

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

У К А З А Н И Е

«___» _____ 2021 г.

№ _____-У

г. Москва

**О порядке представления Банку России
некредитными финансовыми организациями отчетов, указанных в
части 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года
№ 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»**

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; 2020, № 31, ст. 5050) и статьи 76^б Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084) устанавливает порядок представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов, указанных в части 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», с подтверждающими документами.

1. Некредитные финансовые организации, представляющие в соответствии порядком, издаваемым Правительством Российской Федерации во исполнение нормы, определенной частью 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», отчеты, указанные в части 7 статьи 12 Федерального закона

от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее соответственно – отчеты, отчитывающиеся организации), налоговым органам по месту своего учета должны одновременно представлять Банку России:

отчеты;

документы (в том числе 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 отчетах (далее – подтверждающие документы).

Отчеты и подтверждающие документы должны представляться в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя отчитывающейся организации – юридического лица или индивидуального предпринимателя (далее – электронные документы), в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2016, № 27, ст. 4225) (далее – порядок взаимодействия).

2. Отчитывающиеся организации должны представлять Банку России отчеты в виде файла, сформированного в соответствии с техническими требованиями для заполнения отчетов, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – официальный сайт Банка России), по выбору отчитывающейся организации:

путем заполнения электронной формы в личном кабинете отчитывающейся организации, ссылка на который размещена на официальном сайте Банка России (далее – личный кабинет), в соответствии с порядком взаимодействия;

с использованием программного обеспечения, позволяющего сформировать файл, аналогичный электронной форме, сформированной в личном кабинете отчитывающейся организации.

Отчитывающиеся организации должны представлять Банку России вместе с отчетами подтверждающие документы в виде электронных образов (подтверждающие документы на бумажном носителе, преобразованные в электронную форму путем сканирования с сохранением реквизитов).

3. В случаях, предусмотренных пунктом 10 порядка, издаваемого Правительством Российской Федерации во исполнение нормы Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», отчитывающиеся организации должны представлять Банку России исправленные (уточненные) отчеты и (или) подтверждающие документы в форме электронных документов в соответствии с порядком взаимодействия не позднее дня представления исправленных (уточненных) отчетов и (или) подтверждающих документов в налоговые органы по месту своего учета.

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

5. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 26 марта 2021 года № 5757-У «О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 12 мая 2021 года № 63391.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина