



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

УКАЗАНИЕ

от 27 декабря 2018 года N 5047-У

О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации

Настоящее Указание на основании абзаца третьего [части 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле"](#) (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст.4859; 2004, N 27, ст.2711; 2005, N 30, ст.3101; 2006, N 31, ст.3430; 2007, N 1, ст.30; N 22, ст.2563; N 29, ст.3480; N 45, ст.5419; 2008, N 30, ст.3606; 2010, N 47, ст.6028; 2011, N 7, ст.905; N 27, ст.3873; N 29, ст.4291; N 30, ст.4584; N 48, ст.6728; N 50, ст.7348, ст.7351; 2013, N 11, ст.1076; N 19, ст.2329; N 27, ст.3447; N 30, ст.4084; 2014, N 11, ст.1098; N 19, ст.2317; N 30, ст.4219; N 45, ст.6154; 2015, N 27, ст.3972, ст.4001; N 48, ст.6716; 2016, N 1, ст.50; N 27, ст.4218; 2017, N 30, ст.4456; N 47, ст.6851; 2018, N 1, ст.11, ст.54; N 11, ст.1579; N 15, ст.2035; N 22, ст.3041; N 31, ст.4835, ст.4836, ст.4837; N 32, ст.5086; N 49, ст.7524; "Официальный интернет-портал правовой информации" (www.pravo.gov.ru), 18 декабря 2018 года; 25 декабря 2018 года) (далее - Федеральный закон от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ) и [статьи 76 6 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации \(Банке России\)"](#) (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст.2790; 2003, N 2, ст.157; N 52, ст.5032; 2004, N 27, ст.2711; N 31, ст.3233; 2005, N 25, ст.2426; N 30, ст.3101; 2006, N 19, ст.2061; N 25, ст.2648; 2007, N 1, ст.9, ст.10; N 10, ст.1151; N 18, ст.2117; 2008, N 42, ст.4696, ст.4699; N 44, ст.4982; N 52, ст.6229, ст.6231; 2009, N 1, ст.25; N 29, ст.3629; N 48, ст.5731; 2010, N 45, ст.5756; 2011, N 7, ст.907; N 27, ст.3873; N 43, ст.5973; N 48, ст.6728; 2012, N 50, ст.6954; N 53, ст.7591, ст.7607; 2013, N 11, ст.1076; N 14, ст.1649; N 19, ст.2329; N 27, ст.3438, ст.3476, ст.3477; N 30, ст.4084; N 49, ст.6336; N 51, ст.6695, ст.6699; N 52, ст.6975; 2014, N 19, ст.2311, ст.2317; N 27, ст.3634; N 30, ст.4219; N 40, ст.5318; N 45, ст.6154; N 52, ст.7543; 2015, N 1, ст.4, ст.37; N 27, ст.3958, ст.4001; N 29, ст.4348, ст.4357; N 41, ст.5639; N 48, ст.6699; 2016, N 1, ст.23, ст.46, ст.50; N 26, ст.3891; N 27, ст.4225, ст.4273, ст.4295; 2017, N 1, ст.46; N 14, ст.1997; N 18, ст.2661, ст.2669; N 27, ст.3950; N 30, ст.4456; N 31, ст.4830; N 50, ст.7562; 2018, N 1, ст.66; N 9, ст.1286; N 11, ст.1584, ст.1588; N 18, ст.2557; N 24, ст.3400; N 27, ст.3950; N 31, ст.4852; N 32, ст.5115; N 49, ст.7524) устанавливает порядок представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации.

1. Некредитные финансовые организации, представляющие налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации (далее - отчеты) в порядке, установленном [Правилами представления юридическими лицами - резидентами и индивидуальными предпринимателями - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам \(вкладам\) в банках за пределами территории Российской Федерации](#), утвержденными [постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 года N 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"](#) (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, N 2, ст.188; 2008, N 29,



ст.3527; 2012, N 53, ст.7951; 2015, N 31, ст.4695) (далее соответственно - отчитывающиеся организации, Правила), должны представлять отчеты Банку России в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя отчитывающейся организации - юридического лица или индивидуального предпринимателя (далее - электронный документ), в соответствии с требованиями [Указания Банка России от 3 ноября 2017 года N 4600-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 11 января 2018 года N 49605 (далее - Указание Банка России от 3 ноября 2017 года N 4600-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 и бюро кредитных историй, должны представлять отчеты Банку России в виде файла, сформированного с использованием программного обеспечения, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

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 отчеты Банку России в виде показателей в разрезе групп аналитических признаков (рекомендуемый образец приведен в [приложении к настоящему Указанию](#)).

4. Отчитывающиеся организации одновременно с представлением отчетов в налоговые органы по месту своего учета должны в соответствии с абзацем третьим [части 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ](#) представлять отчеты в Банк России.

При представлении исправленных (уточненных) отчетов в налоговые органы по месту своего учета в случае, указанном в [пункте 10 Правил](#), отчитывающиеся организации должны представлять исправленные (уточненные) Отчеты в Банк России не позднее дня представления исправленных (уточненных) Отчетов в налоговые органы по месту своего учета.

Исправленные (уточненные) Отчеты направляются Банку России отдельными электронными документами в соответствии с требованиями [Указания Банка России от 3 ноября 2017 года N 4600-У](#).

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

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации
Э.С.Набиуллина

Зарегистрировано
в Министерстве юстиции
Российской Федерации



25 января 2019 года,
регистрационный N 53572

Приложение
к Указанию Банка России
от 27 декабря 2018 года N 5047-У
"О порядке представления Банку России
некредитными финансовыми организациями
отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в
банках за пределами территории
Российской Федерации"
Рекомендуемый образец

Номер строки по порядку	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование налогового органа по месту учета юридического лица - резидента и индивидуального предпринимателя - резидента		nfo-dic:Naim_nalog_org_YUL_IP_rezid
2	Номер налогового органа по месту учета юридического лица - резидента и индивидуального предпринимателя - резидента		nfo-dic:Nom_nalog_org_YUL_IP_rezid
3	Адрес налогового органа по месту учета юридического лица - резидента и индивидуального предпринимателя - резидента		nfo-dic:Adres_nalog_org_YUL_IP_rezid
4	Полное наименование юридического лица - резидента (ФИО ¹ индивидуального предпринимателя - резидента (латинскими буквами)		nfo-dic:Poln_naim_YUL_fio_IP_rezid
<p>¹ Фамилия, имя, отчество (при наличии).</p>			
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРНИП ¹ индивидуального предпринимателя - резидента)		nfo-dic:OGRN_YUL_OGRNIP_IP_rezid



<p>¹ Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя.</p>			
6	Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц - резидентов (индивидуальных предпринимателей - резидентов)		nfo-dic:Dat_zapis_EGRYUL_YUL_IP_rezid
7	Вид деятельности по ОКПД ²		nfo-dic:Vid_deyat_po_OKPD2
<p>² Общероссийский классификатор продукции по видам экономической деятельности.</p>			
8	Вид деятельности по ОКВЭД ³		nfo-dic:Vid_deyat_po_OKVED2
<p>³ Общероссийский классификатор видов экономической деятельности.</p>			
9	Организационно-правовая форма по ОКОФ ⁴		nfo-dic:OPF_po_OKOPFEnumerator
<p>⁴ Общероссийский классификатор организационно-правовых форм.</p>			
10	Форма собственности по ОКФС ⁵		nfo-dic:Form_sobstvipo_OKFSEnumerator
<p>⁵ Общероссийский классификатор форм собственности.</p>			
11	ИНН ⁶		nfo-dic:INN_YUL_IP_reziden
<p>⁶ Идентификационный номер налогоплательщика.</p>			
12	КПП ⁷		nfo-dic:KPP_YUL_IP_reziden



7 Код причины постановки на учет.			
13	Местонахождение (адрес места жительства)		nfo-dic:Mest_nax_YUL_adres_IP
14	Наименование филиала, представительства или иного подразделения юридического лица - резидента за пределами территории Российской Федерации		nfo-dic:Naim_podraz_YUL_rezid_vne_RF
15	Место нахождения филиала, представительства или иного подразделения юридического лица - резидента за пределами территории Российской Федерации		nfo-dic:Mest_nax_podraz_YUL_rezid_vne_RF

Банк за пределами территории Российской Федерации, в котором открыт счет (вклад)

Номер строки по порядку	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
16	Наименование (латинскими буквами)		nfo-dic:Naim
16.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
17	БИК ¹ или CODE (SWIFT) ²		nfo-dic:BIK_SWIFT
<p>¹ Банковский идентификационный код.</p> <p>² Свифт (SWIFT - Society of Worldwide Interbank Financial Telecommunications) - автоматизированная система осуществления международных денежных расчетов и платежей с использованием компьютеров и межбанковских телекоммуникаций.</p>			
17.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
18	Полный адрес (латинскими буквами)		nfo-dic:Poln_adres



18.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
19	Страна места нахождения		nfo-dic:Strana_mest
19.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
20	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
20.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
21	Счет N		nfo-dic:Nom_schet
21.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
22	Код валюты счета		nfo-dic:Kod_valEnumerator
22.1		Идентификатор кода валюты	dim-int:Denezhnye_sredstvaTaxis
22.2		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
23	Дата открытия счета		nfo-dic:Dat_otkr_schet
23.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
24	Дата закрытия счета		nfo-dic:Dat_zakryt_schet
24.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
25	Дата договора банковского счета		nfo-dic:Dat_dog_bank_schet
25.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
26	Номер договора банковского счета		nfo-dic:Nomer_dog_bank_schet
26.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
27	Зачислено средств за отчетный период		nfo-dic:Zachisl_sredst
27.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
27.2		Код вида операции	dim-int:Kod_Vid_OperacziiAxis
27.3		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis



28	Списано средств за отчетный период		nfo-dic:Spisan_sredst
28.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
28.2		Код вида операции	dim-int:Kod_Vid_OperacziiAxis
28.3		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
29	Остаток средств на счете на начало отчетного периода (на конец отчетного периода)		nfo-dic:Ostat_sredst_na_schet
29.1		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
29.2		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
30	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
30.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
31	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
31.1		Идентификатор банковского счета	dim-int:Rek_kred_org_i_schetaTaxis
32	ФИО ¹		nfo-dic:FIO_podpisanta
<p>¹ Фамилия, имя, отчество (при наличии).</p>			
33	ФИО ² представителя юридического лица - резидента и индивидуального предпринимателя - резидента		nfo-dic:FIO_predstavit_YUL_IP_rezid
<p>² Фамилия, имя, отчество (при наличии).</p>			



34	Номер телефона		nfo-dic:Telefon
35	Дата составления отчета		nfo-dic:Dat_sostav_otchet

Электронный текст документа
подготовлен АО "Кодекс" и сверен по:
официальный сайт Банка России
www.cbr.ru, 07.03.2019

[О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам \(вкладам\) в банках за пределами территории Российской Федерации \(Источник: ИСС "КОДЕКС"\)](#)