

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

«09» июля 2015 г.

№ 3719-У

г. Москва

У К А З А Н И Е

**Об отчетности некредитных финансовых организаций
об операциях с денежными средствами**

Настоящее Указание на основании 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; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14,

ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001) устанавливает сроки и порядок составления и представления отчетности об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций в Центральный банк Российской Федерации.

1. Настоящее Указание распространяется на следующие некредитные финансовые организации: управляющие компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховые организации (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), страховые брокеры, общества взаимного страхования, негосударственные пенсионные фонды, микрофинансовые организации, кредитные потребительские кооперативы, в том числе сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы, ломбарды (далее при совместном упоминании – организации).

2. Требования настоящего Указания не распространяются на операции с денежными средствами, отражаемые на счетах по депозитам организаций.

3. В целях составления и представления в Центральный банк Российской Федерации отчетности в соответствии с настоящим Указанием организации осуществляют кодирование операций с денежными средствами, совершаемых организациями.

3.1. Для кодирования операций используются коды видов операций классификаторов видов операций с денежными средствами, совершаемых организациями, приведенных в приложении 1 к настоящему Указанию, в соответствии с видами деятельности организаций, за исключением валютных

операций, совершаемых с использованием банковских счетов организаций (далее – коды видов операций).

Для кодирования валютных операций, совершаемых с использованием банковских счетов организаций, используются коды видов операций из перечня валютных и иных операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 2 к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2) (далее – Инструкция Банка России № 138-И) (далее – коды видов валютных операций).

3.2. Код вида операции (код вида валютной операции) присваивается: каждой операции, совершенной с использованием банковских счетов организаций и зафиксированной в расчетных (платежных) документах, выписках из лицевых счетов по банковским счетам организаций;

каждой операции с наличными денежными средствами, проведенной через кассу организаций.

3.3. Кодирование операций осуществляется на основе первичных документов: контрактов (договоров, соглашений, счетов, иных документов, являющихся основанием для проведения операций) (или их копий, выписок из них), платежных документов, выписок из лицевого счета по банковским счетам организаций, полученных от кредитной организации, кассовых документов и иных документов, предусмотренных законодательством

Российской Федерации и нормативными актами Банка России (далее – документы внутреннего учета).

3.4. Порядок фиксирования кодов видов операций в документах, формируемых на бумажных носителях и (или) в электронном виде, позволяющий однозначно установить расчетный (платежный, кассовый) документ, на основании которого осуществлена соответствующая операция, устанавливается внутренним организационно-распорядительным документом организаций.

3.5. Организации на основании документов внутреннего учета формируют в электронном виде данные об операциях организаций в разрезе каждой операции, совершенной с использованием банковских счетов организаций и через кассу организаций (далее – данные об операциях).

Перечень данных об операциях, совершенных с использованием банковских счетов организаций, установлен в приложении 2 к настоящему Указанию.

Перечень данных об операциях, проведенных через кассу организаций, установлен в приложении 3 к настоящему Указанию.

Порядок формирования данных об операциях устанавливается организациями самостоятельно во внутренних документах организаций.

По усмотрению организаций данные об операциях могут быть дополнены иной информацией.

4. На основе данных об операциях организации ежемесячно составляют и представляют в Банк России отчетность по форме 0420001 «Информация о видах и суммах операций с денежными средствами некредитных финансовых организаций» (приложение 4 к настоящему Указанию) (далее – отчетность об операциях с денежными средствами).

Отчетность об операциях с денежными средствами представляется не позднее 15 рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

5. Отчетность об операциях с денежными средствами управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, негосударственных пенсионных фондов, микрофинансовых организаций, кредитных потребительских кооперативов, в том числе сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, ломбардов представляется в Банк России в форме электронного документа с усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции руководителя (единоличного исполнительного органа), по телекоммуникационным каналам связи, в том числе через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» (далее – сеть «Интернет»), в соответствии с Порядком организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам, утвержденным приказом ФСФР России от 25 марта 2010 года № 10-21/пз-н «Об утверждении Порядка организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 мая 2010 года № 17347, 12 октября 2010 года № 18687, 14 сентября 2011 года № 21790, 1 июня 2012 года № 24428, 24 августа 2012 года № 25262 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 23 августа 2010 года № 34, от 8 ноября 2010 года № 45, Российская газета от 21 сентября 2011 года, от 6 июля 2012 года, от 21 сентября 2012 года), с учетом особенностей, установленных настоящим Указанием.

Отчетность об операциях с денежными средствами страховых организаций (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), страховых брокеров, обществ взаимного

страхования представляется в Банк России в форме электронного документа с усиленной квалифицированной электронной подписью через личный кабинет, ссылка на который размещена на официальном сайте Банка России в сети «Интернет».

6. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 30 июня 2015 года № 19) вступает в силу с 1 сентября 2015 года.

7. Отчетность об операциях с денежными средствами составляется начиная с отчетности за сентябрь 2015 года.

Микрофинансовые организации, кредитные потребительские кооперативы, в том числе сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы, ломбарды, предоставившие за квартал займы на сумму менее 7500 тысяч рублей, до 1 февраля 2016 года представляют отчетность об операциях с денежными средствами за отчетные месяцы следующего квартала по запросу Банка России в срок и за период, указанный в запросе Банка России. С 1 февраля 2016 года (начиная с отчетности за февраль 2016 года) отчетность об операциях с денежными средствами представляется указанными организациями в соответствии с пунктом 4 настоящего Указания.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1

к Указанию Банка России
от _____ № _____ «Об отчетности
некредитных финансовых организаций
об операциях с денежными средствами»

Классификаторы видов операций с денежными средствами,
совершаемых организациями

1. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых
управляющими компаниями акционерных инвестиционных фондов, паевых
инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

Кода вида операции	Наименование вида операции
1	2
01050	Расчеты управляющей компании с акционерным инвестиционным фондом, связанные с передачей (возвратом) денежных средств по договорам доверительного управления, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
01060	Расчеты управляющей компании с владельцами инвестиционных паев, связанные с передачей (возвратом) денежных средств, выплаты вознаграждения управляющей компании
01070	Расчеты управляющей компании с негосударственным пенсионным фондом, связанные с передачей (возвратом) денежных средств по договорам доверительного управления, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
01081	Расчеты управляющей компании по договорам доверительного управления с Пенсионным фондом Российской Федерации, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
01082	Расчеты управляющей компании по договорам доверительного управления с Министерством обороны Российской Федерации, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
01083	Расчеты управляющей компании по договорам доверительного управления с государственной корпорацией, государственной компанией, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
01089	Расчеты управляющей компании по договорам доверительного управления со страховыми организациями, иными юридическими и физическими лицами, не указанные по кодам видов операций 01050 – 01083
01110	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда в ценные бумаги

01120	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда в депозиты (из депозитов)
01190	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда в другие объекты инвестирования
01210	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением средств паевого инвестиционного фонда в ценные бумаги
01220	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) средств паевого инвестиционного фонда в депозиты (из депозитов)
01290	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением средств паевого инвестиционного фонда в другие объекты инвестирования
01310	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда в ценные бумаги
01320	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда в депозиты (из депозитов)
01390	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда в другие объекты инвестирования
01410	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда в ценные бумаги
01420	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда в депозиты (из депозитов)
01490	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда в другие объекты инвестирования
01510	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением собственных средств негосударственного пенсионного фонда в ценные бумаги
01520	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) собственных средств негосударственного пенсионного фонда в депозиты (из депозитов)
01590	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением собственных средств негосударственного пенсионного фонда в другие объекты инвестирования
01697	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих
01698	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением временно свободных средств государственной корпорации, государственной компании
01699	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением средств страховых организаций, иных юридических и физических лиц в

	соответствии с договорами доверительного управления, не указанные по кодам видов операций 01110 – 01698
01700	Переводы с одного банковского счета на другой банковский счет управляющей компании, за исключением кодов видов операций 01120, 01220, 01320, 01420, 01520
01810	Внесение наличных денежных средств из кассы управляющей компании на ее банковский счет
01820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета управляющей компании для пополнения ее кассы
01850	Выплаты управляющей компанией денежных средств на основании трудового договора
01910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
01950	Расчеты управляющей компании с бюджетом по налогам и сборам
01990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью управляющей компании, не указанные по кодам видов операций 01050 – 01950 ¹

2. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых страховыми организациями, обществами взаимного страхования, страховыми брокерами

Кода вида операции	Наименование вида операции
1	2
02070	Поступление денежных средств по договорам страхования (сострахования)
02110	Страховые выплаты по договорам страхования (сострахования) жизни, выплаты дополнительного инвестиционного дохода по договорам страхования жизни
02111	Выплаты выкупных сумм по договорам страхования жизни, включая выплаты дополнительного инвестиционного дохода по договорам страхования жизни
02120	Страховые выплаты по договорам страхования (сострахования), не относящимся к договорам страхования жизни
02190	Возврат страхователю части страховой премии (взноса) при досрочном прекращении договора страхования
02210	Расчеты по договорам, принятым в перестрахование
02215	Расчеты по договорам, переданным в перестрахование

¹ В том числе расчеты, связанные с профессиональной деятельностью управляющей компании на финансовом рынке (за счет денежных средств, входящих в состав активов, находящихся в доверительном управлении, за счет денежных средств, входящих в состав имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, за счет собственных средств) и с обеспечением текущей финансово-хозяйственной деятельности управляющей компании за счет собственных средств, не указанные по кодам видов операций 01050 -01950.

02510	Расчеты с кредитными организациями, связанные с получением банковских кредитов (предоставлением займов)
02520	Расчеты с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (предоставлением) займов, за исключением кода вида операции 02570
02530	Переводы, связанные с размещением (возвратом) свободных средств в депозиты (из депозитов)
02535	Расчеты, связанные с размещением свободных средств в ценные бумаги
02539	Расчеты, связанные с другими видами размещения свободных средств
02570	Расчеты по субординированным займам между страховой организацией – заимодавцем и страховыми организациями, являющимися ее дочерними или зависимыми обществами
02580	Расчеты, связанные с передачей страхового портфеля
02610	Расчеты между страховой организацией (страховыми брокерами) и посредниками, являющимися иными страховыми организациями (страховыми брокерами), включая выплаты вознаграждения этим посредникам
02650	Выплаты вознаграждения посредникам (агентам), за исключением кода вида операции 02610
02700	Переводы с одного банковского счета страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера) на другой ее (его) банковский счет, за исключением кода вида операции 02530
02810	Внесение наличных денежных средств из кассы страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера) на ее (его) банковский счет
02820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера), необходимых для проведения кассовых операций
02840	Выплаты (переводы) денежных средств на основании трудового договора
02910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
02950	Расчеты страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера) с бюджетом по налогам и сборам
02990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера), не указанные по кодам видов операций 02070 – 02950

3. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых негосударственными пенсионными фондами (НПФ)

Код вида операции	Наименование вида операции
-------------------	----------------------------

1	2
03010	Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ
03020	Расчеты, связанные с выплатами негосударственной пенсии, выкупной суммы вкладчикам – участникам НПФ
03030	Расчеты, связанные с выплатами выкупной суммы наследникам вкладчиков – участников НПФ
03040	Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)
03050	Расчеты, связанные с выплатами правопреемникам застрахованных лиц
03110	Расчеты с Пенсионным фондом Российской Федерации (переводы из ПФР для формирования накопительной пенсии (страховые взносы, дополнительные страховые взносы, взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, средства (часть средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии), переводы в ПФР)
03210	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным резервам
03220	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным накоплениям
03310	Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных резервов (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
03320	Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных накоплений (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
03410	Переводы, связанные с самостоятельным размещением (возвратом) средств пенсионных резервов в депозиты (из депозитов)
03420	Расчеты, связанные с самостоятельным размещением средств пенсионных резервов в ценные бумаги
03490	Расчеты, связанные с другими видами самостоятельного размещения средств пенсионных резервов
03510	Расчеты с кредитными организациями, связанные с получением кредитов (предоставлением займов) в счет пополнения (за счет) собственных средств НПФ, имущества для обеспечения уставной деятельности НПФ
03520	Расчеты с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (предоставлением) займов в счет пополнения (за счет) собственных средств НПФ, имущества для обеспечения уставной деятельности НПФ
03590	Расчеты, связанные с другими видами размещения собственных средств НПФ, имущества для обеспечения уставной деятельности НПФ
03700	Переводы с одного банковского счета НПФ на другой его банковский счет, за исключением кода вида операции 03410
03810	Внесение наличных денежных средств из кассы НПФ на его банковский

	счет
03820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета НПФ для пополнения его кассы
03850	Выплаты НПФ денежных средств на основании трудового договора
03910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
03950	Расчеты НПФ с бюджетом по налогам и сборам
03990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью НПФ, не указанные по кодам видов операций 03010 – 03950

4. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых микрофинансовыми организациями

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
04010	Расчеты с клиентами по микрозаймам, иным предоставленным (в том числе потребительским) займам, за исключением кода вида операции 04015
04015	Поступление из Пенсионного фонда Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала на погашение основного долга и уплату процентов по займам, предоставленным клиентам по договору займа, заключенному с микрофинансовой организацией
04110	Поступление добровольных (благотворительных) взносов и пожертвований, привлеченных микрофинансовой организацией
04510	Расчеты микрофинансовой организации с кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора кредита
04520	Расчеты микрофинансовой организации с юридическими лицами, связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора займа
04525	Расчеты микрофинансовой организации с физическими лицами, связанные с привлечением (возвратом) денежных средств на основании договора займа
04530	Переводы, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов)
04540	Расчеты микрофинансовой организации с учредителями (членами, участниками, акционерами), связанные с привлечением (возвратом) денежных средств
04700	Переводы с одного банковского счета микрофинансовой организации на другой ее банковский счет, за исключением кода вида операции 04530
04810	Внесение наличных денежных средств из кассы микрофинансовой организации на ее банковский счет
04820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета микрофинансовой организации для пополнения ее кассы

04850	Выплаты микрофинансовой организацией денежных средств на основании трудового договора
04910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
04990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью микрофинансовой организации, включая расчеты с бюджетом по налогам и сборам, не указанные по кодам видов операций 04010 – 04910

5. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых кредитными потребительскими кооперативами, в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
05010	Расчеты, связанные с внесением членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива) вступительных взносов в кредитный потребительский кооператив
05015	Расчеты, связанные с внесением членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива) денежных средств (взносов) в кредитный кооператив, за исключением расчетов по коду вида операции 05010
05080	Выплаты членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам кооператива) сумм паевых взносов
05090	Выплаты начисленного дохода на паевые взносы (паенакопления) пайщиков
05110	Расчеты, связанные с предоставлением займов, выдачей денежных авансов членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам кооператива), за исключением кода вида операции 05115
05115	Поступление из Пенсионного фонда Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала на погашение основного долга и уплату процентов по займам, предоставленным членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам кооператива) по договору займа, заключенному с кредитным потребительским кооперативом
05120	Расчеты, связанные с получением займов от членов кредитного потребительского кооператива (пайщиков, ассоциированных членов кооператива), передачей личных сбережений членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива)
05140	Расчеты с кредитными потребительскими кооперативами второго уровня

05510	Расчеты кредитного потребительского кооператива с кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора кредита
05520	Расчеты кредитного потребительского кооператива с юридическими лицами, не являющимися членами кредитного кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива), связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора займа
05530	Переводы, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов)
05540	Расчеты, связанные с размещением средств кредитного потребительского кооператива в государственные и муниципальные ценные бумаги, приобретением долей в уставном капитале либо акций российских кредитных организаций
05590	Расчеты, связанные с другими видами размещения средств кредитного потребительского кооператива
05700	Переводы с одного банковского счета кредитного потребительского кооператива на другой его банковский счет, за исключением кода вида операции 05530
05810	Внесение наличных денежных средств из кассы кредитного потребительского кооператива на его банковский счет
05820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета кредитного потребительского кооператива для пополнения его кассы
05850	Выплаты кредитного потребительского кооператива на основании трудового договора
05890	Выплаты, связанные с распределением неделимого фонда кредитного потребительского кооператива между членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками) в случае ликвидации кредитного потребительского кооператива
05910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
05990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью кредитного потребительского кооператива, включая расчеты с бюджетом по налогам и сборам, не указанные по кодам видов операций 05010 – 05910

6. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых ломбардами

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
06010	Расчеты по займам, выданным ломбардом заемщикам
06050	Расчеты по займам, выданным ломбарду учредителями (членами, участниками)

06100	Расчеты ломбарда с поклажедателями по договорам хранения
06200	Расчеты с приобретателями не востребовавшихся вещей
06510	Расчеты с кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) кредитов
06520	Расчеты с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) займов
06530	Переводы, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов)
06590	Расчеты, связанные с другими видами размещения средств ломбарда
06700	Переводы с одного банковского счета ломбарда на другой его банковский счет, за исключением кода вида операции 06530
06810	Внесение наличных денежных средств из кассы ломбарда на его банковский счет
06820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета ломбарда для пополнения его кассы
06850	Выплаты ломбарда на основании трудового договора
06890	Платежи за консультационные услуги
06910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
06990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью ломбарда, включая расчеты с бюджетом по налогам и сборам, не указанные по кодам видов операций 06010 – 06910

Перечень данных об операциях, совершенных с использованием
банковских счетов организаций

1. Сведения о банковском счете организаций, открытом в кредитной организации, по которому проводятся операции.

1.1. Наименование кредитной организации (ее филиала).

1.2. Регистрационный номер (порядковый номер) кредитной организации (ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций¹.

1.3. Банковский идентификационный код (БИК) кредитной организации (ее филиала).

1.4. Номер лицевого счета организаций в кредитной организации (ее филиале).

1.5. Вид счета организаций в кредитной организации (ее филиале)².

2. Сведения об операции.

При зачислении (списании) денежных средств на банковский счет (с банковского счета) организаций на основании платежного поручения, платежного требования на общую сумму с реестром, в котором указаны плательщики (получатели) средств, обслуживаемые одной кредитной

¹ Справочник по кредитным организациям размещен в разделе «Информация по кредитным организациям» на официальном сайте Банка России в сети «Интернет».

² Например, расчетный счет, счет доверительного управления, специальный банковский счет в соответствии с Инструкцией Банка России от 30 мая 2014 года № 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 июня 2014 года № 32813 («Вестник Банка России» от 26 июня 2014 года № 60).

организацией (одним филиалом кредитной организации), в том числе в связи с выплатами денежных средств на основании трудовых договоров, договоров гражданско-правового характера с физическими лицами, при ведении данных об операциях в составе сведений, указанных в пунктах 2 – 5 настоящего приложения, могут указываться сведения об операциях на общую сумму, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящего приложения, – соответствующие сведения о кредитной организации (филиале кредитной организации).

При зачислении денежных средств на банковский счет организаций на основании платежного поручения на общую сумму с реестром, составленным кредитной организацией (филиалом кредитной организации) в целях исполнения принятых от физических лиц распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета, при ведении данных об операциях в составе сведений, указанных в пунктах 2 – 5 настоящего приложения, могут указываться сведения об операциях на общую сумму, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящего приложения, – соответствующие сведения о кредитной организации (филиале кредитной организации).

Если операция по банковскому счету организаций осуществляется с привлечением третьего лица (агента, поверенного, комиссионера), при ведении данных об операциях в составе сведений, указанных в пунктах 2 – 5 настоящего приложения, указываются сведения об операциях с третьим лицом, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящего приложения, – соответствующие сведения о третьем лице.

Если указанные в настоящем пункте операции осуществляются за счет (в пользу) физических лиц и отражаются в данных об операциях в вышеуказанном порядке, то в соответствии с пунктом 4.2 настоящего приложения указывается код «ПФЛ».

В указанных в настоящем пункте случаях сведения об операциях кредитной организации (филиала кредитной организации), третьих лиц с лицами, являющимися в конечном счете плательщиками (получателями) денежных средств, выгодоприобретателями по договорам с организациями, и соответствующие данные об этих лицах могут храниться в расчетном (платежном) документе (в реестре), ином документе, который в этом случае может являться составной частью данных об операциях.

2.1. Дата операции.

2.2. Код направления платежа (операции):

«1» – при зачислении;

«2» – при списании.

2.3. Код валюты счета.

2.4. Сумма операции в валюте счета (в единицах).

2.5. Код вида операции в соответствии с приложением 1 к настоящему Указанию или код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И.

3. Сведения о банке получателя средств (при списании денежных средств со счета организаций) или о банке плательщика (при зачислении денежных средств на счет организаций)¹.

3.1. Наименование банка, указанное в расчетном (платежном) документе.

3.2. БИК – если счет получателя средств (плательщика) открыт в банке-резиденте;

3.3. Если счет получателя средств (плательщика) открыт в банке-нерезиденте:

код банка по справочнику СВИФТ (при наличии информации), код

¹ При списании денежных средств со счета (зачислении денежных средств на счет) организаций с использованием платежных карт допустимо указание соответствующей информации о банке-эмитенте платежной карты.

«НР» (в иных случаях).

цифровой код страны регистрации банка-нерезидента (места нахождения – для филиалов банков-нерезидентов) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

При отсутствии сведений о коде страны регистрации банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя средств (плательщика) указывается код страны места нахождения иностранного банка-посредника, указанного в расчетном (платежном) документе.

При отсутствии информации о коде страны регистрации иностранного банка плательщика и коде страны места нахождения иностранного банка-посредника (например, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков) указывается БИК банка-резидента, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет организаций, указан как «Банк плательщика».

4. Сведения о клиенте организаций – получателе средств (плательщике).

В целях настоящего Указания под клиентом организаций понимаются лица, являющиеся стороной по операции, совершаемой организациями, в том числе клиенты, которым в организациях открыт лицевой счет (участники, дольщики, застрахованные лица, заемщики, вкладчики и так далее), владельцы инвестиционных паев, сотрудники организаций.

Если при формировании данных об операциях организации не располагают всеми указанными в настоящем пункте сведениями о клиенте, отсутствующие сведения не отражаются в данных об операциях.

4.1. Статус клиента:

«1» – резидент;

«2» – нерезидент.

4.2. Тип клиента:

«ЮЛ» – юридическое лицо;

«ИП» – индивидуальный предприниматель (заполняется только по резидентам);

«ПФЛ» – юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, осуществляющие операцию с денежными средствами за счет (в пользу) физических лиц в случае, установленном в абзаце пятом пункта 2 настоящего приложения;

«ФЛ» – физическое лицо.

4.3. Номер счета (специального лицевого счета) клиента в организации (при наличии).

4.4. Наименование клиента.

4.4.1. Для резидента – юридического лица (филиала юридического лица) – наименование в соответствии с учредительными документами:

для коммерческих организаций – полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования;

для некоммерческих организаций – полное и сокращенное (при наличии) наименования.

4.4.2. Для резидента – физического лица или индивидуального предпринимателя – фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая).

4.4.3. Для нерезидента – юридического лица – наименование в соответствии с учредительными документами.

4.4.4. Для нерезидента – физического лица – фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая).

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений.

4.5. Идентификационные сведения о клиенте (заполняются с учетом

требований Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2012, № 30, ст. 4172; № 50, ст. 6954; 2013, № 19, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 44, ст. 5641; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2315, ст. 2335; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4214, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 14, ст. 37, ст. 58; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 3950, ст. 4001) (далее – Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ).

4.5.1. Для резидента – юридического лица или индивидуального предпринимателя – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе.

4.5.2. Для резидента – физического лица – серия и номер паспорта или серия (при ее наличии) и номер иного документа, удостоверяющего личность гражданина Российской Федерации, наименование органа, выдавшего документ, дата выдачи документа; ИНН (при его наличии), адрес места жительства (регистрации) или места пребывания.

4.5.3. Для нерезидента – юридического лица – ИНН или код иностранной организации (КИО), присвоенный до 24 декабря 2010 года нерезиденту – юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе, либо ИНН, присвоенный после 24 декабря 2010 года нерезиденту – юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе.

4.5.4. Для нерезидента – физического лица – серия (при наличии) и номер документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) в

Российской Федерации.

4.6. Место государственной регистрации клиента:

для юридического лица – цифровой код страны места регистрации в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании в соответствии с ОКСМ. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код «997»;

для межгосударственных и межправительственных организаций, их филиалов и постоянных представительств в Российской Федерации – код «998»;

для физического лица – цифровой код страны места регистрации в соответствии с ОКСМ на основании документа, удостоверяющего личность данного физического лица, или документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) в Российской Федерации.

5. Сведения о контракте (договоре, соглашении, счете или ином документе), на основании которого, совершена операция.

5.1. Номер контракта (договора, соглашения, счета, иного документа), при его отсутствии указывается символ «БН».

5.2. Дата контракта (договора, соглашения, счета, иного документа).

Приложение 3

к Указанию Банка России
от _____ № _____
«Об отчетности некредитных
финансовых организаций об операциях с
денежными средствами»

Перечень данных об операциях, проведенных
через кассу организаций

1. Сведения об операции.

При осуществлении организациями операций, связанных с выплатами денежных средств на основании трудовых договоров, договоров гражданско-правового характера с физическими лицами, при ведении данных об операциях, сведения могут включаться суммарно как сведения об одной операции с отражением только сведений, указанных в настоящем пункте, подпунктах 2.1 и 2.2 пункта 2 настоящего приложения (при условии совпадения этих сведений, за исключением суммы операции). В указанном случае не требуется отражение по данной операции сведений, указанных в подпунктах 2.3 – 2.6 пункта 2 и пункте 3 настоящего приложения.

При осуществлении организациями операций, связанных с внесением денежных средств в кассу организаций третьим лицом (платежным агентом, страховым агентом, иным лицом) на основании отдельного приходного кассового ордера на общую сумму наличных денежных средств, принятых при осуществлении деятельности третьего лица, при ведении данных об операциях, проведенных через кассу организаций, могут указываться сведения об операциях организаций с третьим лицом, а в составе сведений, указанных в пункте 2 настоящего приложения, – соответствующие данные о третьем лице.

Если указанные в настоящем пункте операции осуществляются за счет (в пользу) физических лиц и отражаются в данных об операциях в

вышеуказанном порядке, то в соответствии с пунктом 2.2 настоящего приложения указывается код «ПФЛ». Соответствующие сведения об операциях третьих лиц с лицами, являющимися в конечном счете плательщиками (получателями) денежных средств, выгодоприобретателями по договорам с организациями, и соответствующие данные об этих лицах в вышеуказанном случае должны являться составной частью данных об операциях.

1.1. Дата операции.

1.2. Код направления платежа (операции):

«1» – принято в кассу;

«2» – выдано из кассы.

1.3. Сумма операции (в рублях).

1.4. Код вида операции в соответствии с приложением 1 к настоящему Указанию.

2. Сведения о клиенте организаций – вносителе (получателе) наличных денежных средств.

2.1. Статус клиента:

«1» – резидент;

«2» – нерезидент.

2.2. Тип клиента:

«ЮЛ» – юридическое лицо;

«ИП» – физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя (заполняется только по резидентам);

«ПФЛ» – юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, осуществляющие операцию с денежными средствами за счет (в пользу) физических лиц в случае, установленном в абзаце четвертом пункта 1 настоящего приложения;

«ФЛ» – физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем.

2.3. Номер счета (специального лицевого счета) клиента в

организации (при наличии).

2.4. Наименование клиента.

2.4.1. Для резидента – юридического лица (филиала юридического лица), в соответствии с учредительными документами:

для коммерческой организации – полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования;

для некоммерческих организаций – полное и сокращенное (при наличии) наименования.

2.4.2. Для резидента – физического лица или индивидуального предпринимателя – фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая).

2.4.3. Для нерезидента – юридического лица – в соответствии с учредительными документами.

2.4.4. Для нерезидента – физического лица – фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая).

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений.

2.5. Идентификационные сведения о клиенте (заполняются с учетом требований Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ).

2.5.1. Для резидента – юридического лица или индивидуального предпринимателя – ИНН в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе.

2.5.2. Для резидента – физического лица – серия и номер паспорта или серия (при ее наличии) и номер иного документа, удостоверяющего личность гражданина Российской Федерации, наименование органа, выдавшего документ, дата выдачи документа, ИНН (при его наличии), адрес места жительства (регистрации) или места пребывания.

2.5.3. Для нерезидента – юридического лица – ИНН или КИО, присвоенный до 24 декабря 2010 года нерезиденту – юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе, либо ИНН, присвоенный после

24 декабря 2010 года нерезиденту – юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе.

2.5.4. Для нерезидента – физического лица – серия (при наличии) и номер документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) в Российской Федерации.

2.6. Место государственной регистрации клиента:

для юридического лица – цифровой код страны места регистрации в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны материнской компании в соответствии с ОКСМ. Если страна материнской компании неизвестна, то указывается код «997»;

для межгосударственных и межправительственных организаций, их филиалов и постоянных представительств в Российской Федерации – код «998»;

для физического лица – цифровой код страны места регистрации в соответствии с ОКСМ на основании документа, удостоверяющего личность данного физического лица или документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) в Российской Федерации.

3. Сведения о контракте (договоре, соглашении, счете или ином документе), на основании которого осуществлена операция.

3.1. Номер контракта (договора, соглашения, счета или иного документа). При его отсутствии указывается символ «БН».

3.2. Дата контракта (договора, соглашения, счета или иного документа).

Приложение 4

к Указанию Банка России
от _____ № _____
«Об отчетности некредитных
финансовых организаций об операциях с
денежными средствами»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН/ОГРНИП)

Информация о видах и суммах операций с денежными средствами
некредитных финансовых организаций

за _____ г.

Полное (сокращенное) наименование организации _____ / _____
Почтовый адрес _____

Код по ОКУД 0420001

Месячная

Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации	
Код основного вида деятельности	Коды иных видов деятельности
1	2

Раздел 1. Операции, совершенные с использованием банковских счетов некредитной
финансовой организации

Кредитная организация (филиал кредитной организации)		
Регистрационный номер/ порядковый номер	БИК	Сокращенное наименование
1	2	3

1.1. Виды и суммы операций, совершенных по банковским счетам некредитной
финансовой организации

тысяч единиц валюты

Код вида операции	Сумма операции							
	российский рубль (643)		доллар США (840)		евро (978)		...	
	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление
1	2	3	4	5	6	7
1.1.1. Операции с резидентами – юридическими лицами								
...								

1.1.2. Операции с резидентами – индивидуальными предпринимателями								
...								
1.1.3. Операции с резидентами – физическими лицами								
...								
1.1.4. Операции с нерезидентами – юридическими лицами								
...								
1.1.5. Операции с нерезидентами – физическими лицами								
...								
1.1.6. Операции с неустановленными лицами								
...								
Всего обороты по счету (счетам)								
Остатки на начало отчетного периода								
Остатки на конец отчетного периода								

1.2. Структура операций с нерезидентами, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам нерезидентов-клиентов некредитной финансовой организации

тысяч единиц валюты

Код страны нерезидента	Код вида операции	Код валюты	Сумма операции	
			списание	зачисление
1	2	3	4	5
1.2.1. Операции с нерезидентами – юридическими лицами				
...				
1.2.2. Операции с нерезидентами – физическими лицами				
...				

1.3. Структура трансграничных операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам банков-нерезидентов

тысяч единиц валюты

Код страны банка-нерезидента – получателя (плательщика)	Код вида операции	Код валюты	Сумма операции	
			списание	зачисление
1	2	3	4	5

Раздел 2. Операции, проведенные через кассу некредитной финансовой организации

2.1. Виды и суммы операций, проведенных через кассу некредитной финансовой организации

в тысячах рублей

Код вида операции	Сумма операции	
	выдано из кассы	внесено в кассу
1	2	3
2.1.1. Операции с резидентами – юридическими лицами		
...		
2.1.2. Операции с резидентами – индивидуальными предпринимателями		
...		
2.1.3. Операции с резидентами – физическими лицами		
...		
2.1.4. Операции с нерезидентами – юридическими лицами		
...		
2.1.5. Операции с нерезидентами – физическими лицами		
...		
Всего		
Остатки денежных средств в кассе на начало отчетного периода		
Остатки денежных средств в кассе на конец отчетного периода		

2.2. Структура операций с нерезидентами, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, по странам нерезидентов-клиентов некредитной финансовой организации

в тысячах рублей

Код страны нерезидента	Код вида операции	Сумма операции	
		выдано из кассы	внесено в кассу
1	2	3	4

Руководитель (ФИО)

Дата «__» _____ г.

Исполнитель (ФИО)

Номер телефона (____) _____

Порядок составления и представления отчетности по форме 0420001
«Информация о видах и суммах операций с денежными средствами
некредитных финансовых организаций»

1. Отчетность по форме 0420001 «Информация о видах и суммах операций с денежными средствами некредитных финансовых организаций» (далее – Отчет) составляется в целях мониторинга операций некредитных финансовых организаций.

Отчет составляется некредитными финансовыми организациями, осуществляющими деятельность управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховых организаций (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), страховых брокеров, обществ взаимного страхования, негосударственных пенсионных фондов, микрофинансовых организаций, кредитных потребительских кооперативов, в том числе сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, ломбардов (далее – Организация).

Отчет составляется и представляется в целом по Организации, включая данные по всем филиалам Организации и иным обособленным подразделениям, расположенным на территории Российской Федерации.

Отчет составляется по данным за календарный месяц и представляется в Банк России не позднее 15 рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

Организация представляет уточненные данные за последний предшествующий отчетному календарный месяц в случае получения документов внутреннего учета, являющихся основанием для исправления показателей ранее представленного Отчета, посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей. Представление Отчета, содержащего указанные уточненные данные, сопровождается пояснениями Организации.

2. В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета соответствующие строки, графы, разделы Отчета не заполняются.

3. Понятия и определения Отчета, за исключением прямо приведенных в настоящем порядке, используются в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4. В графах 1 и 2 «Сведений о виде деятельности некредитной финансовой организации» указываются следующие коды видов деятельности Организации:

020 – управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда;

090 – страховой организации (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), страхового брокера, общества взаимного страхования;

100 – негосударственного пенсионного фонда;

110 – микрофинансовой организации;

120 – кредитного потребительского кооператива, в том числе сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива;

180 – ломбарда;

000 – иных видов деятельности, не указанных в настоящем пункте.

В графе 1 в качестве основного кода вида деятельности Организации указывается один из вышеприведенных кодов видов деятельности.

В графе 2 в качестве дополнительного кода вида деятельности Организации указываются один или несколько из вышеприведенных кодов видов деятельности Организации.

5. Показатели разделов 1 и 2 составляются в сводном виде:

на основании информации, содержащейся в данных об операциях, формируемых в соответствии с пунктом 3.5 настоящего Указания;

суммарно по видам операций, классификаторы которых установлены приложением 1 к настоящему Указанию и приложением 2 к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными

банками валютных операций и контроля за их проведением»¹;

в разрезе операций с резидентами и нерезидентами с учетом их статуса (юридические лица, индивидуальные предприниматели (для резидентов), физические лица).

Операции, отраженные в данных об операциях с указанием кода типа клиента «ПФЛ», включаются в пункт 1.1.3 раздела 1 или пункт 2.1.3 раздела 2 Отчета исходя из осуществления операции с резидентами – физическими лицами.

Если на дату составления Отчета Организацией не получена информация о клиенте, необходимая для формирования раздела 1 Отчета, сведения об операции включаются в раздел 1 Отчета исходя из осуществления операции с неустановленным лицом (пункт 1.1.6 раздела 1).

Данные указываются в тысячах единиц соответствующей валюты, с тремя знаками после запятой (с округлением по математическому методу).

Цифровые коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ), цифровые коды и наименования стран указываются в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. Раздел 1 составляется отдельно по каждой кредитной организации (каждому филиалу кредитной организации), в которой (котором) открыт банковский счет (открыты банковские счета) Организации, по которому (которым) в отчетном периоде совершались операции.

По каждой кредитной организации (каждому филиалу кредитной организации) указывается:

в графе 1 – регистрационный номер / порядковый номер кредитной организации (ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций. Порядковый номер филиала проставляется через дробь после регистрационного номера кредитной организации;

в графе 2 – банковский идентификационный код (БИК) кредитной организации (ее филиала);

¹ Порядок внесения в Отчет записей об операциях, совершенных за отчетный период, устанавливается Организацией самостоятельно, независимо от использованного для их кодирования классификатора видов операций и порядка следования присвоенных им кодов видов операций (кодов видов валютных операций) в указанных классификаторах.

в графе 3 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации (ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

6.1. В подразделе 1.1 указывается информация о движении денежных средств суммарно по всем банковским счетам Организации, открытым в кредитной организации (филиале кредитной организации).

6.1.1. В графе 1 указываются коды видов операций в соответствии с приложением 1 к настоящему Указанию или коды видов валютных операций в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И, проведенных в отчетном периоде по всем банковским счетам Организации, открытым в кредитной организации (филиале кредитной организации).

Если при поступлении денежных средств на банковские счета Организации на момент составления Отчета Организация не располагает всей информацией, подлежащей отражению в данных по операциям и используемой для составления Отчета (не получены все необходимые документы, связанные с проведением указанных операций), в целях формирования Отчета указывается код «00000».

6.1.2. По каждому виду операции, код которого указан в графе 1, начиная с графы 2 по видам валют отражаются суммы операций по банковским счетам Организации в течение отчетного периода.

6.1.3. По строке «Всего обороты по счету (счетам)» указывается общая сумма средств по видам валют, списанных с банковских счетов Организации (зачисленных на банковские счета Организации) за отчетный период.

6.1.4. По строкам «Остатки на начало отчетного периода» и «Остатки на конец отчетного периода» указываются суммарные остатки по видам валют по банковским счетам Организации на начало и конец отчетного периода в соответствии с выписками из лицевых счетов по банковским счетам Организации, получаемыми от кредитных организаций.

6.2. В подразделе 1.2 указываются данные о структуре операций нерезидентов, отраженных в подразделе 1.1 Отчета, в разрезе стран места регистрации нерезидентов – клиентов Организации.

6.2.1. В графе 1 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов – клиентов Организации по операциям, указанным в

подразделе 1.1 Отчета, в том числе:

код страны места регистрации иностранной компании – для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации;

997 – если страна места регистрации материнской компании представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, являющихся клиентами Организации, неизвестна;

998 – если в качестве нерезидента – клиента Организации выступают международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

999 – в иных случаях, если страна места регистрации нерезидента – клиента Организации неизвестна.

6.2.2. По каждому коду страны нерезидента (графа 1), по каждому коду вида операции (графа 2) и по каждому коду валюты (графа 3) в графах 4 и 5 указываются суммы операций Организации с нерезидентами – клиентами Организации по банковским счетам Организации в течение отчетного периода.

6.3. В подразделе 1.3 указываются данные о структуре трансграничных операций Организации, отраженных в подразделе 1.1, в разрезе стран места регистрации банка получателя перевода (банка плательщика) по указанным операциям.

6.3.1. В графе 1 указывается цифровой код страны места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента – получателя перевода при списании денежных средств или банка-нерезидента – плательщика при зачислении денежных средств по указанным операциям Организации.

При отсутствии сведений о стране места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя (отправителя) перевода, в графе 1 указывается код страны места нахождения иностранного банка-посредника, указанного в расчетном документе.

При отсутствии информации о банке плательщика (например, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков) указывается информация об уполномоченном банке, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании

которого осуществляется зачисление денежных средств на счет получателя, указан как «Банк плательщика».

6.3.2. По каждому коду страны банка-нерезидента – получателя (плательщика) (графа 1), по каждому коду вида операции (графа 2) и каждому коду валюты (графа 3) в графах 4 и 5 указываются суммы операций по банковским счетам Организации в течение отчетного периода.

7. Раздел 2 составляется по всем операциям Организации, проведенным через кассу Организации в течение отчетного периода.

7.1. В подразделе 2.1 указывается информация о видах и суммах кассовых операций Организации.

7.1.1. В графе 1 указываются коды видов операций в соответствии с приложением 1 к настоящему Указанию, проведенных в отчетном периоде через кассу Организации.

7.1.2. По каждому виду операции, код которого указан в графе 1, указывается сумма операций, проведенных через кассу Организации в течение отчетного периода.

7.1.3. По строке «Всего» указывается общая сумма средств, выданных из кассы (внесенных в кассу) Организации за отчетный период.

7.1.4. По строкам «Остатки денежных средств в кассе на начало отчетного периода» и «Остатки денежных средств в кассе на конец отчетного периода» указываются суммарные остатки наличных денежных средств в кассе Организации на начало и конец отчетного периода.

7.2. В подразделе 2.2 указываются данные о структуре кассовых операций Организации, отраженных в подразделе 2.1 Отчета, в разрезе стран места регистрации нерезидентов – клиентов Организации.

7.2.1. В графе 1 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов – клиентов Организации, в том числе:

код страны места регистрации иностранной компании – для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации;

997 – если страна места регистрации материнской компании представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, являющихся клиентами Организации, неизвестна;

998 – если в качестве нерезидента – клиента Организации выступают международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

999 – в иных случаях, если страна места регистрации нерезидента – клиента Организации неизвестна.

7.2.2. По каждому коду страны (графа 1) и каждому коду вида операции (графа 2) в графах 3 и 4 отражаются суммы кассовых операций Организации с нерезидентами – клиентами Организации в течение отчетного периода.