

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту указания Банка России

«О порядке представления в Банк России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банке за пределами территории Российской Федерации»

Банк России разработал проект указания Банка России «О порядке представления в Банк России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банке за пределами территории Российской Федерации» (далее – проект указания).

Проектом указания устанавливается порядок представления в Банк России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации (далее – Отчеты), составляемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.12.2005 № 819 «Об утверждении правил представления юридическими лицами-резидентами и индивидуальными предпринимателями-резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации» (далее – отчитывающиеся организации), которые представляются в налоговый орган по месту своего учета.

Отчитывающиеся организации, являющиеся микрофинансовыми организациями, жилищными накопительными кооперативами, кредитными потребительскими кооперативами, сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, ломбардами, специализированными депозитариями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и бюро кредитных историй, представляют Отчеты в Банк России в виде формы, установленной в приложении 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 28.12.2005 № 819.

Отчитывающиеся организации, являющиеся управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, страховыми организациями, обществами взаимного страхования, страховыми брокерами, акционерными инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами, профессиональными участниками рынка ценных бумаг, организаторами торговли, клиринговыми организациями, лицами, осуществляющими функции центрального контрагента, и кредитными рейтинговыми агентствами, представляют Отчеты в Банк России в виде списка показателей, предусмотренных формой, установленной в приложении 1 к постановлению Правительства Российской Федерации постановлением Правительства Российской Федерации от 28.12.2005 № 819, в формате XBRL в соответствии с приложением к проекту указания.

Проект указания вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 7 календарных дней.