

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

**У К А З А Н И Е**

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2020 г.

№ \_\_\_\_\_-У

г. Москва

**О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, в соответствии с личным законом таких организаций имеющих право оказывать услуги, связанные с привлечением от резидентов и размещением денежных средств или иных финансовых активов для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах резидента либо прямо или косвенно за счет резидента, расположенных за пределами территории Российской Федерации, с подтверждающими документами**

Настоящее Указание на основании абзаца пятого части 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2019, № 31, ст. 4424) (далее – Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ) и статьи 76<sup>6</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке

Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2019, № 52 (часть I), ст. 7787) устанавливает порядок представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, в соответствии с личным законом таких организаций имеющих право оказывать услуги, связанные с привлечением от резидентов и размещением денежных средств или иных финансовых активов для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах резидента либо прямо или косвенно за счет резидента (далее - иные организации финансового рынка), расположенных за пределами территории Российской Федерации, с подтверждающими документами.

1. Некредитные финансовые организации, представляющие налоговым органам по месту своего учета либо постановки на учет в качестве крупнейших налогоплательщиков отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, (далее – отчеты) с подтверждающими документами (выписки или иные документы, выданные банком или иной организацией финансового рынка в соответствии с законодательством государства, в котором зарегистрирован банк или иная организация финансового рынка, подтверждающие сведения, указанные в отчете (далее - подтверждающие документы) в порядке, установленном Правилами представления юридическими лицами – резидентами и индивидуальными предпринимателями – резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 года № 819 «Об утверждении правил представления юридическими лицами – резидентами и индивидуальными предпринимателями – резидентами налоговым органам

отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 4695; 2020, № \_\_\_\_\_, ст. \_\_\_\_\_) (далее соответственно – отчитывающиеся организации, Правила), должны представлять Банку России отчеты в виде документа в электронной форме, к которому прикладываются файлы, содержащие подтверждающие документы в форме электронных документов, подписанные усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя отчитывающейся организации – юридического лица или индивидуального предпринимателя (далее – электронный документ), в соответствии с требованиями Указания Банка России от 19 декабря 2019 года № 5361-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ (далее – Указание Банка России 19 декабря 2019 года № 5361-У).

2. Отчитывающиеся организации, являющиеся микрофинансовыми организациями, жилищными накопительными кооперативами, кредитными потребительскими кооперативами, сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, ломбардами, специализированными депозитариями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй и операторами инвестиционной платформы, должны представлять Банку России отчеты в виде файла, сформированного с использованием программного обеспечения, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». К отчетам прилагается электронный документ, содержащий подтверждающие документы.

3. 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, должны представлять Банку России отчеты в виде показателей в разрезе групп аналитических признаков (рекомендуемый образец приведен в приложении к настоящему Указанию). К отчетам прилагается электронный документ, содержащий подтверждающие документы.

4. При представлении исправленных (уточненных) отчетов в налоговые органы по месту своего учета в случае, указанном в пункте 10 Правил, отчитывающиеся организации должны представлять Банку России исправленные (уточненные) отчеты, а также подтверждающие документы не позднее дня представления исправленных (уточненных) отчетов в налоговые органы по месту своего учета. Исправленные (уточненные) отчеты, а также подтверждающие документы направляются Банку России отдельными электронными документами в соответствии с требованиями Указания Банка России от 19 декабря 2019 года № 5361-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации \_\_\_\_\_ 2020 года № \_\_\_\_\_.

5. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

6. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 27 декабря 2018 года № 5047-У

«О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 25 января 2019 года № 53572.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2020 года № \_\_\_\_\_-У  
«О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, в соответствии с личным законом таких организаций имеющих право оказывать услуги, связанные с привлечением от резидентов и размещением денежных средств или иных финансовых активов для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах резидента либо прямо или косвенно за счет резидента, расположенных за пределами территории Российской Федерации, с подтверждающими документами»

Рекомендуемый образец

Номер строки по порядку	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Номер налогового органа по месту учета юридического лица – резидента и индивидуального предпринимателя – резидента		nfo-dic:Nom_nalog_org_YUL_IP_rezid
2	Полное наименование юридического лица – резидента (ФИО <sup>1</sup> индивидуального предпринимателя – резидента (латинскими буквами)		nfo-dic:Poln_naim_YUL_fio_IP_rezid

<sup>1</sup> Фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии).

3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРНИП <sup>2</sup> индивидуального предпринимателя – резидента)		nfo-dic:OGRN_YUL_OGRNIP_IP_rezid
4	ИНН <sup>3</sup>		nfo-dic:INN_YUL_IP_reziden
5	КПП <sup>4</sup>		nfo-dic:KPP_YUL_IP_reziden
6	Наименование филиала, представительства или иного подразделения юридического лица – резидента, расположенного за пределами территории Российской Федерации		nfo-dic:Naim_podraz_YUL_rezid_vne_RF
7	Место нахождения филиала, представительства или иного подразделения юридического лица – резидента, расположенного за пределами территории Российской Федерации		nfo-dic:Mest_nax_podraz_YUL_rezid_vne_RF

Банк или иная организация финансового рынка, расположенные за пределами территории Российской Федерации, в которых открыт счет (вклад)

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
8	Лицо, подтверждающее достоверность и полноту сведений		nfo-dic:Licz_podtverzhd_dostovern_polnotu_svedenEnumerator
9	ИНН руководителя или представителя резидента		nfo-dic:INN_licza_podtverzhd_svedeniya
10	Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя		nfo-dic:Naim_rekv_dok_podtverzhd_polnomoch_predstavit
11	Тип организации		nfo-dic:Tip_orgEnumerator
12	Наименование (латинскими буквами)/ номер		nfo-dic:Naim

<sup>2</sup> Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя.

<sup>3</sup> Идентификационный номер налогоплательщика.

<sup>4</sup> Код причины постановки на учет.

	налогоплательщика (его аналог), присвоенный налоговым органом (иным уполномоченным органом) в иностранном государстве (территории), налоговым резидентом которого является банк или организация финансового рынка		
12.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
13	БИК <sup>5</sup> или CODE (SWIFT) <sup>6</sup>		nfo-dic:BIK_SWIFT
13.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
14	Полный адрес (латинскими буквами)		nfo-dic:Poln_adres
14.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
15	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
15.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
16	Номер контактного телефона юридического лица - резидента / ИП - резидента		nfo-dic:Nomer_tel_org
17	Счет №		nfo-dic:Nom_schet
17.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
18	Код валюты счета		nfo-dic:Kod_valEnumerator
18.1		Идентификатор кода валюты	dim-int:Denezhnye_sredstvaTaxis
18.2		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
19	Дата открытия счета		nfo-dic:Dat_otkr_schet
19.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
20	Дата закрытия счета		nfo-dic:Dat_zakryt_schet
20.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
21	Дата договора счета		nfo-dic:Dat_dog_bank_schet
21.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
22	Номер договора счета		nfo-dic:Nomer_dog_bank_schet
22.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
23	Зачислено средств за отчетный период		nfo-dic:Zachisl_sredst
23.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
23.2		Код вида операции	dim-int:Kod_Vid_OperacziiAxis

<sup>5</sup> Банковский идентификационный код.

<sup>6</sup>Свифт (SWIFT – Society of Worldwide Interbank Financial Telecommunications) – автоматизированная система осуществления международных денежных расчетов и платежей с использованием компьютеров и межбанковских телекоммуникаций.



23.3		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
24	Списано средств за отчетный период		nfo-dic:Spisan_sredst
24.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
24.2		Код вида операции	dim-int:Kod_Vid_OperacziiAxis
24.3		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
25	Остаток средств на счете на начало отчетного периода (на конец отчетного периода)		nfo-dic:Ostat_sredst_na_schet
25.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
25.2		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
26	Дата выдачи разрешения Банка России, на основании которого открыт счет в банке за пределами территории Российской Федерации, если счет открыт на основании разрешения		nfo-dic:Dat_razreshen_BR
26.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
27	Номер разрешения Банка России, на основании которого открыт счет в банке за пределами территории Российской Федерации, если счет открыт на основании разрешения		nfo-dic:Nomer_razreshen_BR
27.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
28	ФИО <sup>7</sup>		nfo-dic:FIO_podpisanta
29	Номер телефона		nfo-dic:Telefon
30	Дата составления отчета		nfo-dic:Dat_sostav_otchet

<sup>7</sup> Фамилия, имя, отчество (при наличии).