

Пояснительная записка к проекту указания Банка России

«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»

Банк России разработал проект указания «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» (далее – проект указания).

Проектом указания устанавливается порядок представления в Банк России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных 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» в редакции проекта постановления Правительства Российской Федерации «О внесении изменений в постановления Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 г. № 819 и от 12 декабря 2015 г. № 1365» (далее соответственно – отчитывающиеся организации, постановление Правительства Российской Федерации), которые представляются в налоговый орган по месту своего учета либо постановки на учет в качестве крупнейших налогоплательщиков.

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, бюро кредитных историй и операторами инвестиционной платформы, представляют Отчеты в Банк России в виде формы, установленной в приложении 1 к постановлению Правительства Российской Федерации;

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, 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 14 календарных дней.