

**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 о движении денежных средств и
иных финансовых активов 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 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; 2020, № 30, ст. 4738) устанавливает порядок 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, 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 денежных средств и иных финансовых активов 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 денежных средств и иных финансовых активов 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 – Правила), налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении денежных средств и иных финансовых активов 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 и 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), по состоянию на последнюю календарную дату отчетного квартала.

Отчеты и подтверждающие документы должны представляться в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя (уполномоченного представителя) 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 в соответствии с требованиями, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для заполнения отчетов, с использованием программного обеспечения, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», или иного программного обеспечения.

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 с использованием кодов показателей и групп аналитических признаков, приведенных в приложении к настоящему Указанию.

4. В случаях, предусмотренных пунктом 10 Правил, 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 23 июня 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», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 30 сентября 2020 года № 60135.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение
к Указанию Банка России
от _____ 2021 года № _____-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»

Показатели в разрезе групп аналитических признаков

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков, значения показателя
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		nfo-dic:Naim_podraz_YUL_rezid_vne_RF

1	2	3	4
	территории Российской Федерации		
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_polnomoch_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, значения показателя
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
17.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
18	Небанковская кредитная организация ⁸		nfo-dic:NebankKredOrgEnumerator
18 (a)		0	mem-int:p0_Member
18 (b)		1	mem-int:p1_mMember
18.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
19	Страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни ⁸		nfo-dic:StraxovshikDobrStraxZhizniEnumerator
19 (a)		0	mem-int:p0_Member
19 (b)		1	mem-int:p1_mMember
19.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
20	Профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или)		nfo-dic:PurchBrokerUpravlCbDepEnumerator

1	2	3	4
	депозитарную деятельность ⁸		
20 (a)		0	mem-int:p0_Member
20 (b)		1	mem-int:p1_mMember
20.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
21	Управляющий по договору доверительного управления имуществом ⁸		nfo-dic:UprPoDogDUImushEnumerator
21 (a)		0	mem-int:p0_Member
21 (b)		1	mem-int:p1_mMember
21.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
22	Негосударственный пенсионный фонд ⁸		nfo-dic:NPFEnumerator
22 (a)		0	mem-int:p0_Member
22 (b)		1	mem-int:p1_mMember
22.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
23	Акционерный инвестиционный фонд ⁸		nfo-dic:AIFEnumerator
23 (a)		0	mem-int:p0_Member
23 (b)		1	mem-int:p1_mMember
23.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
24	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда ⁸		nfo-dic:UprAifPifNpfEnumerator
24 (a)		0	mem-int:p0_Member
24 (b)		1	mem-int:p1_mMember
24.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
25	Центральный контрагент ⁸		nfo-dic:CentrKontragentEnumerator
25 (a)		0	mem-int:p0_Member
25 (b)		1	mem-int:p1_mMember
25.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
26	Управляющий товарищ инвестиционного товарищества ⁸		nfo-dic:UprTovInvestTovEnumerator

1	2	3	4
26 (a)		0	mem-int:p0_Member
26 (b)		1	mem-int:p1_mMember
26.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
27	Иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от клиентов денежные средства или иные финансовые активы для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента ⁸		nfo-dic:InayaOrgEnumerator
27 (a)		0	mem-int:p0_Member
27 (b)		1	mem-int:p1_mMember
27.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
28	Наименование (в латинской транскрипции)		nfo-dic:Naim
28.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
29	БИК ⁹ или CODE (SWIFT) ¹⁰		nfo-dic:BIK_SWIFT
29.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
30	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
30.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
31	Полный адрес (в латинской транскрипции)		nfo-dic:Poln_adres
31.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
32	Код страны ¹¹		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
32.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
33	Номер счета		nfo-dic:Nom_schet

1	2	3	4
33.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
34	Дата открытия счета		nfo-dic:Dat_otkr_schet
34.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
35	Дата закрытия счета		nfo-dic:Dat_zakryt_schet
35.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
36	Дата договора		nfo-dic:Dat_dog_bank_schet
36.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
37	Номер договора		nfo-dic:Nomer_dog_bank_schet
37.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
38	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
38.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
39	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
39.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
40	Цифровой код используемой валюты ¹²		nfo-dic:Kod_valEnumerator
40.1		Идентификатор кода валюты	dim-int:Denezhnye_sredstvaTaxis
40.2		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
41	Остаток средств на счете на начало отчетного периода (на конец отчетного периода)		nfo-dic:Ostat_sredst_na_schet
41.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
41.2		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
42	Зачислено средств за отчетный период		nfo-dic:Zachisl_sredst
42.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
42.2		Код вида операции ¹³	dim-int:Kod_Vid_OperacziiAxis

1	2	3	4
42.3		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
43	Списано средств за отчетный период		nfo-dic:Spisan_sredst
43.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
43.2		Код вида операции ¹³	dim-int:Kod_Vid_OperacziiAxis
43.3		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis

Сведения о стоимости иных финансовых активов на счетах (вкладах) в банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков, значения показателя
1	2	3	4
44	Стоимость иных финансовых активов на начало отчетного периода (на конец отчетного периода)		nfo-dic:StoimInyxFA
44.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
44.2		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
45	Стоимость иных финансовых активов, зачисленных на счет в отчетном периоде		nfo-dic:StoimInyxFAZachisleno
45.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
45.2		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
46	Стоимость иных финансовых активов, списанных со счета в отчетном периоде		nfo-dic:StoimInyxFASpisano
46.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
46.2		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis

Сведения о видах иных финансовых активов на счетах (вкладах) в банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков, значения показателя
1	2	3	4
47	Ценные бумаги ¹⁴		nfo-dic:CBEnumerator
47 (a)		0	mem-int:p0_Member
47 (b)		1	mem-int:p1_mMember
47.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
47.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
48	Производные финансовые активы ¹⁴		nfo-dic:PFAEnumerator
48 (a)		0	mem-int:p0_Member
48 (b)		1	mem-int:p1_mMember
48.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
48.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
49	Доли участия в уставном (складочном) капитале юридического лица ¹⁴		nfo-dic:DolyaUchUstKapEnumerator
49 (a)		0	mem-int:p0_Member
49 (b)		1	mem-int:p1_mMember
49.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
49.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
50	Доли участия в иностранной структуре без образования юридического лица ¹⁴		nfo-dic:DolyaUchInStrEnumerator
50 (a)		0	mem-int:p0_Member
50 (b)		1	mem-int:p1_mMember
50.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
50.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
51	Права требования из договора страхования ¹⁴		nfo-dic:PravaTrebEnumerator
51 (a)		0	mem-int:p0_Member
51 (b)		1	mem-int:p1_mMember
51.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis

51.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
52	Иные финансовые активы ¹⁴		nfo-dic:InyeFAEnumerator
52 (a)		0	mem-int:p0_Member
52 (b)		1	mem-int:p1_mMember
52.1		Идентификатор счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
52.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

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 1 указывается в отношении вида иной организации финансового рынка, в которой открыт счет, сведения о котором заполняются. В отношении других видов иной организации финансового рынка указывается 0.

⁹ Банковский идентификационный код.

¹⁰ Свифт (SWIFT – Society of Worldwide Interbank Financial Telecommunications) – автоматизированная система осуществления международных денежных расчетов и платежей с использованием компьютеров и межбанковских телекоммуникаций.

¹¹ Код страны указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) (цифровой код).

¹² Код валюты счета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

¹³ 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.

¹⁴ Указывается «1» - в случае наличия иного финансового актива на счете (вкладе) в организации финансового рынка, «0» - случае отсутствия иного финансового актива на счете (вкладе) в организации финансового рынка.