджетным учреждениям в кредитных организациях», установленную настоящим Указанием, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Раздел 7. Информация о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным корпорациям (компаниям)

Номер строки	Код территории по ОКATO	Сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование ее филиала), БИК, адрес для приема почтовой корреспонденции, телефон	Наименование клиента (полное)	Наименование клиента (сокращенное)	ИНН (КПП) клиента	Место нахождения клиента (адрес для приема почтовой корреспонденции), телефон	Номер балансового счета	Номер лицевого счета	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток денежных средств на лицевом счете, руб. коп.	
										в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего по кредитной организации											
			x	x	x	x	x	x	x		

Руководитель (Ф.И.О.¹)
 Исполнитель (Ф.И.О.¹)
 Телефон:
 «__» _____ Г.

¹ Отчество – при наличии.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях»

1. Отчетность по форме 0409910 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях» (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (за исключением небанковских кредитных организаций) по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, и представляется в Банк России на 13-й рабочий день месяца, следующего за отчетным годом.

В Отчет включаются данные о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам, финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальными) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) (далее – клиенты).

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, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036) (далее – рублевый эквивалент).

3. Отчет формируется в разрезе субъектов Российской Федерации по кодам объектов административно-территориального деления Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО). Информация по автономным округам отражается в Отчете отдельно по каждому автономному округу.

4. Отчет состоит из семи разделов, в которые включается следующая информация.

4.1. В раздел 1 – о счетах и об остатках на счетах, открытых Федеральному казначейству и его территориальным органам.

4.2. В раздел 2 – о счетах и об остатках на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

4.3. В раздел 3 – о счетах и об остатках на счетах, открытых органам управления государственными внебюджетными фондами.

4.4. В раздел 4 – о счетах и об остатках на счетах, открытых получателям бюджетных средств.

4.5. В раздел 5 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям (за исключением счетов, открытых автономным некоммерческим организациям).

4.6. В раздел 6 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным (муниципальным) унитарным предприятиям.

4.7. В раздел 7 – о счетах и об остатках на счетах, открытых государственным корпорациям (компаниям).

5. В разделы 2–5 Отчета не включается информация о счетах (кроме автономных учреждений), включенных в отчетность по форме 0409909 «Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам, органам управления государственными внебюджетными фондами, получателям бюджетных средств и бюджетным учреждениям в кредитных организациях», установленную настоящим Указанием, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

6. В графах разделов 2–7 Отчета указывается следующая информация.

6.1. В графе 2 – код территории по ОКАТО места нахождения кредитной организации (филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов.

6.2. В графе 3 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации (наименование филиала), в которой (котором) осуществляется обслуживание банковских счетов клиентов, банковский идентификационный код (БИК), адрес для приема почтовой корреспонденции (с указанием индекса), телефон (с указанием кода региона в скобках). При отсутствии сокращенного фирменного наименования кредитной организации указывается полное наименование кредитной организации.

6.3. В графе 4 – полное наименование клиента на основании учредительных документов, которое должно соответствовать данным единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). При несоответствии наименования клиента данным ЕГРЮЛ делается запись: «Наименование клиента не соответствует ЕГРЮЛ».

6.4. В графе 5 – сокращенное наименование клиента на основании учредительных документов, которое должно соответствовать данным ЕГРЮЛ. При несоответствии наименования клиента данным ЕГРЮЛ делается запись: «Наименование клиента не соответствует ЕГРЮЛ». При

отсутствии сокращенного наименования клиента делается запись: «Сокращенное наименование отсутствует».

6.5. В графе 6 – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (код причины постановки на учет (далее – КПП) клиента. При отсутствии какого-либо реквизита делается запись: «ИНН отсутствует (КПП отсутствует)».

6.6. В графе 7 – место нахождения клиента, его адрес для приема почтовой корреспонденции (с указанием индекса) и номер телефона (с указанием кода региона в скобках при наличии). При отсутствии номера телефона делается запись: «Номер телефона отсутствует».

6.7. В графе 8 – номер балансового счета второго порядка, установленного разделом 4 «Операции с клиентами» приложения к Положению Банка России от 27 февраля 2017 года № 579-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2017 года № 46021, 20 июля 2017 года № 47474, 12 декабря 2017 года № 49220, 12 марта 2018 года № 50299, 3 декабря 2018 года № 52845, 16 января 2019 года № 53372, 26 марта 2019 года № 54165.

6.8. В графе 9 – номер лицевого счета, открытого клиенту на балансовом счете, указанном в графе 8, независимо от наличия остатка и движения денежных средств в отчетном периоде.

6.9. В графе 10 – дата последнего движения денежных средств по лицевому счету. По лицевому счету, открытому в иностранной валюте, указывается дата последнего движения денежных средств без учета движения ежедневной переоценки средств. В случае отсутствия операций по лицевому счету делается запись: «Операции не проводились».

6.10. В графах 11 и 12 – остаток денежных средств на лицевом счете в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в рублевом

эквиваленте соответственно. При отсутствии остатка денежных средств на лицевом счете проставляется «0,00» (ноль).

7. Одновременно с представлением Отчета в Банк России направляется пояснительное сообщение к нему с указанием следующей информации:

результат сопоставления Отчета на текущую отчетную дату с соответствующим Отчетом на предыдущую отчетную дату и информацией по счетам бухгалтерского учета на отчетную дату;

причины несоответствия остатков по балансовым счетам Отчета данным по счетам бухгалтерского учета кредитной организации на отчетную дату (с указанием суммы расхождения и причин, повлиявших на образование данного расхождения);

причины изменения любых показателей Отчета по сравнению с предыдущей отчетной датой (ИНН (КПП), адреса приема почтовой корреспонденции, номера телефона, номера лицевого счета, а также количества лицевых счетов с указанием документа, на основании которого открыты или закрыты лицевые счета в течение отчетного периода);

причины несоответствия полного и сокращенного наименования клиента данным ЕГРЮЛ;

запись о соответствии данных настоящего Отчета данным, переданным в Банк России.

При отсутствии изменений данных Отчета по сравнению с данными Отчета на предыдущую отчетную дату в пояснительном сообщении к Отчету отражается следующая информация: «Данные Отчета соответствуют данным Отчета на предыдущую отчетную дату и данным по счетам бухгалтерского учета».