



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

УКАЗАНИЕ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО № 5486-У

г. Москва Регистрационный № 60135

от "30" сентября 2020.

«23» июня 2020 г.

**О порядке представления Банку России некредитными
финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам
(вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка,
расположенных за пределами территории Российской Федерации**

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, № 52, ст. 7775) и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 30, ст. 4738) устанавливает порядок представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, с подтверждающими документами.

1. Некредитные финансовые организации, представляющие в соответствии с 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, № 2, ст. 188; 2020, № 17, ст. 2769) (далее – постановление Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 года № 819), налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации (далее соответственно – отчитывающиеся организации, отчеты), 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 – электронный документ), 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)» (далее – порядок взаимодействия).

2. Отчитывающиеся организации должны представлять Банку России отчеты в виде файла, сформированного с использованием программного обеспечения, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для заполнения отчета.

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 формировать файлы в виде показателей в разрезе групп аналитических признаков, приведенных в приложении к настоящему Указанию.

Иные отчитывающиеся организации должны формировать файлы в виде табличной формы, установленной в приложении к Правилам 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, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 года № 819.

4. В случаях, предусмотренных пунктом 10 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, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 года № 819, отчитывающиеся организации должны представлять Банку России исправленные (уточненные) отчеты и подтверждающие документы не позднее дня представления исправленных (уточненных) отчетов и подтверждающих документов в налоговые органы по месту своего учета в форме электронных документов в соответствии с порядком взаимодействия.

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 23 июля 2020 года № 5486 -У
«О порядке представления Банку России
некредитными финансовыми организациями
отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в
банках и иных организациях финансового рынка,
расположенных за пределами территории
Российской Федерации»

Показатели в разрезе групп аналитических признаков

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код налогового органа ¹		nfo-dic:Nom_nalog_org_YUL_IP_rezid
2	Номер корректировки ²		nfo-dic:NomerKorrektirovki
3	Полное наименование юридического лица – резидента (ФИО ³ индивидуального предпринимателя – резидента)		nfo-dic:Poln_naim_YUL_fio_IP_rezid
4	ОГРН (ОГРНИП) ⁴		nfo-dic:OGRN_YUL_OGRNIP_IP_rezid
5	ИНН ⁵		nfo-dic:INN_YUL_IP_reziden
6	КПП ⁶		nfo-dic:KPP_YUL_IP_reziden
7	Наименование филиала, представительства или иного подразделения юридического лица – резидента, расположенного за пределами территории Российской Федерации		nfo-dic:Naim_podraz_YUL_rezid_vne_RF

1	2	3	4
8	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
9	Код страны ⁷		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
10	Номер контактного телефона юридического лица – резидента / ИП – резидента		nfo-dic:Nomer_tel_org
11	Лицо, подтверждающее достоверность и полноту сведений		nfo-dic:Licz_podtverzhd_dostovern_polnotu_svedenEnumerator
11 (a)		1 – руководитель юридического лица - резидента	mem-int:Rukovod_YUL_rezidentMember
11 (b)		2 – уполномоченный представитель резидента	mem-int:Upolnomoch_predstavit_rezidentMember
11 (c)		3 – индивидуальный предприниматель – резидент	mem-int:IP_rezidentMember
12	ФИО руководителя или представителя резидента		nfo-dic:FIO_podpisanta
13	ИНН руководителя или представителя резидента		nfo-dic:INN_licza_podtverzhd_svedeniya
14	Номер контактного телефона		nfo-dic:Telefon
15	Дата составления отчета		nfo-dic:Dat_sostav_otchet

1	2	3	4
16	Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя		nfo-dic:Naim_rekv_dok_podtverzhd_polno_moch_predstavit

Сведения о счете (вкладе) в банке, иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
17	Тип организации		nfo-dic:Tip_orgEnumerator
17 (a)		1 – банк	mem-int:bankMember
17 (b)		2 – иная организация финансового рынка	mem-int:inaya_org_frMember
18	Наименование (в латинской транскрипции)		nfo-dic:Naim
18.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
19	БИК ⁸ или CODE (SWIFT) ⁹		nfo-dic:BIK_SWIFT
19.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
20	Номер налогоплательщика (его аналог), присвоенный налоговым органом (иным уполномоченным органом) в иностранном государстве (территории), налоговым резидентом которого является банк или организация финансового рынка		nfo-dic:RegNomer
20.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
21	Полный адрес (в латинской транскрипции)		nfo-dic:Poln_adres
21.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
22	Код страны ¹⁰		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
22.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis

1	2	3	4
23	Номер счета		nfo-dic:Nom_schet
23.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
24	Дата открытия счета		nfo-dic:Dat_otkr_schet
24.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
25	Дата закрытия счета		nfo-dic:Dat_zakryt_schet
25.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
26	Дата договора		nfo-dic:Dat_dog_bank_schet
26.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
27	Номер договора		nfo-dic:Nomer_dog_bank_schet
27.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
28	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
28.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
29	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
29.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
30	Код валюты счета ¹¹		nfo-dic:Kod_valEnumerator
30.1		Идентификатор кода валюты	dim-int:Denezhnye_sredstvaTaxis
30.2		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
31	Остаток средств на счете на начало отчетного периода (на конец отчетного периода)		nfo-dic:Ostat_sredst_na_schet
31.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValutyAxis
31.2		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
32	Зачислено средств за отчетный период		nfo-dic:Zachisl_sredst
32.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValutyAxis

1	2	3	4
32.2		Код вида операции ¹²	dim-int:Kod_Vid_OperacziiAxis
32.3		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
33	Списано средств за отчетный период		nfo-dic:Spisan_sredst
33.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValutyAxis
33.2		Код вида операции ¹²	dim-int:Kod_Vid_OperacziiAxis
33.3		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis

¹ Код налогового органа юридического лица – резидента и индивидуального предпринимателя – резидента по месту его учета либо постановки на учет в качестве крупнейших налогоплательщиков, в который представлен отчет.

² 0 – первичный документ; 1, 2, 3 и так далее – уточненный документ; 999 – отмена сообщения.

³ Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) указываются в соответствии с документом, удостоверяющим личность гражданина.

⁴ Основной государственный регистрационный номер юридического лица – резидента (основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя).

⁵ Идентификационный номер налогоплательщика.

⁶ Код причины постановки на учет.

⁷ Код страны места нахождения филиала, представительства или иного подразделения юридического лица – резидента, расположенного за пределами территории Российской Федерации, указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) (цифровой код).

⁸ Банковский идентификационный код.

⁹ Свифт (SWIFT – Society of Worldwide Interbank Financial Telecommunications) – автоматизированная система осуществления международных денежных расчетов и платежей с использованием компьютеров и межбанковских телекоммуникаций.

¹⁰ Код страны указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) (цифровой код).

¹¹ Код валюты счета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

¹² Код вида валютной операции указывается в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749, 7 декабря 2017 года № 49152, 17 сентября 2018 года № 52167.