# Досье импортного аккредитива. Дело по аккредитиву, выставленному с покрытием/без покрытия

аккредитив N \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ¦ Банк ¦срок \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

¦ ¦

отзывной ¦ ¦место истечения

¦ ¦\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

безотзывной ¦ Дело по аккредитиву, ¦

¦ выставленному ¦пролонгирован до

подтвержденный ¦ ¦\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

¦ с покрытием ¦\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

трансферабельный ¦ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ¦

¦ без покрытия ¦балансовый счет

револьвертный ¦ ¦N \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

¦ ¦

-------------------------+----------------------+--------------------------

валюта ¦ сумма открытия

аккредитива \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ¦аккредитива \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

-------------------------------------+-------------------------------------

авизующий ¦рамбурсирующий

банк \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ¦банк \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

-------------------------------------+--------------------------------

исполняющий ¦

банк \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ¦\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

-------------------------------------+-------------------------------------

приказодатель ¦номер счета

аккредитива \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ¦N \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

-------------------------------------+-------------------------------------

ПОРУЧЕНИЕ КОРРЕСПОНДЕНТУ

---------------------------------------------------------------------------

а) н/письмо

об открытии аккредитива \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

б) н/телегр.

---------------------------------------------------------------------------

об изменении условий аккредитива 1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 5. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

---------------------------------------------------------------------------

Покрывает \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_% стоимости товара, в т.ч.

---------------------------------------------------------------------------

Первоначальный платеж - \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_%

---------------------------------------------------------------------------

Окончательный расчет - \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_% \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

---------------------------------------------------------------------------

условия оплаты

комиссий \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

и расходов по

аккредитиву \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

---------------------------------------------------------------------------

дополнительные условия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

---------------------------------------------------------------------------

ПЕРЕПИСКА ПО АККРЕДИТИВУ

---------------------------------------------------------------------------

с клиентом ¦ с корреспондентом

----------------------------------+----------------------------------------

¦ ¦ ¦

---------------------+------------+---------------+------------------------

¦ ¦ ¦

---------------------+------------+---------------+------------------------

¦ ¦ ¦

---------------------+------------+---------------+------------------------

¦ ¦ ¦

---------------------+------------+---------------+------------------------

¦ ¦ ¦

---------------------+------------+---------------+------------------------

Контрольные записи

-----------------------------------------------------------------------------------------

¦ N ¦Выплаты ¦ Изменения ¦ Новое ¦ Исполни- ¦ Резуль- ¦ Работник, ¦ Примечание ¦

¦ ¦ ¦ по ¦ сальдо в ¦ тель, ¦ таты ¦ проводив- ¦ ¦

¦ ¦ ¦ аккреди- ¦ иностран- ¦ виза ¦ сверки ¦ ший ¦ ¦

¦ ¦ ¦ тиву ¦ ной валюте¦ ¦ с ¦ сверку, ¦ ¦

¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦ данными ¦ виза ¦ ¦

¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦ лицевых ¦ ¦ ¦

¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦ счетов ¦ ¦ ¦

+---+--------+------------+-----------+----------+-----------+------------+-------------+

¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦

+---+--------+------------+-----------+----------+-----------+------------+-------------+

¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦ ¦

----+--------+------------+-----------+----------+-----------+------------+--------------

1 В делах (досье) по импортным аккредитивам хранятся: копии заявлений клиентов на открытие аккредитивов; копии аккредитивных поручений, отсылаемых иностранным банкам; распоряжения клиентов и банков об изменении условий аккредитивов; дебетовые авизо иностранных банков, переписка с иностранными банками, клиентами, банками России по данному аккредитиву, лицевые счета по аккредитивам.

На обложках дел (досье) по аккредитивам ведутся контрольные записи в иностранной валюте о выплатах и всех изменениях по аккредитиву. После каждой записи выводится новое сальдо в иностранной валюте. Все записи на обложках дел по аккредитивам визируются исполнителем.

Обороты и сальдо в иностранной валюте, записанные на обложках дел, сверяются на следующий день утром с данными лицевых счетов. Факт сверки удостоверяется подписью работника, проводящего сверку.

(Из "Положения о правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации" (утв. ЦБ РФ 26.03.2007 N 302-П) (ред. от 11.10.2007) (Зарегистрировано в Минюсте РФ 29.03.2007 N 9176).)

Источник - ЗАО "Юринформ В"

Сохраните в закладки наш сайт: [Порядокправа.рф](https://порядокправа.рф)  
  
Прямая ссылка на документ: [https://порядокправа.рф/obrazecy/dose\_importnogo\_akkreditiva\_delo\_po\_akkreditivu\_vystavlennomu\_s\_pokrytiem\_bez\_pokrytiya.htm](https://порядокправа.рф/dose_importnogo_akkreditiva_delo_po_akkreditivu_vystavlennomu_s_pokrytiem_bez_pokrytiya.htm)