

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

«15» сентября 2009 г.

№ 2292-У

г. Москва

У К А З А Н И Е

**О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января
2004 года № 1376-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 14 сентября 2009 года № 18) внести в Указание Банка России от 16 января 2004 года № 1376-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации” (в редакции Указания Банка России от 17 февраля 2006 года № 1660-У), зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 23 января 2004 года № 5488, 23 марта 2006 года № 7613, 18 декабря 2006 года № 8630, 29 марта 2007 года № 9168, 25 июня 2007 года № 9679, 17 сентября 2007 года № 10155, 11 декабря 2007 года № 10669, 10 сентября 2008 года № 12253, 28 ноября 2008 года № 12754, 18 февраля 2009 года № 13397 (“Вестник Банка России” от 12 февраля 2004 года № 12–13, от 30 марта 2006 года № 19–20, от 21 декабря 2006 года № 71, от 30 марта 2007 года № 17, от 28 июня 2007 года № 37, от 27 сентября 2007 года № 55, от 17 декабря 2007 года № 69, от 23 сентября 2008 года № 51–52, от 4 декабря 2008 года № 71, от 26 февраля 2009 года № 14), следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. в “Общем порядке составления и представления отчетов об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета (формы 0409901, 0409902), об остатках на счетах органов государственной власти, местных органов власти, государственных и других внебюджетных фондов, открытых в кредитной организации (ее филиале) (форма 0409904), о количестве счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств от приносящей доход деятельности (форма 0409906), об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств от приносящей доход деятельности (форма 0409907), об остатках 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 0409908), информация о счетах, открытых федеральным учреждениям, финансовым органам и бюджетным учреждениям в кредитных организациях (их филиалах) (форма 0409909)”:

в наименовании слова “об остатках на счетах органов государственной власти, местных органов власти, государственных и других внебюджетных фондов, открытых в кредитной организации (ее филиале) (форма 0409904),” исключить, слово “информация” заменить словом “информации”;

абзац первый изложить в следующей редакции:

“Кредитные организации и филиалы кредитных организаций на основании данных бухгалтерского учета составляют суточный и квартальный отчеты об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета, квартальную информацию о счетах, открытых феде-

ральным учреждениям, финансовым органам и бюджетным учреждениям в кредитных организациях (их филиалах), годовые отчеты о количестве счетов и об остатках на счетах по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и средств от приносящей доход деятельности, а также об остатках 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 в объеме и по формам, устанавливаемым Банком России.”;

в абзацах пятом – седьмом цифры “0409904” исключить;

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

“Отчетность по формам 0409901, 0409902, 0409906, 0409907, 0409908 и 0409909 составляется и представляется только действующими кредитными организациями, в которых открыты лицевые счета на балансовых счетах, указанных в этих формах отчетности. Кредитные организации, у которых не открыты лицевые счета на балансовых счетах, указанных в этих формах отчетности, и кредитные организации, у которых отозваны лицензии на осуществление банковских операций, указанную отчетность не составляют.”;

1.1.2. форму отчетности 0409901 “Оперативный отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета” изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

1.1.3. в пункте 3 Порядка составления и представления отчетности по форме 0409901 “Оперативный отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета”:

абзац пятый признать утратившим силу;

в абзаце шестом слово “бюджетополучателям” заменить словами

“получателям бюджетных средств”;

1.1.4. форму отчетности 0409902 “Отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409902 “Отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета” изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

1.1.5. форму отчетности 0409904 “Отчет об остатках на счетах органов государственной власти, местных органов власти, государственных и других внебюджетных фондов, открытых в кредитной организации (ее филиале)” и Порядок составления и представления отчетности по форме 0409904 “Отчет об остатках на счетах органов государственной власти, местных органов власти, государственных и других внебюджетных фондов, открытых в кредитной организации (ее филиале)” признать утратившими силу;

1.1.6. форму отчетности 0409909 “Информация о счетах, открытых федеральным учреждениям, финансовым органам и бюджетным учреждениям в кредитных организациях (их филиалах)” изложить в редакции приложения 3 к настоящему Указанию;

1.1.7. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0409909 “Информация о счетах, открытых федеральным учреждениям, финансовым органам и бюджетным учреждениям в кредитных организациях (их филиалах)”:

в пункте 2:

подпункт 2.1 изложить в следующей редакции:

“2.1. В раздел 1 Отчета – данные о счетах в валюте Российской Федерации, открытых федеральным бюджетным учреждениям:

по подразделу 1.1 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40106 “Средства федерального бюджета, выделенные государственным

организациям”;

по подразделу 1.2 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40302 “Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений”;

по подразделу 1.3 – данные о счетах, открытых на балансовом счете № 40503 “Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации” для учета операций со средствами, полученными от приносящей доход деятельности.”;

в подпункте 2.2:

в абзаце третьем слова “по разделу” заменить словами “ по подразделу”;

дополнить абзацами следующего содержания:

“по подразделу 2.7 – данные о счетах, открытых бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40603 “Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации”;

по подразделу 2.8 – данные о счетах, открытых бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 “Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации”.”;

в пункте 3 цифры “1.1–1.4” заменить цифрами “1.1–1.3”, цифры “2.1–2.6” заменить цифрами “2.1–2.8”.

1.2. в приложении 2:

1.2.1. строку 9 исключить;

1.2.2. строку 37 исключить;

1.2.3. дополнить строкой 55а следующего содержания:

“ 55а	Отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета (код формы 0409902)	Устанавливается территориальными учреждениями Банка России	Указание Банка России от 16 января 2004 года № 1376-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”	”
-------	---	--	---	---

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в “Вестнике Банка России” и вступает в силу с 30 сентября 2009 года, за исключением подпунктов 1.1.1–1.1.5, 1.2.1–1.2.3 пункта 1.

Подпункты 1.1.1–1.1.5, 1.2.1–1.2.3 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу с 1 октября 2009 года.

Формы отчетности 0409901 “Оперативный отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета” и 0409902 “Отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета” с учетом изменений, предусмотренных подпунктами 1.1.2–1.1.4, 1.2.1 и 1.2.3 пункта 1 настоящего Указания, составляются с 1 октября 2009 года.

Форма отчетности 0409909 “Информация о счетах, открытых федеральным учреждениям, финансовым органам и бюджетным учреждениям в кредитных организациях (их филиалах)” с учетом изменений, предусмотренных подпунктами 1.1.6 и 1.1.7 пункта 1 настоящего Указания, составляется по состоянию на 1 октября 2009 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

С.М. Игнатьев

Приложение 1
к Указанию Банка России от 15 сентября 2009 года № 2292-У
“О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года
№ 1376-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм от-
четности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

Банковская отчетность

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

**ОПЕРАТИВНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ ДОХОДОВ,
РАСПРЕДЕЛЯЕМЫХ МЕЖДУ БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, И СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА
по состоянию на “ _____ ” _____ г.**

Наименование кредитной организации (ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы 0409901
Суточная
руб.

Номер строки	Номер балансового счета	Сумма в валюте Российской Федерации	Сумма иностранной валюты в рублевом эквиваленте
1	2	3	4
1	Балансовый счет 40101		
2	Балансовый счет 40105		
3	Балансовый счет 40106		
4	Балансовый счет 40116		
5	Балансовый счет 40301		
6	Балансовый счет 40314		
7	Итого		

Руководитель (Ф.И.О.)
Главный бухгалтер (Ф.И.О.)
Исполнитель (Ф.И.О.)
Телефон:
“ _____ ” _____ г.

Приложение 2
к Указанию Банка России от 15 сентября 2009 года № 2292-У
“О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года № 1376-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	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (/порядковый номер)	БИК

**ОТЧЕТ ОБ ОСТАТКАХ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ ДОХОДОВ, РАСПРЕДЕЛЯЕМЫХ
МЕЖДУ БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ, И СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА**
по состоянию на “ ___ ” _____ г.

Наименование кредитной организации (ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы 0409902
Квартальная
руб.

Но- мер стро- ки	Номер балансового счета	Сумма в валюте Российской Федерации	Сумма иностранной валюты в рублевом эквиваленте
1	2	3	4
1	Балансовый счет 40101		
2	Балансовый счет 40105		
3	Балансовый счет 40106		
4	Балансовый счет 40116		
5	Балансовый счет 40301		
6	Балансовый счет 40314		
7	Балансовый счет 40503 (с признаком “1”)		
8	Итого		

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон:

“ ___ ” _____ г.

Порядок составления и представления отчетности по форме 0409902

“Отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета”

1. Отчетность по форме 0409902 “Отчет об остатках на счетах по учету доходов, распределяемых между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и средств федерального бюджета” (далее – Отчет) составляется кредитными организациями (их филиалами) по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом.

2. В Отчете сообщаются данные об остатках средств в кредитных организациях (их филиалах) по следующим балансовым счетам второго порядка (далее – балансовым счетам) в приведенной последовательности:

доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации (балансовый счет № 40101);

средства федерального бюджета (балансовый счет № 40105);

средства федерального бюджета, выделенные государственным организациям (балансовый счет № 40106);

средства для выплаты наличных денег получателям бюджетных средств (балансовый счет № 40116);

средства избирательных комиссий (комиссий референдума) (балансовый счет № 40301);

таможенные и другие платежи от внешнеэкономической деятельности (балансовый счет № 40314);

средства от приносящей доход деятельности, полученные федеральными органами исполнительной власти или иными прямыми получателями средств федерального бюджета и находящимися в их ведении учреждениями и организациями, перешедшими на обслуживание в органы Федерального казначейства (лицевые счета с признаком “1” балансового счета № 40503).

3. Главный бухгалтер кредитной организации (ее филиала) с целью проверки Отчета должен сопоставить данные Отчета с соответствующими данными баланса на отчетную дату.

4. После проверки Отчет в сроки и порядке, которые устанавливаются территориальным учреждением Банка России по соответствующему субъекту Российской Федерации, передается в это территориальное учреждение Банка России.

Приложение 3
к Указанию Банка России от 15 сентября 2009 года № 2292-У
“О внесении изменений в Указание Банка России от 16 января 2004 года
№ 1376-У “О перечне, формах и порядке составления и представления форм
отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации”

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

Банковская отчетность

ИНФОРМАЦИЯ О СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ ФЕДЕРАЛЬНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ, ФИНАНСОВЫМ ОРГАНАМ И БЮДЖЕТНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ (ИХ ФИЛИАЛАХ)

по состоянию на “ ___ ” _____ г.

Наименование кредитной организации (ее филиала) _____

Почтовый адрес _____

Код формы 0409909
Квартальная

Раздел 1. Информация о счетах, открытых федеральным бюджетным учреждениям для учета операций со средствами федерального бюджета, средствами, поступающими во временное их распоряжение, и средствами, полученными от приносящей доход деятельности

Номер строки	Наименование федерального учреждения (полное и сокращенное)	Орган государственной власти, создавший федеральное учреждение	ИНН (КПП) федерального учреждения	Место нахождения федерального учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона федерального учреждения	Номер лицевого счета, открытого федеральному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1. По балансовому счету № 40106 “Средства федерального бюджета, выделенные государственным организациям”								
Итого по подразделу 1.1:		х	х	х	х	х	х	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.2. По балансовому счету № 40302 “Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений”								
Итого по подразделу 1.2:		х	х	х	х	х	х	
1.3. По балансовому счету № 40503 “Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации”								
Итого по подразделу 1.3:		х	х	х	х	х	х	

Раздел 2. Информация о счетах, открытых финансовым органам и бюджетным учреждениям субъектов Российской Федерации и муниципальным бюджетным учреждениям

Номер строки	Наименование финансового органа или бюджетного учреждения (полное и сокращенное)	ИНН (КПП) финансового органа или бюджетного учреждения	Место нахождения финансового органа или бюджетного учреждения (почтовый адрес)	Номер телефона финансового органа или бюджетного учреждения	Номер лицевого счета, открытого финансовому органу или бюджетному учреждению	Дата последнего движения по лицевому счету	Остаток средств на лицевом счете, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8
2.1. По счетам, открытым финансовым органам на балансовом счете № 40201 “Средства бюджетов субъектов Российской Федерации”							
Итого по подразделу 2.1:		х	х	х	х	х	
2.2. По счетам, открытым финансовым органам на балансовом счете № 40204 “Средства местных бюджетов”							
Итого по подразделу 2.2:		х	х	х	х	х	
2.3. По счетам, открытым бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40202 “Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные государственным организациям”							
Итого по подразделу 2.3:		х	х	х	х	х	
2.4. По счетам, открытым бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40203 “Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, выделенные негосударственным организациям”							
Итого по подразделу 2.4:		х	х	х	х	х	

1	2	3	4	5	6	7	8
2.5. По счетам, открытым бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40205 “Средства местных бюджетов, выделенные государственным организациям”							
Итого по подразделу 2.5:		х	х	х	х	х	
2.6. По счетам, открытым бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40206 “Средства местных бюджетов, выделенные негосударственным организациям”							
Итого по подразделу 2.6:		х	х	х	х	х	
2.7. По счетам, открытым бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40603 “Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации”							
Итого по подразделу 2.7:		х	х	х	х	х	
2.8. По счетам, открытым бюджетным учреждениям на балансовом счете № 40703 “Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации ”							
Итого по подразделу 2.8:		х	х	х	х	х	

Руководитель (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (Ф.И.О.)

Исполнитель (Ф.И.О.)

Телефон: “ ___ ” _____ г.