

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

« ____ » _____ 2017 г.

№ ____ -У

г. Москва

У К А З А Н И Е

**О внесении изменений в Указание Банка России
от 24 ноября 2016 года № 4212-У «О перечне, формах
и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк
Российской Федерации»**

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 2017 года № 14) внести в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 14 декабря 2016 года № 44718 («Вестник Банка России» от 27 января 2017 года № 12–13), следующие изменения.

1.1. Приложение 1 после Порядка составления и представления отчетности по форме 0409157 «Сведения о крупных кредиторах (вкладчиках) кредитной организации» дополнить формой отчетности 0409159 «Сведения о банковских счетах и аккредитивах, о договорах банковского счета и банковского вклада (депозита) отдельных категорий

юридических лиц» и Порядком составления и представления отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах и аккредитивах, о договорах банковского счета и банковского вклада (депозита) отдельных категорий юридических лиц» в редакции приложения к настоящему Указанию.

1.2. Приложение 2 дополнить строкой 55а следующего содержания:

«	55а	Сведения о банковских счетах и аккредитивах, о договорах банковского счета и банковского вклада (депозита) отдельных категорий юридических лиц (код формы по ОКУД 0409159)	Кредитные организации – не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом	Настоящее Указание	».
---	-----	--	--	--------------------	----

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 31 марта 2017 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение
к Указанию Банка России от _____ 2017 года № _____ -У
«О внесении изменений в Указание Банка России от 24 ноября 2016 года № 4212-У
«О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности
кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации»

Банковская отчетность

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

**СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ И АККРЕДИТИВАХ, О ДОГОВОРАХ БАНКОВСКОГО СЧЕТА И БАНКОВСКОГО ВКЛАДА
(ДЕПОЗИТА) ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ**
по состоянию на _____ г.

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

Код формы по ОКУД 0409159
Квартальная

Номер строки	Полное (сокращенное) фирменное наименование юридического лица	Основной государст- венный регистра- ционный номер (ОГРН)	Идентифи- кационный номер налогопла- тельщика (ИНН)	Номер счета	Вид 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
									по дебету	по кредиту			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Раздел 1													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Раздел 2													
Раздел 3													

Руководитель (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

«__» _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409159

«Сведения о банковских счетах и аккредитивах, о договорах банковского счета и банковского вклада (депозита) отдельных категорий юридических лиц»

1. Целью введения отчетности по форме 0409159 «Сведения о банковских счетах и аккредитивах, о договорах банковского счета и банковского вклада (депозита) отдельных категорий юридических лиц» (далее – Отчет) является получение Банком России информации, необходимой для усиления надзора за кредитными организациями, в которых размещают средства следующие категории юридических лиц:

стратегические предприятия – хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, а также общества, находящиеся под их прямым или косвенным контролем, подпадающие под действие Федерального закона от 21 июля 2014 года № 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, № 30, ст. 4214; 2015, № 1, ст. 37; 2016, № 1, ст. 11); федеральные унитарные предприятия и федеральные казенные предприятия, определенные Правительством Российской Федерации как имеющие стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации;

государственные корпорации и государственные компании, учрежденные Российской Федерацией на основе имущественного взноса и созданные на основании федерального законодательства;

юридические лица с государственным участием, а также юридические лица, находящиеся под их прямым или косвенным контролем, в том числе дочерние и зависимые общества (за исключением кредитных организаций);

государственные внебюджетные фонды и их территориальные органы.

2. Отчет составляется по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, и представляется кредитными организациями в территориальное учреждение Банка России не позднее 15-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

3. В Отчете указываются данные об открытии (закрытии) счетов и покрытых (депонированных) аккредитивах, о заключении (расторжении) договоров банковского счета и договоров банковского вклада (депозита) в рублях и иностранной валюте (кроме транзитных валютных счетов) юридическими лицами и формируются в разрезе каждого юридического лица по каждому счету.

3.1. В разделе 1 Отчета указывается информация по юридическим лицам, включенным в справочник, который доводится Банком России до сведения кредитных организаций в рамках программного обеспечения.

3.2. В разделе 2 Отчета указывается информация по юридическим лицам с государственным участием, а также юридическим лицам, находящимся под их прямым или косвенным контролем, в том числе дочерним и зависимым обществам (за исключением кредитных организаций), а также по государственным унитарным предприятиям и государственным казенным предприятиям. В раздел 2 Отчета указывается информация по юридическим лицам, не включенным в раздел 1 Отчета.

Отнесение юридического лица к организациям с государственной собственностью осуществляется в соответствии со статьями 214 и 215 главы 13 Гражданского кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации 1994, № 32, ст. 3301)

(далее – Гражданский кодекс Российской Федерации).

При отнесении юридического лица к дочерним обществам учитываются положения статьи 67³ главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Определение юридического лица зависимым от юридического лица с государственным участием осуществляется с учетом положений статьи 6 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 1, ст. 1; № 25, ст. 2956; 1999, № 22, ст. 2672; 2001, № 33, ст. 3423; 2002, № 12, ст. 1093; № 45, ст. 4436; 2003, № 9, ст. 805; 2004, № 11, ст. 913; № 15, ст. 1343; № 49, ст. 4852; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 1, ст. 5, ст. 19; № 2, ст. 172; № 31, ст. 3437, ст. 3445, ст. 3454; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 31, ст. 4016; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; 2009, № 1, ст. 23; № 19, ст. 2279; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 52, ст. 6428; 2010, № 41, ст. 5193; № 45, ст. 5757; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7024, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3267; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 14, ст. 1655; № 30, ст. 4043, ст. 4084; № 45, ст. 5797; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2304; № 30, ст. 4219; № 52, ст. 7543; 2015, № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 29; № 23, ст. 3296; № 27, ст. 4271, ст. 4272, ст. 4273, ст. 4276), а также статьи 6 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 7, ст. 785; № 28, ст. 3261; 1999, № 1, ст. 2; 2002, № 12, ст. 1093; 2005, № 1, ст. 18; 2006, № 31, ст. 3437; № 52, ст. 5497; 2008, № 18, ст. 1941; № 52, ст. 6227; 2009, № 1, ст. 20; № 29, ст. 3642; № 31, ст. 3923; № 52, ст. 6428; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 13, ст. 21; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4576; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7347; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4043; № 51, ст. 6699; 2014, № 19, ст. 2334; 2015, № 13, ст. 1811; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4000, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 11, ст. 29; № 27, ст. 4276, ст. 4293).

Одновременно в графу 14 Отчета вносятся сведения об основаниях указания юридического лица в разделе 2 Отчета.

3.3. В разделе 3 Отчета указываются данные о заключении договоров банковского вклада (депозита) с государственными внебюджетными фондами и их территориальными подразделениями.

4. Отчет заполняется в следующем порядке.

В графе 2 Отчета указывается сокращенное фирменное наименование юридического лица в соответствии с данными, указанными в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

В случае отсутствия в ЕГРЮЛ сокращенного фирменного наименования юридического лица указывается его полное фирменное наименование.

В графе 3 Отчета указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица.

В графе 4 Отчета указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) юридического лица,

В графе 5 Отчета указывается номер лицевого счета, открытого юридическому лицу.

В графе 6 Отчета указывается вид счета открытого юридическому лицу.

В графе 7 Отчета указывается цифровой код валюты счета в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

В графах 8 и 13 Отчета указывается дата открытия (закрытия) счета в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год. Если на дату составления Отчета счет является действующим, то в графе 13 Отчета проставляется символ «X».

В графах 9 и 12 Отчета приводятся данные о суммах остатков денежных средств на счете на начало (конец) отчетного периода в целых тысячах рублей. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте по официальному курсу иностранной валюты по отношению к

рублю, установленному Банком России.

В графах 10 и 11 Отчета указываются операции по зачислению и списанию денежных средств по каждому лицевому счету за отчетный период в целых тысячах рублей. Суммы в иностранной валюте указываются в рублевом эквиваленте по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России. При этом в графах 10 и 11 Отчета отдельной строкой по каждому лицевому счету указываются общие суммы оборотов за отчетный период, возникшие от переоценки средств в иностранной валюте. В графе 14 Отчета в качестве дополнительной информации указывается: «переоценка иностранной валюты».

В графе 14 Отчета указывается дополнительная информация (например, о причинах закрытия счета и так далее).

При заполнении раздела 3 в графе 14 Отчета указывается основание для заключения договора банковского вклада (депозита) с использованием следующих кодов:

1 – постановление Правительства Российской Федерации от 27 января 2012 года № 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, №6, ст. 683; 2013, № 36, ст. 4578; 2015, № 1, ст. 286; № 16, ст. 2385; № 33, ст. 482416.05; 2016, № 20, ст. 2829);

2 – постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2012 года № 1396 «Об утверждении Правил формирования, размещения и расходования резерва средств на осуществление обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в 2015 году и на плановый период 2016 и 2017 годов» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 53, ст. 7947; 2013, № 13, ст. 1559; № 52, ст. 7213; 2014,

№ 32, ст. 4500; 2015, № 1, ст. 282; № 44, ст. 6139; 2016, № 2, ст. 2829);

3 – постановление Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года № 1225 «О размещении временно свободных средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования и территориальных фондов обязательного медицинского страхования» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 2, ст. 388; 2014, № 23, ст. 2980; № 32, ст. 4500; 2016, № 2, ст. 2829);

4 – иное основание.

При указании кода «4» в графе 14 раздела 3 Отчета также указываются реквизиты и название нормативного правового акта, номер договора и так далее, являющихся основанием для заключения договора банковского вклада (депозита).

5. Сведения о покрытых (депонированных) аккредитивах, отражаются кредитной организацией – эмитентом в разделах 1 и 2 Отчета с учетом следующих особенностей.

В графе 5 Отчета указывается номер аккредитива, присвоенный кредитной организацией – эмитентом.

В графе 6 Отчета указывается слово «аккредитив».

В графе 7 Отчета указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

В графах 8 и 13 Отчета указывается дата открытия (закрытия) аккредитива в формате: «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

При этом в графе 13 Отчета указывается дата истечения срока аккредитива, указанная в аккредитиве, если она относится к следующему отчетному периоду. Кроме того, если аккредитив закрывается в отчетном периоде в графе 14 Отчета указывается причина его закрытия (например, истечение срока аккредитива, отказ от использования аккредитива, полная или частичная оплата, полный или частичный отзыв и так далее).

Если на дату составления отчета аккредитив не закрыт, то в

графе 13 Отчета проставляется символ «X».

В графах 9–12 Отчета информация указывается в порядке, аналогичном отражению сведений по счетам.