

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

« » 2017 г.

№ -У

г. Москва

У К А З А Н И Е

**О внесении изменений в Указание Банка России от 13 января
2017 года № 4263-У «О сроках и порядке составления и
представления некредитными финансовыми организациями в
Банк России отчетности об операциях с денежными
средствами»**

1. Внести в Указание Банка России от 13 января 2017 года № 4263-У «О сроках и порядке составления и представления некредитными финансовыми организациями в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2017 года № 46158, следующие изменения.

1.1. Абзац второй пункта 4.1 изложить в следующей редакции:

«Для кодирования валютных операций, совершаемых с использованием банковских счетов организаций, используются коды видов операций из перечня кодов видов операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 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 (далее – Инструкция Банка России № 181-И) (далее – коды видов валютных операций).».

1.2. В приложении 1:

1.2.1. После слов «Рекомендуемый образец» дополнить словами «для страховых брокеров, микрофинансовых организаций, кредитных потребительских кооперативов, в том числе сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, ломбардов».

1.2.2. После формы отчетности 0420001 дополнить формой отчетности 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами» и группами аналитических признаков и аналитическими признаками для формирования показателей отчетности по форме 0420011 в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.2.3. После слов «Порядок составления и представления отчетности по форме 0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций» дополнить словами «и отчетности по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами».

1.2.4. В пункте 1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«Отчетность по форме 0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций» и отчетность по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами» (далее при совместном упоминании – Отчет) составляются в целях мониторинга операций некредитных финансовых организаций (далее – Организация).

Страховые брокеры, микрофинансовые организации, кредитные потребительские кооперативы, в том числе сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы, ломбарды составляют отчетность по форме 0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций» (далее – отчетность по форме 0420001).

Управляющие компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховые организации, общества взаимного страхования, негосударственные пенсионные фонды составляют отчетность по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами» (далее – отчетность по форме 0420011).»;

в абзаце седьмом после слов «Остатки на конец отчетного периода» дополнить словами «(строка 11 отчетности по форме 0420011)» и после слов «Остатки денежных средств в кассе на конец отчетного периода» дополнить словами «(строка 18 отчетности по форме 0420011)».

1.2.5. После пункта 3 дополнить пунктом 3.1 следующего содержания:

«3.1. Отчетность по форме 0420011 составляется и представляется в Банк России в виде списка показателей в разрезе групп аналитических признаков, объединяющих аналитические признаки, содержащие детализированную информацию по показателю. Перечень аналитических признаков, объединенных в группы аналитических признаков, используемый для составления отчетности по форме 0420011, приведен в разделе «Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей отчетности по форме 0420011» отчетности по форме 0420011.

Каждый показатель, группа аналитических признаков, аналитический признак имеют код показателя, код группы аналитических признаков, код аналитического признака соответственно, позволяющий однозначно выделить один показатель, одну группу аналитических признаков, один аналитический признак из других показателей, групп аналитических признаков, аналитических признаков.

Перед кодом показателя управляющие компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховые организации, общества взаимного страхования, негосударственные пенсионные фонды указывают идентификатор соответствующего вида деятельности. Для управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда указывается идентификатор кода показателя «uk», для страховой организации и общества взаимного страхования указывается идентификатор кода показателя «ins», для негосударственного пенсионного фонда указывается идентификатор кода показателя «prf».

1.2.6. В пункте 4:

в абзаце первом после слов «некредитной финансовой организации» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строка 5 отчетности по форме 0420011)»;

в абзаце восьмом после слов «некредитной финансовой организации » дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строка 6 отчетности по форме 0420011)»;

в абзаце девятом после слов «некредитной финансовой организации» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строка 6 отчетности по форме 0420011)».

1.2.7. В пункте 5:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«суммарно по видам операций, совершенных за отчетный период, по кодам видов операций, установленным приложением 2 к настоящему Указанию и приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И¹.»;

в абзаце четвертом слова «их статуса» заменить словами «типов клиентов» и после слов «(юридические лица, индивидуальные предприниматели (для резидентов), физические лица)» дополнить словами «(строки 9.4, 10.4, 12.5, 13.5, 16.2 и 17.2 отчетности по форме 0420011)»;

в абзаце пятом слова «, включаются в подпункт 1.1.3 пункта 1.1 раздела 1 или подпункт 2.1.3 пункта 2.1 раздела 2 Отчета» заменить словами «отражаются в разделах 1 и 2»;

дополнить абзацами шестым и седьмым следующего содержания:

«Показатели раздела 1 «Остатки на начало отчетного периода», «Остатки на конец отчетного периода» отчетности по форме 0420001 (показатели «Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / конец отчетного периода» отчетности по форме 0420011) отражаются суммарно по всем банковским счетам некредитной финансовой организации, открытым в одной кредитной организации (одном филиале кредитной организации), в разрезе видов валют.

Показатели раздела 2 «Остатки денежных средств в кассе на начало отчетного периода», «Остатки денежных средств в кассе на конец отчетного периода» отчетности по форме 0420001 («Остатки денежных средств в кассе некредитной финансовой организации на начало / конец отчетного периода» отчетности по форме 0420011) отражаются суммарно по кассам всех подразделений некредитной финансовой организации.»;

в абзаце восьмом слова «тринадцать знаками после запятой (с округлением по математическому методу)» заменить словами «пятнадцать десятичными знаками после запятой».

1.2.8. В пункте 6:

в абзаце третьем после слов «в графе 1» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строка 7 отчетности по форме 0420011)»;

в абзаце четвертом после слов «в графе 2» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строка 8 отчетности по форме 0420011)»;

в подпункте 6.1.1 после слов «В графе 1» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строки 9.3 и 10.3 отчетности по форме 0420011)» и слова «2 к Инструкции Банка России № 138-И» заменить словами «1 Инструкции Банка России № 181-И»;

в подпункте 6.1.2 слова «код которого указан в графе 1,» исключить и после слов «с графы 2» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строки 9 и 10 отчетности по форме 0420011)»;

в подпункте 6.1.4 после слов «Остатки на конец отчетного периода» дополнить словами «(строка 11 отчетности по форме 0420011)»;

в подпункте 6.2.1 после слов «В графе 1» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строки 12.2 и 13.2 отчетности по форме 0420011)»;

в подпункте 6.2.2 слова «(графа 1)», «(графа 2)» и «(графа 3)» исключить и после слов «в графах 4 и 5» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строки 12 и 13 отчетности по форме 0420011)»;

в абзаце первом подпункта 6.3.1 после слов «В графе 1» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (в строках 14.2 и 15.2 отчетности по форме 0420011)»;

в абзаце втором подпункта 6.3.1 слова «в графе 1» исключить.»;

в подпункте 6.3.2 слова «(графа 1)», «(графа 2)» и «(графа 3)» исключить и после слов «в графах 4 и 5» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строки 14 и 15 отчетности по форме 0420011)».

1.2.9. В пункте 7:

в подпункте 7.1.1 после слов «В графе 1» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строках 16.1 и 17.1 отчетности по форме 0420011)»;

в подпункте 7.1.2 слова «, код которого указывается в графе 1,» исключить;

в подпункте 7.1.4 после слов «Остатки денежных средств в кассе на конец отчетного периода» дополнить словами «(строка 18 отчетности по форме 0420011)»;

в подпункте 7.2.1 после слов «В графе 1» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строки 19.1 и 20.1 отчетности по форме 0420011)»;

в подпункте 7.2.2 слова «(графа 1)» и «(графа 2)» исключить и после слов «в графах 3 и 4» дополнить словами «отчетности по форме 0420001 (строки 19 и 20 отчетности по форме 0420011)».

1.3. В пункте 2.5 Приложения 3 слова «2 к Инструкции Банка России № 138-И» заменить словами «1 Инструкции Банка России № 181-И».

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

Отчетность по форме 0420011 составляется и представляется начиная с отчетности за отчетный период, в котором настоящее Указание вступило в силу.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 2017 года № -У
«О внесении изменений в Указание Банка России
от 13 января 2017 года № 4263-У
«О сроках и порядке составления и представления
некредитными финансовыми организациями в Банк
России отчетности об операциях с денежными
средствами»

Рекомендуемый образец для управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда
и негосударственного пенсионного фонда, страховых
организаций, обществ взаимного страхования,
негосударственных пенсионных фондов

Отчетность об операциях с денежными средствами

Код формы по ОКУД 0420011
Месячная

Общие сведения

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		dic:INN_NFO
2	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН/ОГРНИП)		dic:OGRN_NFO
3	Полное (сокращенное) наименование организации		dic: PolnNaim_Sokr_naim_org
4	Почтовый адрес		dic: PochtovyjAdres
5	Код основного вида деятельности		dic: KodOsnovnogoVidaDeyatEnumerator
6	Коды иных видов деятельности		dic: KodyInyxVidovDeyatEnumerator
7	Регистрационный номер/ порядковый		dic:Reg_Poryad_Nomer

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
	номер		
7.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
8	Сокращенное наименование		dic:SokrNaim
8.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
9	Сумма операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, в том числе всего		dic:Spisanie_DenSredstva_Bank
9.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
9.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
9.3		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
9.4		Статусы и типы клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
10	Сумма операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, в том числе всего		dic:Zachislenie_DenSredstva_Bank

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
10.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
10.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
10.3		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
10.4		Статусы и типы клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int: Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
11	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало/на конец отчетного периода		dic:Ostatok_DenSredstva_Bank_Data
11.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
11.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
12	Сумма операций с нерезидентами по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам нерезидентов-клиентов некредитной финансовой организации		dic:OperaciiSpisanie_DenSredstva_Nerezident_Bank Scheta
12.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
12.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
12.3		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
12.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
12.5		Типы нерезидентов - клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:YUL_FL_NeRezident_Klient_NFOAxis
13	Сумма операций с нерезидентами по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам нерезидентов-клиентов некредитной финансовой организации		dic:OperaciiZachislenie_DenSredstva_Nerezident_BankScheta
13.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
13.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
13.3		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
13.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
13.5		Типы нерезидентов - клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int: YUL_FL_NeRezident_Klient_NFOAxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
14	Сумма трансграничных операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам банков-нерезидентов		dic:Transgran_Spisanie_DenSredstva_Bank
14.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgAxis
14.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
14.3		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
14.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
15	Сумма трансграничных операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам банков-нерезидентов		dic:Transgran_Zachislenie_DenSredstva_Bank
15.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
15.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
15.3		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
15.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

Раздел 2. Операции, проведенные через кассу некредитной финансовой организации

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
16	Сумма операций по выдаче денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, в том числе всего		dic:Vidacha_DenSredstva_Kassa
16.1		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
16.2		Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
17	Сумма операций по внесению денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, в том числе всего		dic:Vnesenie_DenSredstva_Kassa
17.1		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
17.2		Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
18	Остатки денежных средств в кассе некредитной финансовой организации на начало/ на конец отчетного периода		dic:Ostatok_DenSredstva_Kassa_Data

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
19	Сумма операций с нерезидентами по выдаче денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации		dic:Vidacha_DenSredstva_Nerezident_Kassa

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
19.1		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
19.2		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis
20	Сумма операций с нерезидентами по внесению денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации		dic:Vnesenie_DenSredstva__Nerezident_Kassa
20.1		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
20.2		Код вида операции с денежными средствами	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaTaxis

Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей отчетности по форме 0420011

Номер строки	Наименование групп аналитических признаков	Наименование аналитических признаков	Код групп аналитических признаков, аналитических признаков	Примечание
1	2	3	4	5
1	Код валюты		dim-int:Kod_ValyutyAxis	Общероссийский классификатор валют (ОКВ)
2	Код страны		dim-int:Kod_StranyAxis	Общероссийский классификатор стран мира (ОКСМ)
3	Код вида операции с денежными средствами		dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis	Приложение 2 к Указанию Банка России от 13 января 2017 года № 4263-У ¹ и Приложение 1 к Инструкции № 181-И ²
3.1		Всего по операциям	mem-int:VseOperacziiMember	

¹ Указание Банка России от 13 января 2017 года № 4263-У «О сроках и порядке составления и представления некредитными финансовыми организациями в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами».

² Инструкция 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»

Номер строки	Наименование групп аналитических признаков	Наименование аналитических признаков	Код групп аналитических признаков, аналитических признаков	Примечание
4	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами		dim-int: Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstva Axis	
4.1		Операции с нерезидентами – физическими лицами	mem-int:Operaczii_NeRezydent_FLMember	
4.2		Операции с нерезидентами – юридическими лицами	mem-int:Operaczii_NeRezydent_YULMember	
4.3		Операции с неустановленными лицами	mem-int:Operaczii_NeustLiczaMember	
4.4		Операции с резидентами – физическими лицами	mem-int:Operaczii_Rezydent_FLMember	
4.5		Операции с резидентами – индивидуальными предпринимателями	mem-int:Operaczii_Rezydent_IPMember	
4.6		Операции с резидентами – юридическими лицами	mem-int:Operaczii_Rezydent_YULMember	
4.7		Всего по статусам и типам клиентов	mem-int: Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstva _ItogoMember	
5	Типы нерезидентов-клиентов по операциям с денежными средствами		dim-int:YUL_FL_NeRezydent_Klient_NFO Axis	
5.1		Физические лица	mem-int:FLMember	
5.2		Юридические лица	mem-int:YULMember	
5.3		Итого физические и юридические лица	mem-int:ItogoYULFLMember	