

Порядок и сроки составления и представления информации
«Отчет об осуществлении валютных операций с цифровыми правами»

Часть I. Состав информации
«Отчет об осуществлении валютных операций с цифровыми правами»

Месячная

Раздел 1. Сведения о внешнеторговых договорах (контрактах) по состоянию на конец отчетного месяца.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Номер внешнеторгового договора (контракта)		nfo-dic:NomDog
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
1.3		Идентификатор контрагента-резидента по договору	dim-int:IDKontrRezPoDogTaxis
1.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по договору	dim-int:IDKontrNerezPoDogTaxis
1.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
2	Дата заключения внешнеторгового договора (контракта)		nfo-dic:DataZaklDog
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
2.3		Идентификатор контрагента-резидента по договору	dim-int:IDKontrRezPoDogTaxis

1	2	3	4
2.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по договору	dim-int:IDKontrNerezPoDogTaxis
2.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
3	Дата завершения исполнения обязательств по внешнеторговому договору (контракту)		oper-dic:DataZavIspObPoDog
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
3.3		Идентификатор контрагента-резидента по договору	dim-int:IDKontrRezPoDogTaxis
3.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по договору	dim-int:IDKontrNerezPoDogTaxis
3.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
4	Уникальный номер внешнеторгового договора (контракта) (при наличии)		oper-dic:UnikNomDog
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
4.3		Идентификатор контрагента-резидента по договору	dim-int:IDKontrRezPoDogTaxis
4.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по договору	dim-int:IDKontrNerezPoDogTaxis
4.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
5	Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ОКВ		nfo-dic:Kod_valEnumerator

1	2	3	4
5.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
5.3		Идентификатор контрагента-резидента по договору	dim-int:IDKontrRezPoDogTaxis
5.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по договору	dim-int:IDKontrNerezPoDogTaxis
5.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
6	Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ККВ		oper-dic:KodKlirValEnumerator
6.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
6.3		Идентификатор контрагента-резидента по договору	dim-int:IDKontrRezPoDogTaxis
6.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по договору	dim-int:IDKontrNerezPoDogTaxis
6.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
7	Сумма обязательств, предусмотренная внешнеторговым договором (контрактом), в валюте внешнеторгового договора (контракта)		oper-dic:SumObPredVneshnetorgDogVValVneshnetorgDog
7.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis

1	2	3	4
7.3		Идентификатор контрагента-резидента по договору	dim-int:IDKontrRezPoDogTaxis
7.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по договору	dim-int:IDKontrNerezPoDogTaxis
7.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
8	Примечание		nfo-dic:Primechanie
8.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
8.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
8.3		Идентификатор контрагента-резидента по договору	dim-int:IDKontrRezPoDogTaxis
8.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по договору	dim-int:IDKontrNerezPoDogTaxis
8.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis

Раздел 2. Сведения об операциях, осуществленных в инвестиционной платформе, информационной системе, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, в целях исполнения внешнеторговых договоров (контрактов) за отчетный месяц

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
9	Код вида операции		oper-dic:KodVidOper
9.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
9.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
9.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
9.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
9.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
9.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
9.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
10	Наименование цифровых прав (при наличии)		oper-dic:NaimCZPr
10.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
10.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
10.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
10.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
10.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis

1	2	3	4
10.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
10.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
11	Вид цифрового права		oper-dic:VidCZPrEnumerator
11.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
11.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
11.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
11.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
11.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
11.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
11.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
12	Уникальное условное обозначение цифровых прав каждого вида (при наличии)		oper-dic:UnikOboznCZPrKazhdVid
12.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
12.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
12.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
12.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
12.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
12.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
12.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis

1	2	3	4
13	Дата операции в рамках внешнеторгового договора (контракта)		oper-dic:DataOper
13.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
13.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
13.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
13.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
13.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
13.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
13.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
14	Количество переданных цифровых прав по операции в рамках внешнеторгового договора (контракта)		oper-dic:KolCZPrPoOper
14.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
14.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
14.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
14.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
14.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
14.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
14.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
15	Код валюты в соответствии с ОКВ		nfo-dic:Kod_valEnumerator
15.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
15.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
15.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
15.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
15.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
15.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
15.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
16	Код валюты в соответствии с ККВ		oper-dic:KodKlirValEnumerator
16.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
16.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
16.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
16.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
16.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
16.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
16.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
17	Стоимость цифровых прав		oper-dic:StoimCZPr
17.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
17.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis

1	2	3	4
17.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
17.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
17.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
17.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
17.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
18	Примечание		nfo-dic:Primechanie
18.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
18.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
18.3		Идентификатор контрагента-резидента по операции	dim-int:IDKontrRezPoOperTaxis
18.4		Идентификатор контрагента-нерезидента по операции	dim-int:IDKontrNerezPoOperTaxis
18.5		Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)	dim-int:IDVneshnetorgDogKontrTaxis
18.6		Направление операции	dim-int:NaprOperAxis
18.7		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis

Раздел 3. Сведения о валютных операциях, осуществленных в связи с расчетами по сделкам, совершенным с использованием инвестиционной платформы, информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, за отчетный месяц

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
19	Дата совершения операции		oper-dic:DataOper
19.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
19.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
19.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
19.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
19.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
19.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
20	Код способа оплаты		oper-dic:KodSposOpIEnumerator
20.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
20.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
20.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
20.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
20.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
20.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
21	Наименование цифровых прав 1 (при наличии)		oper-dic:NaimCZPr
21.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
21.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
21.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
21.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
21.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
21.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
22	Вид цифрового права 1		oper-dic:VidCZPrEnumerator
22.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
22.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
22.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
22.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
22.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
22.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
23	Уникальное условное обозначение цифровых прав 1 каждого вида (при наличии)		oper-dic:UnikOboznCZPrKazhdVid
23.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
23.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
23.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis

1	2	3	4
23.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
23.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
23.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
24	Количество цифровых прав 1 по операции		oper-dic:KolCZPrPoOper
24.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
24.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
24.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
24.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
24.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
24.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
25	Код вида операции		oper-dic:KodVidOper
25.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
25.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
25.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
25.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
25.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
25.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
26	Код валюты в соответствии с ОКВ		nfo-dic:Kod_valEnumerator
26.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
26.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
26.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
26.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
26.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
26.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
27	Код валюты в соответствии с ККВ		oper-dic:KodKlirValEnumerator
27.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
27.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
27.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
27.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
27.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
27.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
28	Сумма операции		oper-dic:SumOper
28.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
28.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
28.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
28.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis

1	2	3	4
28.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
28.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
29	Наименование цифровых прав 2 (при наличии)		oper-dic:NaimCZPr2
29.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
29.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
29.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
29.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
29.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
29.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
30	Вид цифрового права 2		oper-dic:VidCZPr2Enumerator
30.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
30.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
30.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
30.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
30.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
30.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
31	Уникальное условное обозначение цифровых прав 2 каждого вида (при наличии)		oper-dic:UnikOboznCZPr2KazhdVid
31.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
31.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
31.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
31.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
31.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
31.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
32	Количество цифровых прав 2 по операции		oper-dic:KolCZPr2PoOper
32.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
32.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
32.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
32.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis
32.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvValOperAxis
32.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis
33	Примечание		nfo-dic:Primechanie
33.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
33.2		Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)	dim-int:IDInvPlatfInfSistTaxis
33.3		Идентификатор контрагента 1 по операции	dim-int:IDKontr1PoOperTaxis
33.4		Идентификатор контрагента 2 по операции	dim-int:IDKontr2PoOperTaxis

1	2	3	4
33.5		Код направления валютной операции	dim-int:KodNaprvlOperAxis
33.6		Идентификатор операции	dim-int:ID_operTaxis

Раздел 4. Сведения о контрагентах отчитывающейся организации

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
34	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim
34.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
35	Фамилия		nfo-dic:Familiya
35.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
36	Имя		nfo-dic:Imya
36.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
37	Отчество (при наличии)		nfo-dic:Otch
37.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
38	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
38.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
39	TIN		nfo-dic:TIN
39.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
40	Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)		nfo-dic:NUMID
40.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
41	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
41.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
42	Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		nfo-dic:OGRNIP
42.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
43	СНИЛС		nfo-dic:SNILS
43.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
44	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
44.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis

1	2	3	4
45	Код страны гражданства		nfo-dic:GrazhdanstvoEnumerator2
45.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
46	Вид контрагента		nfo-dic:VidKontragentaEnumerator
46.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
47	Категория контрагента		oper-dic:KategorKontrEnumerator2
47.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
48	Примечание		nfo-dic:Primechanie
48.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis

Часть II. Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей представляемой информации «Отчет об осуществлении валютных операций с цифровыми правами»

Раздел 1. Сведения о внешнеторговых договорах (контрактах) по состоянию на конец отчетного месяца

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	mem-int:OISMember
1.2		Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, включивший в правила информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, положения правил обмена цифровых финансовых активов, предусмотренные статьей 11 Федерального закона от 31 июля 2020 года № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»	mem-int:OIS_OOCZFAMember
1.3		Оператор обмена цифровых финансовых активов	mem-int:OOCZFAMember
1.4		Оператор инвестиционной платформы	mem-int:OIPMember

Раздел 2. Сведения об операциях, осуществленных в инвестиционной платформе, информационной системе, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, в целях исполнения внешнеторговых договоров (контрактов) за отчетный месяц

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
2	Направление операции		dim-int:NaprOperAxis
2.1		Получение резидентом цифровых прав в качестве средства платежа от нерезидента по внешнеторговому договору (контракту)	mem-int:PoluchRezCZPrVKachSrPlatOtNerezPoVneshnetorgDogMember
2.2		Передача резидентом цифровых прав в качестве средства платежа нерезиденту по внешнеторговому договору (контракту)	mem-int:PeredRezCZPrVKachSrPlatNerezPoVneshnetorgDogMember
3	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.1		Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	mem-int:OISMember
3.2		Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, включивший в правила информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, положения правил обмена цифровых финансовых активов, предусмотренные статьей 11 Федерального закона от 31 июля 2020 года № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»	mem-int:OIS_OOCZFAMember
3.3		Оператор обмена цифровых финансовых активов	mem-int:OOCZFAMember
3.4		Оператор инвестиционной платформы	mem-int:OIPMember

Раздел 3. Сведения о валютных операциях, осуществленных в связи с расчетами по сделкам, совершенным с использованием инвестиционной платформы, информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, за отчетный месяц

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
4	Код направления валютной операции		dim-int:KodNaprvValOperAxis
4.1		10	mem-int:Kod10Member
4.2		11	mem-int:Kod11Member
4.3		12	mem-int:Kod12Member
4.4		20	mem-int:Kod20Member
4.5		21	mem-int:Kod21Member
4.6		22	mem-int:Kod22Member
4.7		30	mem-int:Kod30Member
4.8		31	mem-int:Kod31Member
4.9		32	mem-int:Kod32Member
4.10		40	mem-int:Kod40Member
4.11		41	mem-int:Kod41Member
4.12		50	mem-int:Kod50Member
4.13		51	mem-int:Kod51Member
4.14		52	mem-int:Kod52Member
5	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.1		Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов	mem-int:OISMember
5.2		Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, включивший в правила информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, положения правил обмена цифровых	mem-int:OIS_OOCZFAMember

1	2	3	4
		финансовых активов, предусмотренные статьей 11 Федерального закона от 31 июля 2020 года № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»	
5.3		Оператор обмена цифровых финансовых активов	mem-int:OOCZFAMember
5.4		Оператор инвестиционной платформы	mem-int:OIPMember

**Часть III. Значения отдельных показателей для формирования показателей представляемой информации
«Отчет об осуществлении валютных операций с цифровыми правами»**

Раздел 2. Сведения об операциях, осуществленных в инвестиционной платформе, информационной системе, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, в целях исполнения внешнеторговых договоров (контрактов) за отчетный месяц

Номер строки	Наименование показателя	Наименование значения показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид цифрового права		oper-dic:VidCZPrEnumerator
1.1		UDR1	mem-int:UDR1Member
1.2		UDR2	mem-int:UDR2Member
1.3		UDR3	mem-int:UDR3Member
1.4		DFA1	mem-int:DFA1_CZFA_DenTrebMember
1.5		DFA2	mem-int:DFA2_CZFA_EmCZBMember
1.6		DFA3	mem-int:DFA3_CZFA_UchastVKapitMember
1.7		DFA4	mem-int:DFA4_CZFA_TrebPeredEmCZBMember
1.8		DFA5	mem-int:DFA5Member
1.9		DGR(UDR_DFA)	mem-int:UDR_DFA_CZP_UtilitCZP_CZFAMember
1.10		DGR(OTHER)	mem-int:DGR_OtherMember

Раздел 3. Сведения о валютных операциях, осуществленных в связи с расчетами по сделкам, совершенным с использованием инвестиционной платформы, информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, за отчетный месяц

Номер строки	Наименование показателя	Наименование значения показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид цифрового права 1		oper-dic:VidCZPrEnumerator
1.1		UDR1	mem-int:UDR1Member
1.2		UDR2	mem-int:UDR2Member
1.3		UDR3	mem-int:UDR3Member
1.4		DFA1	mem-int:DFA1_CZFA_DenTrebMember
1.5		DFA2	mem-int:DFA2_CZFA_EmCZBMember
1.6		DFA3	mem-int:DFA3_CZFA_UchastVKapitMember
1.7		DFA4	mem-int:DFA4_CZFA_TrebPeredEmCZBMember
1.8		DFA5	mem-int:DFA5Member
1.9		DGR(UDR_DFA)	mem-int:UDR_DFA_CZP_UtilitCZP_CZFAMember
1.10		DGR(OTHER)	mem-int:DGR_OtherMember
2	Вид цифрового права 2		oper-dic:VidCZPr2Enumerator
2.1		UDR1	mem-int:UDR1Member
2.2		UDR2	mem-int:UDR2Member
2.3		UDR3	mem-int:UDR3Member
2.4		DFA1	mem-int:DFA1_CZFA_DenTrebMember
2.5		DFA2	mem-int:DFA2_CZFA_EmCZBMember
2.6		DFA3	mem-int:DFA3_CZFA_UchastVKapitMember
2.7		DFA4	mem-int:DFA4_CZFA_TrebPeredEmCZBMember
2.8		DFA5	mem-int:DFA5Member
2.9		DGR(UDR_DFA)	mem-int:UDR_DFA_CZP_UtilitCZP_CZFAMember
2.10		DGR(OTHER)	mem-int:DGR_OtherMember
3	Код способа оплаты		oper-dic:KodSposOplEnumerator

1	2	3	4
3.1		1 – оплата денежными средствами	mem-int:OplDSMember
3.2		2 – иное встречное предоставление	mem-int:InVstrPredMember
3.3		3 – обмен	mem-int:ObmenMember

Раздел 4. Сведения о контрагентах отчитывающейся организации

Номер строки	Наименование показателя	Наименование значения показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид контрагента		nfo-dic:VidKontragentaEnumerator
1.1		ИП – индивидуальный предприниматель	mem-int:Ip_Member
1.2		ФЛ – физическое лицо	mem-int:FlMember
1.3		ЮЛ – юридическое лицо	mem-int:YulMember
2	Категория контрагента		oper-dic:KategorKontrEnumerator2
2.1		Контрагент-резидент по договору	mem-int:KontrRezPoDogMember
2.2		Контрагент-нерезидент по договору	mem-int:KontrNerezPoDogMember
2.3		Контрагент-резидент по операции	mem-int:KontrRezPoOperMember
2.4		Контрагент-нерезидент по операции	mem-int:KontrNerezPoOperMember
2.5		Контрагент 1 по операции	mem-int:Kontr1PoOperMember
2.6		Контрагент 2 по операции	mem-int:Kontr2PoOperMember

**Порядок
составления и представления информации
«Отчет об осуществлении валютных операций с цифровыми правами»**

Глава 1. Общие положения

1.1. Информация «Отчет об осуществлении валютных операций с цифровыми правами» (далее – отчет) должна составляться оператором инвестиционной платформы, оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, оператором обмена цифровых финансовых активов (далее – отчитывающаяся организация) посредством формирования предусмотренных в ней показателей ежемесячно, по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно (далее – отчетная дата) и представляться в Банк России не позднее 10 рабочих дней после отчетной даты.

1.2. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются для составления отчета в значениях, установленных в пунктах 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ).

1.3. Значения показателей отчета отчитывающейся организации должны отражаться следующим образом:

код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее – ОКВ) – в виде трехзначного цифрового кода и трехбуквенного кода с использованием разделителя «—» (тире);

код валюты в соответствии с Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют) (далее – ККВ), – в виде трехзначного буквенно-цифрового кода;

сумма в валюте Российской Федерации, в иностранной валюте, в клиринговой валюте – в единицах валюты с точностью до двух знаков после запятой;

даты – в формате «ГГГГ-ММ-ДД», где «ГГГГ» – год, «ММ» – месяц, «ДД» – день.

Глава 2. Составление раздела 1

2.1. В разделе 1 отчета указываются сведения о внешнеторговых договорах (контрактах), в соответствии с которыми в отчетном месяце была осуществлена передача между резидентами и нерезидентами цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав и (или) цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, выпущенных в инвестиционной платформе и информационной системе (далее при совместном упоминании – цифровые права) в качестве встречного предоставления по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между резидентами и нерезидентами, которые предусматривают передачу товаров, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (далее – внешнеторговый договор (контракт)). Сведения о передаче цифровых прав между резидентами и нерезидентами в соответствии с указанными внешнеторговыми договорами (контрактами) должны быть отражены по показателям раздела 2 отчета.

2.2. По показателю «Номер внешнеторгового договора (контракта)» указывается номер внешнеторгового договора (контракта). В случае отсутствия номера внешнеторгового договора (контракта) указывается значение «БН».

2.3. По показателю «Дата заключения внешнеторгового договора (контракта)» указывается наиболее поздняя по сроку одна из следующих дат: дата подписания внешнеторгового договора (контракта) или дата вступления его в силу либо в случае отсутствия указанных дат – дата его составления.

2.4. По показателю «Дата завершения исполнения обязательств по внешнеторговому договору (контракту)» указывается дата завершения исполнения всех обязательств по внешнеторговому договору (контракту).

2.5. По показателю «Уникальный номер внешнеторгового договора (контракта) (при наличии)» указывается уникальный номер внешнеторгового договора (контракта), присвоенный уполномоченным банком (в случае если внешнеторговый договор (контракт) поставлен на учет в соответствии с главой 5 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» (далее – Инструкция Банка России № 181-И).

2.6. По показателю «Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ОКВ» указывается код валюты внешнеторгового договора (контракта) согласно ОКВ (в случае если внешнеторговым договором (контрактом) стоимость обязательств установлена в валюте, код которой приведен в ОКВ).

2.7. По показателю «Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ККВ» указывается код валюты внешнеторгового договора (контракта) согласно ККВ (в случае если внешнеторговым договором (контрактом) стоимость обязательств установлена в валюте, код которой приведен в ККВ).

2.8. В случае если внешнеторговым договором (контрактом) стоимость обязательств установлена в нескольких валютах, то по показателям «Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ОКВ» или «Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ККВ» указываются сведения о любой из валют, предусмотренных внешнеторговым договором (контрактом).

2.9. По показателю «Сумма обязательств, предусмотренная внешнеторговым договором (контрактом), в валюте внешнеторгового договора (контракта)» указывается сумма обязательств, предусмотренная внешнеторговым договором (контрактом) в единицах валюты, код которой

указан по показателю «Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ОКВ» или по показателю «Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ККВ».

В случае если внешнеторговым договором (контрактом) стоимость обязательств установлена в нескольких валютах, сумма обязательства по контракту пересчитывается в валюту, код которой указан по показателю «Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ОКВ» или по показателю «Код валюты внешнеторгового договора (контракта) в соответствии с ККВ», по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату, указанную по показателю «Дата заключения внешнеторгового договора (контракта)» на основании информации, представленной резидентом.

В случае отсутствия во внешнеторговом договоре (контракте) информации для заполнения показателя «Сумма обязательств, предусмотренная внешнеторговым договором (контрактом) в валюте внешнеторгового договора (контракта)» указывается значение «0.00».

2.10. По показателю «Примечание» указывается информация (при наличии), которая по решению отчитывающейся организации является существенной.

2.11. Информация по показателям раздела 1 отчета раскрывается по каждому виду деятельности, по каждой инвестиционной платформе (информационной системе), по каждому контрагенту внешнеторгового договора (контракта), по каждому внешнеторговому договору (контракту).

2.12. По группе аналитических признаков «Идентификатор инвестиционной платформы (информационной системы)» указываются следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

код страны регистрации оператора инвестиционной платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, оператора обмена цифровых финансовых

активов в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ);

идентификационный номер налогоплательщика в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (далее соответственно – ИНН, ЕГРЮЛ) оператора инвестиционной платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, оператора обмена цифровых финансовых активов;

основной государственный регистрационный номер юридического лица в соответствии с ЕГЮЛ (далее – ОГРН) оператора инвестиционной платформы, оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, оператора обмена цифровых финансовых активов;

наименование инвестиционной платформы, информационной системы – при наличии. В случае отсутствия у инвестиционной платформы, информационной системы наименования указывается наименование зарегистрированного доменного имени, обеспечивающего доступ к инвестиционной платформе, информационной системе, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

В качестве разделителя характеристик идентификатора инвестиционной платформы, информационной системы используется знак «_» (нижнее подчеркивание (без пробелов)).

2.13. По группам аналитических признаков «Идентификатор контрагента-резидента по договору», «Идентификатор контрагента-нерезидента по договору» указывается значение идентификатора резидента и нерезидента соответственно, являющихся сторонами внешнеторгового договора (контракта), указанного в пункте 2.1 настоящей главы, которое должно соответствовать значению, указанному по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 4 отчета по такому контрагенту.

2.14. По группе аналитических признаков «Идентификатор внешнеторгового договора (контракта)» указывается идентификатор заключенного между резидентом и нерезидентом внешнеторгового договора (контракта), указанного в пункте 2.1 настоящей главы. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить один внешнеторговый договор (контракт) из других внешнеторговых договоров (контрактов), отраженных в отчете, формируется отчитывающейся организацией самостоятельно.

Глава 3. Составление раздела 2

3. В разделе 2 отчета указываются сведения об операциях, осуществленных в инвестиционной платформе и информационной системе за отчетный месяц в целях исполнения внешнеторговых договоров (контрактов), указанных в разделе 1 отчета.

3.1. По показателю «Код вида операции» указывается код вида операции, указанный в перечне кодов видов операций, предусмотренном приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И, в зависимости от экономического содержания операции по внешнеторговому договору (контракту).

3.2. По показателю «Наименование цифровых прав (при наличии)» указывается при наличии полное наименование цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав и (или) цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права.

3.3. В целях составления отчета по показателю «Вид цифрового права» указывается вид финансового инструмента в отношении цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав или иных цифровых прав с использованием следующих кодов:

UDR1 – утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей);

UDR2 – утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной

деятельности и (или) правом использовать результаты интеллектуальной деятельности;

UDR3 – утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг;

DFA1 – цифровые финансовые активы, включающие денежные требования;

DFA2 – цифровые финансовые активы, включающие возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам;

DFA3 – цифровые финансовые активы, включающие права участия в капитале непубличного акционерного общества;

DFA4 – цифровые финансовые активы, включающие право требовать передачи эмиссионных ценных бумаг;

DFA5 – цифровые финансовые активы, выпущенные в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом;

DGR(UDR_DFA) – цифровые права, включающие одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы;

DGR(OTHER) – иные цифровые права.

3.4. По показателю «Уникальное условное обозначение цифровых прав каждого вида (при наличии)» указывается идентификационный номер выпуска цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, присвоенный оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или иных цифровых активов (в случае присвоения), или уникальное условное обозначение утилитарного цифрового права или одинаковых утилитарных цифровых прав, позволяющих идентифицировать их как в инвестиционной платформе, так и вне ее, а также отличать утилитарные цифровые права друг от друга без обращения к информации об их содержании (в случае присвоения).

3.5. По показателю «Дата операции в рамках внешнеторгового договора (контракта)» указывается дата внесения в информационную систему, в

которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или в инвестиционную платформу записи о передаче цифровых прав в качестве встречного предоставления по внешнеторговому договору (контракту).

3.6. По показателю «Количество переданных цифровых прав по операции в рамках внешнеторгового договора (контракта)» указывается количество цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав и (или) цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, по операции в рамках внешнеторгового договора (контракта) в целых единицах.

3.7. По показателю «Код валюты в соответствии с ОКВ» указывается код валюты, в которой выражена стоимость цифровых прав, полученных в качестве средства платежа резидентом от нерезидента, переданных резидентом в качестве средства платежа нерезиденту по внешнеторговому договору (контракту), согласно ОКВ – в случае, если стоимость цифровых прав выражена в валюте, включенной в ОКВ.

3.8. По показателю «Код валюты в соответствии с ККВ» указывается код валюты, в которой выражена стоимость цифровых прав, полученных в качестве средства платежа резидентом от нерезидента, переданных резидентом в качестве средства платежа нерезиденту в рамках внешнеторгового договора (контракта), согласно ККВ – в случае, если стоимость цифровых прав выражена в валюте, включенной в ККВ.

3.9. По показателю «Стоимость цифровых прав» указывается справедливая стоимость цифровых прав на дату их передачи в качестве средства платежа в рамках внешнеторгового договора (контракта), определенная отчитывающейся организацией в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»¹, в валюте, код которой указан по показателю «Код

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов

валюты в соответствии с ОКВ» или по показателю «Код валюты в соответствии с ККВ».

3.10. По показателю «Примечание» указывается информация (при наличии), которая по решению отчитывающейся организации является существенной. В случае если по показателю «Количество переданных цифровых прав по операции в рамках внешнеторгового договора (контракта)» раздела 2 отчета указано дробное значение, по показателю «Примечание» отражаются причины указания дробного значения.

3.11. Информация по показателям раздела 2 отчета раскрывается по каждому виду деятельности, по каждой инвестиционной платформе (информационной системе), идентификатор которой формируется в соответствии с порядком, установленным в подпункте 2.12 главы 2 настоящего порядка, по каждому контрагенту по операции, по каждому внешнеторговому договору (контракту), идентификатор которого формируется в соответствии с порядком, установленным в подпункте 2.14 главы 2 настоящего порядка, в разрезе направления операции, совершенной в рамках внешнеторгового договора (контракта).

В случае если в рамках одного направления операции по одному внешнеторговому договору (контракту) между одними и теми же контрагентами в одной инвестиционной платформе (информационной системе) необходимо отразить информацию по нескольким операциям, такая информация отражается несколькими отдельными строками с использованием группы аналитических признаков «Идентификатор операции». По группе аналитических признаков «Идентификатор операции» указываются значения,

Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России № 111н.

определяемые отчитывающейся организацией самостоятельно и позволяющие выделить одну операцию от других операций. В остальных случаях по группе аналитических признаков «Идентификатор операции» указывается значение «НП».

При отражении по показателям раздела 2 отчета информации о передаче цифровых прав по внешнеторговому договору (контракту):

при использовании аналитического признака «Передача резидентом цифровых прав в качестве средства платежа нерезиденту по внешнеторговому договору (контракту)» группы аналитических признаков «Направление операции» при передаче цифрового права в оплату нерезиденту:

по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента-резидента по операции» указывается идентификатор лица, являющегося резидентом, у которого осуществляется списание цифрового права (плательщик по внешнеторговому договору (контракту));

по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента-нерезидента по операции» указывается идентификатор лица, являющегося нерезидентом, которому осуществляется зачисление цифрового права (получатель по внешнеторговому договору (контракту));

при использовании аналитического признака «Получение резидентом цифровых прав в качестве средства платежа от нерезидента по внешнеторговому договору (контракту)» группы аналитических признаков «Направление операции» при передаче цифрового права в оплату резиденту:

по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента-резидента по операции» указывается идентификатор лица, являющегося резидентом, которому осуществляется зачисление цифрового права (получатель по внешнеторговому договору (контракту));

по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента-нерезидента по операции» указывается идентификатор лица, являющегося нерезидентом, у которого осуществляется списание цифрового права (плательщик по внешнеторговому договору (контракту)).

3.12. По группам аналитических признаков «Идентификатор контрагента-резидента по операции», «Идентификатор контрагента-нерезидента по операции» указывается значение идентификатора резидента и нерезидента соответственно, являющихся сторонами по операции передачи цифровых прав в качестве встречного предоставления по внешнеторговому договору (контракту), которое должно соответствовать значению, указанному по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 4 отчета по такому контрагенту.

Глава 4. Составление раздела 3

4. В разделе 3 отчета указываются сведения о валютных операциях, осуществленных за отчетный месяц, включающих:

1) операции по банковским счетам, в том числе по номинальным счетам, открытым отчитывающейся организацией в кредитной организации (далее – банковский счет оператора), в связи с расчетами по сделкам, предусматривающим приобретение, отчуждение цифровых прав, являющихся валютными ценностями и не являющихся валютными ценностями в соответствии с подпунктом 4.1 части 1 статьи 1 Федерального закона № 173-ФЗ, совершенным с использованием инвестиционной платформы, информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, включая валютные операции, совершенные с применением расчетов, осуществленных путем перечисления между бенефициарами по одному номинальному счету принадлежащих им денежных средств без изменения остатка денежных средств по номинальному счету;

2) операции оплаты выпускаемых (продаваемых) цифровых прав путем передачи иных вещей или имущественных прав (за исключением цифровых прав), либо иных прав, имеющих денежную оценку, в качестве встречного предоставления (далее – иное встречное предоставление);

3) операции обмена цифровых финансовых активов одного вида на цифровые финансовые активы другого вида либо на цифровые права, обмена

утилитарных цифровых прав одного вида на утилитарные цифровые права другого вида.

4.1. По показателю «Дата совершения операции» указывается дата совершения валютной операции в инвестиционной платформе, информационной системе, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, в связи с расчетами по сделкам с цифровыми правами.

4.2. По показателю «Код способа оплаты» указывается один из следующих кодов:

«1 – оплата денежными средствами» – в случае если оплата при совершении валютной операции осуществляется денежными средствами;

«2 – иное встречное предоставление» – в случае если оплата при совершении валютной операции осуществляется с использованием иного встречного предоставления (передачи вещей или имущественных прав, либо иных прав, имеющих денежную оценку, в качестве встречного предоставления);

«3 – обмен» – в случае если при совершении валютной операции осуществляется обмен цифровых финансовых активов одного вида на цифровые финансовые активы другого вида либо на цифровые права, обмен утилитарных цифровых прав одного вида на утилитарные цифровые права другого вида.

4.3. По показателю «Наименование цифровых прав 1 (при наличии)» указывается при наличии полное наименование переданных (выпущенных, погашенных) цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав и (или) цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права.

4.4. По показателю «Вид цифрового права 1» указывается вид переданного (выпущенного, погашенного) цифрового права в соответствии со значениями кодов вида цифрового права, указанными в подпункте 3.3 пункта 3 настоящего порядка.

4.5. По показателю «Уникальное условное обозначение цифровых прав 1 каждого вида (при наличии)» указывается идентификационный номер выпуска переданных (выпущенных, погашенных) цифровых финансовых активов или иных цифровых прав, присвоенный оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или иных цифровых активов (в случае присвоения), или уникальное условное обозначение утилитарного цифрового права или одинаковых утилитарных цифровых прав, позволяющих идентифицировать их как в инвестиционной платформе, так и вне ее, а также отличать утилитарные цифровые права друг от друга без обращения к информации об их содержании (в случае присвоения).

4.6. По показателю «Количество цифровых прав 1 по операции» указывается количество переданных (выпущенных, погашенных) цифровых финансовых активов, утилитарных цифровых прав и (или) цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, по операции в целых единицах.

4.7. По показателю «Код вида операции» указывается код вида операции, указанный в перечне кодов видов операций, предусмотренном приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И, в зависимости от экономического содержания операции. Показатель «Код вида операции» заполняется только при проведении расчетов по операции денежными средствами.

4.8. По показателю «Код валюты в соответствии с ОКВ» указывается код валюты согласно ОКВ, в которой совершена валютная операция по банковскому счету оператора, либо приведена денежная оценка иного встречного предоставления по операции. Показатель «Код валюты в соответствии с ОКВ» заполняется в случае если расчеты денежными средствами либо денежная оценка иного встречного предоставления по операции осуществлены в валюте, включенной в ОКВ.

4.9. По показателю «Код валюты в соответствии с ККВ» указывается код валюты согласно ККВ, в которой совершена валютная операция по банковскому счету оператора, либо приведена денежная оценка иного встречного предоставления по операции. Показатель «Код валюты в соответствии с ККВ» заполняется в случае, если расчеты денежными средствами либо денежная оценка иного встречного предоставления по операции осуществлены в клиринговой валюте, включенной в ККВ.

4.10. По показателю «Сумма операции» указывается сумма денежных средств в валюте, код которой указан по показателю «Код валюты в соответствии с ОКВ» или по показателю «Код валюты в соответствии с ККВ», зачисленных на банковский счет оператора (списанных с банковского счета оператора) при осуществлении валютной операции в связи с расчетами по сделкам с цифровыми правами, в случае если по показателю «Код способа оплаты» указано значение «1 – оплата денежными средствами».

В случае если по показателю «Код способа оплаты» указано значение «2 – иное встречное предоставление», по показателю «Сумма операции» указывается сумма денежных средств в валюте, код которой указан по показателю «Код валюты в соответствии с ОКВ» или по показателю «Код валюты в соответствии с ККВ», являющаяся денежной оценкой иного встречного предоставления.

В случае если по показателю «Код способа оплаты» указано значение «3 – обмен», показатель «Сумма операции» не заполняется.

4.11. Показатели «Наименование цифровых прав 2 (при наличии)», «Вид цифрового права 2», «Уникальное условное обозначение цифровых прав 2 каждого вида (при наличии)», «Количество цифровых прав 2 по операции» подлежат заполнению при проведении между контрагентом 1 по операции и контрагентом 2 по операции валютной операции обмена цифровых финансовых активов одного вида на цифровые финансовые активы другого вида либо на цифровые права, обмен утилитарных цифровых прав одного вида на утилитарные цифровые права другого вида (в случае если по показателю

«Код способа оплаты» указано значение «3 – обмен») с учетом требований, приведенных в таблице в пункте 4.15 настоящего порядка по кодам направления валютной операции «50», «51» и «52».

В случае если по показателю «Код способа оплаты» указано значение «1 – оплата денежными средствами» или «2 – иное встречное предоставление», показатели «Наименование цифровых прав 2 (при наличии)», «Вид цифрового права 2», «Уникальное условное обозначение цифровых прав 2 каждого вида (при наличии)», «Количество цифровых прав 2 по операции» не заполняются.

Информация по показателям «Наименование цифровых прав 2 (при наличии)», «Вид цифрового права 2», «Уникальное условное обозначение цифровых прав 2 каждого вида (при наличии)», «Количество цифровых прав 2 по операции» указывается в порядке, определенном в подпунктах 4.3 – 4.6 настоящего порядка для показателей «Наименование цифровых прав 1 (при наличии)», «Вид цифрового права 1», «Уникальное условное обозначение цифровых прав 1 каждого вида (при наличии)», «Количество цифровых прав 1 по операции» (соответственно).

4.12. По показателю «Примечание» указывается информация (при наличии), которая по решению отчитывающейся организации является существенной. В случае если по показателям «Количество цифровых прав 1 по операции» и «Количество цифровых прав 2 по операции» раздела 3 отчета указано дробное значение, по показателю «Примечание» отражаются причины указания дробного значения.

4.13. Информация по показателям раздела 3 отчета раскрывается по каждому виду деятельности, по каждой инвестиционной платформе (информационной системе, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов), идентификатор которой формируется в соответствии с порядком, установленным в подпункте 2.12 главы 2 настоящего порядка, по каждому контрагенту 1 и контрагенту 2 по валютной операции, в разрезе кодов направления валютной операции.

В случае если в рамках одного направления операции между одними и теми же контрагентами в одной инвестиционной платформе (информационной системе) необходимо отразить информацию по нескольким операциям, такая информация отражается несколькими отдельными строками с использованием группы аналитических признаков «Идентификатор операции». По группе аналитических признаков «Идентификатор операции» указываются значения, определяемые отчитывающейся организацией самостоятельно и позволяющие выделить одну операцию от других операций. В остальных случаях по группе аналитических признаков «Идентификатор операции» указывается значение «НП».

4.14. По группе аналитических признаков «Код направления валютной операции» раздела 3 отчета указываются следующие значения кодов направления валютной операции:

«10» – приобретение резидентом у нерезидента цифровых прав, за исключением приобретения при их выпуске;

«11» – приобретение резидентом у нерезидента цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, при их выпуске;

«12» – исполнение нерезидентом в пользу резидента денежных обязательств, удостоверенных цифровыми финансовыми активами, цифровыми правами, включающими одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права;

«20» – приобретение нерезидентом у резидента цифровых прав, за исключением приобретения при их выпуске;

«21» – приобретение нерезидентом у резидента цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, при их выпуске, утилитарных цифровых прав при их возникновении;

«22» – исполнение резидентом в пользу нерезидента денежных обязательств, удостоверенных цифровыми финансовыми активами, цифровыми правами, включающими одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права;

«30» – приобретение нерезидентом у нерезидента цифровых прав, за исключением приобретения при их выпуске;

«31» – приобретение нерезидентом у нерезидента цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, при их выпуске;

«32» – исполнение нерезидентом в пользу нерезидента денежных обязательств, удостоверенных цифровыми финансовыми активами, цифровыми правами, включающими одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права;

«40» – приобретение резидентом у резидента за валюту Российской Федерации цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, являющихся валютными ценностями, за исключением приобретения при их выпуске;

«41» – приобретение резидентом у резидента за валюту Российской Федерации цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, являющихся валютными ценностями, при их выпуске;

«50» – обмен цифровыми правами между резидентами, связанный с передачей цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, являющихся валютными ценностями;

«51» – обмен цифровыми правами между резидентом и нерезидентом;

«52» – обмен цифровыми правами между нерезидентами.

4.15. По группам аналитических признаков «Идентификатор контрагента 1 по операции», «Идентификатор контрагента 2 по операции» указывается значение идентификатора контрагента 1 и контрагента 2 по валютной операции соответственно, которое должно соответствовать значению, указанному по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 4 отчета по этому контрагенту, и формироваться в зависимости от выбранного значения по группе аналитических признаков «Код направления валютной операции» и вида деятельности отчитывающейся организации в соответствии с таблицей:

Код направления валютной операции	Оператор инвестиционной платформы		Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, включивший в правила информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, положения правил обмена цифровых финансовых активов, предусмотренные статьей 11 Федерального закона от 31 июля 2020 года № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в части полномочий оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов		Оператор обмена цифровых финансовых активов Оператор информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, включивший в правила информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, положения правил обмена цифровых финансовых активов, предусмотренные статьей 11 Федерального закона от 31 июля 2020 года № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в части полномочий оператора обмена цифровых финансовых активов	
	Контрагент 1 по операции	Контрагент 2 по операции	Контрагент 1 по операции	Контрагент 2 по операции	Контрагент 1 по операции	Контрагент 2 по операции
1	2	3	4	5	6	7
10	Лицо, являющееся резидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление нерезиденту за приобретаемые у	Лицо, являющееся нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от резидента за передаваемые	Лицо, являющееся резидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление нерезиденту за приобретаемые у	Лицо, являющееся нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от резидента за передаваемые	Лицо, являющееся резидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление нерезиденту за приобретаемые у	Лицо, являющееся нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от резидента за передаваемые

	нерезидента цифровые права	резиденту цифровые права	нерезидента цифровые финансовые активы (далее – ЦФА) и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и утилитарные цифровые права (далее – УЦП)	резиденту ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП	нерезидента цифровые права	резиденту цифровые права
11	Не применимо	Не применимо	Лицо, являющееся резидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление нерезиденту за приобретаемые у нерезидента ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, при их выпуске	Лицо, являющееся нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от резидента и передающее резиденту ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, при их выпуске	Не применимо	Не применимо
12	Не применимо	Не применимо	Лицо, являющееся резидентом, получающее денежные средства от нерезидента при прекращении	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства резиденту при прекращении	Лицо, являющееся резидентом, получающее денежные средства от нерезидента при прекращении	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства резиденту при прекращении

			нерезидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП	нерезидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП	нерезидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП	нерезидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП
20	Лицо, являющееся резидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от нерезидента за передаваемые нерезиденту цифровые права	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление резиденту за приобретаемые у резидента цифровые права	Лицо, являющееся резидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от нерезидента за передаваемые нерезиденту ЦФА, цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление резиденту за приобретаемые у резидента ЦФА, цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП	Лицо, являющееся резидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от нерезидента за передаваемые нерезиденту цифровые права	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление резиденту за приобретаемые у резидента цифровые права
21	Лицо, являющееся резидентом, получающее денежные средства от нерезидента за передаваемые нерезиденту УЦП при их возникновении	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства резиденту за приобретаемые у резидента УЦП при их возникновении	Лицо, являющееся резидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от нерезидента за передаваемые нерезиденту ЦФА, цифровые права,	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление резиденту за приобретаемые у резидента ЦФА, цифровые права,	Не применимо	Не применимо

			включающие одновременно ЦФА и УЦП, при их выпуске	включающие одновременно ЦФА и УЦП, при их выпуске		
22	Не применимо	Не применимо	Лицо, являющееся резидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление нерезиденту при прекращении резидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП	Лицо, являющееся нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от резидента при прекращении резидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП	Лицо, являющееся резидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление нерезиденту при прекращении резидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП	Лицо, являющееся нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от резидента при прекращении резидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП
30	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление другому нерезиденту за приобретаемые у нерезидента цифровые права	Лицо, являющееся другим нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от нерезидента за передаваемые нерезиденту цифровые права	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление другому нерезиденту за передаваемые нерезиденту ЦФА и цифровые права,	Лицо, являющееся другим нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от нерезидента за передаваемые нерезиденту ЦФА и цифровые права,	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление другому нерезиденту за приобретаемые у нерезидента цифровые права	Лицо, являющееся другим нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от нерезидента за передаваемые нерезиденту цифровые права

			включающие одновременно ЦФА и УЦП	включающие одновременно ЦФА и УЦП		
31	Не применимо	Не применимо	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление другому нерезиденту за приобретаемые у нерезидента ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, при их выпуске	Лицо, являющееся другим нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от нерезидента за передаваемые нерезиденту ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, при их выпуске	Не применимо	Не применимо
32	Не применимо	Не применимо	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление другому нерезиденту при прекращении нерезидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми	Лицо, являющееся другим нерезидентом, получающее денежные средства и (или) иное встречное предоставление от нерезидента при прекращении резидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми	Лицо, являющееся нерезидентом, передающее денежные средства другому нерезиденту при прекращении нерезидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими	Лицо, являющееся другим нерезидентом, получающее денежные средства от нерезидента при прекращении резидентом обязательств, удостоверенных ЦФА, цифровыми правами, включающими

			правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП	правами, включающими одновременно ЦФА и УЦП	одновременно ЦФА и УЦП	одновременно ЦФА и УЦП
40	Лицо, являющееся резидентом, передающее валюту Российской Федерации и (или) иное встречное предоставление другому резиденту за передаваемые другим резидентом ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, являющиеся валютными ценностями	Лицо, являющееся другим резидентом, получающее валюту Российской Федерации и (или) иное встречное предоставление от резидента за передаваемые резиденту ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, являющиеся валютными ценностями	Лицо, являющееся резидентом, передающее валюту Российской Федерации и (или) иное встречное предоставление другому резиденту за передаваемые другим резидентом ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, являющиеся валютными ценностями	Лицо, являющееся другим резидентом, получающее валюту Российской Федерации и (или) иное встречное предоставление от резидента за передаваемые резиденту ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, являющиеся валютными ценностями	Лицо, являющееся резидентом, передающее валюту Российской Федерации и (или) иное встречное предоставление другому резиденту за передаваемые другим резидентом ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, являющиеся валютными ценностями	Лицо, являющееся другим резидентом, получающее валюту Российской Федерации и (или) иное встречное предоставление от резидента за передаваемые резиденту ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, являющиеся валютными ценностями
41	Не применимо	Не применимо	Лицо, являющееся резидентом, передающее валюту Российской Федерации и (или) иное встречное предоставление другому резиденту за передаваемые	Лицо, являющееся другим резидентом, получающее валюту Российской Федерации и (или) иное встречное предоставление от резидента за	Не применимо	Не применимо

			другим резидентом ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, являющиеся валютными ценностями, при их выпуске	передаваемые резиденту ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП, являющиеся валютными ценностями, при их выпуске		
50	Не применимо	Не применимо	Лицо, являющееся резидентом, передающее другому резиденту являющиеся валютными ценностями ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП (цифровые права 1), и получающее в обмен цифровые права, являющиеся или не являющиеся валютными ценностями (цифровые права 2)	Лицо, являющееся другим резидентом, передающее резиденту цифровые права, являющиеся или не являющиеся валютными ценностями (цифровые права 2), и получающее в обмен являющиеся валютными ценностями ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП (цифровые права 1)	Лицо, являющееся резидентом, передающее другому резиденту являющиеся валютными ценностями ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП (цифровые права 1), и получающее в обмен цифровые права, являющиеся или не являющиеся валютными ценностями (цифровые права 2)	Лицо, являющееся другим резидентом, передающее резиденту цифровые права, являющиеся или не являющиеся валютными ценностями (цифровые права 2), и получающее в обмен являющиеся валютными ценностями ЦФА и цифровые права, включающие одновременно ЦФА и УЦП (цифровые права 1)
51	Лицо, являющееся резидентом,	Лицо, являющееся нерезидентом,	Лицо, являющееся резидентом,	Лицо, являющееся нерезидентом,	Лицо, являющееся резидентом,	Лицо, являющееся нерезидентом,

[illegible]

Глава 5. Составление раздела 4

5.1. В разделе 4 отчета отражается информация о контрагентах отчитывающейся организации. Информация по показателям раздела 4 отчета раскрывается по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 4 отчета, значение которого должно соответствовать значению группы аналитических признаков:

«Идентификатор контрагента-резидента по договору», «Идентификатор контрагента-нерезидента по договору» раздела 1 отчета;

«Идентификатор контрагента-резидента по операции», «Идентификатор контрагента-нерезидента по операции» раздела 2 отчета;

«Идентификатор контрагента 1 по операции», «Идентификатор контрагента 2 по операции» раздела 3 отчета.

5.2. По группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» указывается идентификатор контрагента, позволяющий выделить одного контрагента из других контрагентов. При формировании значения идентификатора контрагента отчитывающиеся организации должны указать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

5.2.1. Для контрагента-резидента, являющегося юридическим лицом, указываются:

код Российской Федерации «643» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ). Для хозяйственного общества со статусом международной компании, зарегистрированного в соответствии с ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» (далее – Федеральный закон № 290-ФЗ), и для фонда, имеющего статус международного фонда, зарегистрированного в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995»;

ИНН в соответствии с ЕГРЮЛ;

ОГРН в соответствии с ЕГРЮЛ.

5.2.2. Для контрагента-нерезидента, являющегося юридическим лицом, за исключением контрагента-нерезидента, указанного в пункте 5.2.3, указываются:

код страны регистрации в соответствии с ОКСМ (для международной организации – код «998», в случае отсутствия данных о стране регистрации контрагента-нерезидента – код «999»);

идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) или его аналог либо регистрационный номер в стране регистрации (NUM). В случае отсутствия TIN или его аналога и регистрационного номера в стране регистрации (NUM) указывается значение «000» (три нуля);

код контрагента-нерезидента, присваиваемый отчитывающейся организацией и позволяющий выделить одного контрагента-нерезидента из других контрагентов-нерезидентов, состоящий из аббревиатуры «КН» и порядкового номера контрагента-нерезидента, начиная с порядкового номера «0001» (далее – код контрагента-нерезидента). При отражении сведений, относящихся к одному и тому же контрагенту-нерезиденту, должен указываться один и тот же код контрагента-нерезидента. В случае наличия у контрагента-нерезидента TIN или его аналога либо регистрационного номера в стране регистрации (NUM) в качестве кода контрагента-нерезидента указывается значение «КН0000».

5.2.3. Для контрагента – нерезидента, являющегося хозяйственным обществом со статусом международной компании, зарегистрированной в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, и для фонда, имеющего статус международного фонда, зарегистрированного в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указываются:

код «996»;

ИНН в соответствии с ЕГРЮЛ;

ОГРН в соответствии с ЕГРЮЛ.

5.2.4. Для контрагента-резидента, являющегося индивидуальным предпринимателем, указываются:

код Российской Федерации в соответствии с ОКСМ – «643»;

ИНН;

основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП) в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП).

5.2.5. Для контрагента-резидента – физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, в том числе для физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, указываются:

код Российской Федерации в соответствии с ОКСМ – «643»;

ИНН (при наличии) (в случае отсутствия у отчитывающейся организации информации об ИНН указывается значение «000000000000» (двенадцать нулей);

страховой номер индивидуального лицевого счета (далее – СНИЛС) застрахованного лица (СНИЛС указывается в соответствии с пунктом 5.12 настоящего Порядка).

5.2.6. Для контрагента-нерезидента, являющегося физическим лицом (в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства), указываются:

код страны гражданства (подданства) в соответствии с ОКСМ (в случае наличия нескольких гражданств (подданств) указывается код страны, резидентом которой является физическое лицо);

TIN или его аналог. В случае отсутствия TIN или его аналога указывается значение «00000» (пять нулей);

код контрагента-нерезидента, присвоенный в соответствии с подпунктом 5.2.2 настоящего пункта.

5.3. После характеристик, указанных в пункте 5.2 настоящего Порядка, в целях обеспечения идентификации контрагента по решению отчитывающейся организации значение идентификатора контрагента дополняется характеристикой, позволяющей отчитывающейся организации однозначно идентифицировать конкретного контрагента (в том числе полным или сокращенным (при наличии) наименованием юридического лица, фамилией, именем и отчеством (при наличии) физического лица).

В качестве разделителя характеристик идентификатора контрагента используется символ «_» (нижнее подчеркивание (без пробелов)).

5.4. При отражении в отчете сведений, относящихся к одному и тому же контрагенту, отчитывающейся организацией должен указываться один и тот же идентификатор контрагента. Изменение значения идентификатора контрагента осуществляется отчитывающейся организацией в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании идентификатора контрагента.

5.5. По показателю «Полное наименование», указывается полное фирменное наименование (для коммерческой организации), полное наименование (для некоммерческой организации) юридического лица, являющегося контрагентом отчитывающейся организации:

для контрагента-резидента – в соответствии с ЕГРЮЛ;

для контрагента-нерезидента – в соответствии с учредительными документами юридического лица. Для контрагентов-нерезидентов, являющихся стороной по внешнеторговому договору (контракту), полное наименование указывается в соответствии с внешнеторговым договором (контрактом).

5.6. По показателям «Фамилия», «Имя», «Отчество (при наличии)» указываются соответственно фамилия, имя и отчество (при наличии) контрагента-физического лица (в том числе индивидуального

предпринимателя и физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой).

Фамилия, имя и отчество (при наличии) индивидуальных предпринимателей-резидентов указываются в соответствии с ЕГРИП.

Фамилия, имя и отчество (при наличии) контрагентов-резидентов, являющихся физическими лицами (за исключением индивидуальных предпринимателей), физическими лицами, занимающимися в соответствии с законодательством Российской Федерации частной практикой, а также контрагентов-нерезидентов, являющихся физическими лицами, указываются в соответствии с документами, удостоверяющими личность физического лица.

Для контрагентов отчитывающейся организации, являющихся юридическими лицами, показатели «Фамилия», «Имя», «Отчество (при наличии)» не заполняется.

5.7. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается ИНН: десятизначный – для юридических лиц-резидентов, двенадцатизначный – для физических лиц (при его наличии), индивидуальных предпринимателей.

ИНН юридических лиц-резидентов, должен соответствовать данным ЕГРЮЛ.

ИНН индивидуальных предпринимателей должен соответствовать данным ЕГРИП.

При отсутствии у отчитывающейся организации информации об ИНН юридического лица указывается значение показателя «0000000000» (десять нулей).

При отсутствии у отчитывающейся организации информации об ИНН физического лица-резидента, не являющегося индивидуальным предпринимателем, необходимо указывается значение показателя «000000000000» (двенадцать нулей).

В случае если контрагентами являются хозяйственные общества со статусом международной компании или фонды, имеющие статус

международного фонда, зарегистрированные в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается ИНН такой международной компании или международного фонда в соответствии с ЕГРЮЛ.

Для контрагентов-нерезидентов показатель «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» не заполняется.

5.8. По показателю «TIN» для контрагентов-нерезидентов, являющихся юридическими лицами или физическими лицами (в том числе зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей в соответствии с законодательством иностранного государства), указывается TIN или его аналог.

При отсутствии у отчитывающейся организации информации о TIN (или его аналоге) контрагента – нерезидента по показателю «TIN» указывается значение «000» для юридических лиц или значение «00000» для физических лиц.

Для контрагентов – резидентов, международных компаний и международных фондов показатель «TIN» не заполняется.

5.9. По показателю «Регистрационный номер в стране регистрации (NUM)» указывается регистрационный номер юридического лица - нерезидента в стране регистрации (NUM) (при наличии).

5.10. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» для контрагентов-резидентов, являющихся юридическими лицами, международными компаниями и международными фондами, указывается тринадцатизначный ОГРН в соответствии с ЕГРЮЛ.

В случае если контрагентами являются хозяйственные общества со статусом международной компании или фонды, имеющие статус международного фонда, зарегистрированные в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации или в связи с изменением иностранным юридическим лицом

личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» указывается ОГРН такой международной компании или международного фонда в соответствии с ЕГРЮЛ.

В случае отсутствия у отчитывающейся организации информации об ОГРН указывается значение показателя «00000000000000» (тринадцать нулей).

Для контрагентов-нерезидентов, за исключением хозяйственных обществ со статусом международной компании или фондов, имеющих статус международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, значение показателя «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» не указывается.

5.11. По показателю «Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)» для контрагентов-резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается пятнадцатизначный ОГРНИП в соответствии с ЕГРИП. Для физических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, в том числе физических лиц, занимающихся в соответствии с законодательством Российской Федерации частной практикой, указывается значение показателя «000000000000000» (пятнадцать нулей).

Для контрагентов-нерезидентов значение показателя «Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)» не указывается.

5.12. По показателю «СНИЛС» для контрагентов-резидентов, являющихся физическими лицами (за исключением индивидуальных предпринимателей), в том числе физическими лицами, занимающимися в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (при наличии). В случае отсутствия СНИЛС по показателю «СНИЛС» указывается значение «000-000-00000».

Сведения о СНИЛС (при наличии) контрагента-нерезидента, являющегося физическим лицом, указываются по показателю «Примечание».

5.13. По показателю «Код страны» указывается код страны, в соответствии с законодательством которой создан контрагент – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, в соответствии с ОКСМ. Для контрагента-нерезидента, являющегося индивидуальным предпринимателем, по показателю «Код страны» указывается код страны регистрации индивидуального предпринимателя (в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства) в соответствии с ОКСМ. В случае если контрагентом является физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем, значение показателя «Код страны» не указывается.

Для контрагента, являющегося международной организацией, по показателю «Код страны» указывается код «998», но не код страны, где расположено данное юридическое лицо.

Для хозяйственных обществ со статусом международной компании, и для фондов, имеющих статус международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в порядке инкорпорации в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ, указывается код «995».

Для хозяйственных обществ со статусом международной компании, и для фондов, имеющих статус международного фонда, зарегистрированных в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции в соответствии со статьей 1 Федерального закона № 290-ФЗ указывается код «996».

В случае отсутствия данных о стране контрагента-нерезидента указывается код «999».

5.14. По показателю «Код страны гражданства» указывается код страны в соответствии с ОКСМ, гражданином (подданным) которой является контрагент - физическое лицо. В случае наличия нескольких гражданств

(подданств) каждый код в соответствии с ОКСМ должен указываться через пробел. При отсутствии гражданства Российской Федерации, гражданства (подданства) иностранного государства необходимо указывать «Лицо без гражданства».

Для контрагентов – юридических лиц или индивидуальных предпринимателей показатель «Код страны гражданства» не заполняется.

5.15. Показатель «Вид контрагента» отражается в разделе 4 отчета в соответствии со следующими значениями:

«ФЛ – физическое лицо»;

«ИП – индивидуальный предприниматель»;

«ЮЛ – юридическое лицо».

При отражении сведений по аналитическому признаку «ФЛ – физическое лицо» отражаются сведения о физическом лице (за исключением индивидуальных предпринимателей), а также физическом лице, занимающемся в соответствии с законодательством Российской Федерации частной практикой.

5.16. По показателю «Категория контрагента» в разделе 4 отчета указывается одно или несколько из следующих значений через пробел:

«Контрагент-резидент по договору» - в случае если контрагент отражен в разделе 1 отчета в качестве контрагента-резидента по договору. В ином случае данное значение по показателю «Категория контрагента» не указывается.

«Контрагент-нерезидент по договору» - в случае если контрагент отражен в разделе 1 отчета в качестве контрагента-нерезидента по договору. В ином случае данное значение по показателю «Категория контрагента» не указывается.

«Контрагент-резидент по операции» - в случае если контрагент отражен в разделе 2 отчета в качестве контрагента-резидента по операции. В ином случае данное значение по показателю «Категория контрагента» не указывается.

«Контрагент-нерезидент по операции» - в случае если контрагент отражен в разделе 2 отчета в качестве контрагента-нерезидента по операции. В ином случае данное значение по показателю «Категория контрагента» не указывается.

«Контрагент 1 по операции» - в случае если контрагент отражен в разделе 3 отчета в качестве контрагента, являющегося стороной 1 по операции. В ином случае данное значение по показателю «Категория контрагента» не указывается.

«Контрагент 2 по операции» - в случае если контрагент отражен в разделе 3 отчета в качестве контрагента, являющегося стороной 2 по операции. В ином случае данное значение по показателю «Категория контрагента» не указывается.

5.17. По показателю «Примечание» указываются (при наличии) иные сведения о контрагентах отчитывающейся организации, являющиеся по решению отчитывающейся организации существенными.

Глава 6. Составление сопроводительной информации отчитывающейся организации.

Отчет представляется в Банк России вместе с сопроводительной информацией к отчету.

Показатели сопроводительной информации к отчету составляются аналогично показателям сопроводительной информации к отчетам операторов инвестиционных платформ, отчетности операторов финансовых платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и операторов обмена цифровых финансовых активов, порядок составления которой установлен частью IV приложения 1 к Указанию Банка России от 30.06.2025 № 7122-У «О порядке и сроках составления и представления (предоставления) в Банк России отчетов операторов инвестиционных платформ, отчетности операторов финансовых платформ, операторов информационных систем, в которых осуществляется

выпуск цифровых финансовых активов, и операторов обмена цифровых финансовых активов, форме отчетов операторов инвестиционных платформ и составе включаемых в них сведений, составе и формах отчетности операторов финансовых платформ, а также о порядке сообщения операторами инвестиционных платформ, операторами финансовых платформ, операторами информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, операторами обмена цифровых финансовых активов Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах».

В случае если по всем показателям разделов 1 – 4 отчета у отчитывающейся организации отсутствуют значения, по показателю «Признак нулевого отчета» указывается значение «Значения показателей отсутствуют в отчете», а по показателю «Отчетная форма по ОКУД» указывается значение «Отчет об осуществлении валютных операций с цифровыми правами».

По группе аналитических признаков «Предметная область отчетности» указывается значение «Сведения по разделам 1-4 информации «Отчет об осуществлении валютных операций с цифровыми правами».