



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

« 14 » декабря 2018 г.

№ 5010-У

г. Москва

У К А З А Н И Е



Об утверждении порядка и форм предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж

На основании пункта 16³ статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25,

ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст. 66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5115; № 49, ст. 7524), части 10 статьи 8 Федерального закона от 29 ноября 2007 года № 282-ФЗ «Об официальном статистическом учете и системе государственной статистики в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 49, ст. 6043; 2011, № 43, ст. 5973; 2012, № 43, ст. 5784; 2013, № 27, ст. 3463; № 30, ст. 4084; 2017, № 14, ст. 1997; 2018, № 17, ст. 2423) Банк России утверждает порядок и формы предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж.

1. Первичные статистические данные для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции

Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж (далее – первичные статистические данные) предоставляются в Банк России по формам федерального статистического наблюдения, приведенным в приложении к настоящему Указанию (далее – формы).

2. Первичные статистические данные предоставляют организации – юридические лица всех организационно-правовых форм, созданные на территории Российской Федерации (далее – респонденты), включенные Банком России в перечень респондентов. Перечень респондентов ежегодно формируется Банком России и размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее 5 дней до начала первого отчетного квартала календарного года. Банк России информирует (в том числе в письменной форме) организации, включенные в перечень респондентов, о проведении в отношении них федерального статистического наблюдения по установленным формам.

3. Первичные статистические данные по установленным формам предоставляются респондентами в Банк России в сроки и с периодичностью, которые указаны на бланках этих форм.

4. Респонденты предоставляют в Банк России первичные статистические данные в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, в соответствии с требованиями Указания Банка России от 3 ноября 2017 года № 4600-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета», зарегистрированного Министерством юстиции Российской

Федерации 11 января 2018 года № 49605 (далее – Указание Банка России № 4600-У).

При отсутствии возможности предоставления первичных статистических данных в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, в соответствии с требованиями Указания Банка России № 4600-У указанные первичные статистические данные предоставляются на бумажном носителе в территориальное учреждение Банка России в субъекте Российской Федерации по месту государственной регистрации респондента. Предоставление первичных статистических данных на бумажном носителе сопровождается их предоставлением в электронном виде на съемных машинных носителях информации. Информация, предоставленная на съемных машинных носителях, должна быть идентична информации на бумажном носителе.

5. Датой предоставления респондентом первичных статистических данных в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, посредством личного кабинета участника информационного обмена является дата, определяемая в соответствии с пунктом 3.3 Указания Банка России № 4600-У.

Датой предоставления респондентом первичных статистических данных на бумажном носителе является дата отправки почтового отправления с описью вложения или дата их фактической передачи в экспедицию территориального учреждения Банка России в субъекте Российской Федерации по месту государственной регистрации респондента.

В случаях, когда последний день срока предоставления респондентом первичных статистических данных по установленной форме приходится на день, признаваемый в соответствии с законодательством Российской Федерации выходным и (или) нерабочим праздничным днем, днем

окончания срока предоставления указанных данных считается ближайший следующий за ним рабочий день.

6. В случае если форма содержит только нулевые значения показателей, респондент предоставляет в Банк России титульный лист формы в соответствии с пунктом 4 настоящего Указания.

7. В случае выявления респондентом фактов предоставления в Банк России недостоверных первичных статистических данных за любой отчетный период исправленные первичные статистические данные должны быть направлены в Банк России в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления оснований для внесения изменений. В случае необходимости внесения изменений в первичные статистические данные, предоставленные в Банк России за один или несколько отчетных периодов, исправленные первичные статистические данные за каждый отчетный период направляются в Банк России отдельным электронным документом, подписанным усиленной квалифицированной электронной подписью, к которому прилагается файл, содержащий перечень недостоверных данных.

Направление исправленных первичных статистических данных на бумажном носителе в Банк России осуществляется в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления оснований для внесения изменений, в соответствии с абзацем вторым пункта 4 настоящего Указания.

8. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 30 ноября 2018 года № 36) вступает в силу с 1 апреля 2019 года и применяется начиная с предоставления первичных статистических данных за II квартал 2019 года.

9. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 28 декабря 2014 года № 3519-У «Об утверждении порядка предоставления в Банк России первичных статистических данных о прямых инвестициях», зарегистрированное

Министерством юстиции Российской Федерации 30 января 2015 года
№ 35793.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение

к Указанию Банка России от 14 декабря 2018 года № 5010-У

«Об утверждении порядка и форм предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж»

Центральный банк Российской Федерации (Банк России) ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ И ПОТОКАХ ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ В РОССИЙСКУЮ ФЕДЕРАЦИЮ ИЗ-ЗА РУБЕЖА И ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ ИЗ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ЗА РУБЕЖ за _____ квартал 20__ года

Предоставляют:						Сроки предоставления
юридические лица, включенные в перечень респондентов						не позднее 15 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом
Коды респондента						
ОГРН	ОКПО	ИНН	ОКВЭД-2	ОКФС	ОКТМО	ОКОПФ
1	2	3	4	5	6	7
Сведения о респонденте						
Наименование респондента						
Адрес, указанный в ЕГРЮЛ						
Адрес фактический						
Адрес почтовый						
Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя						
Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя						
Факс респондента (при наличии)						
Адрес электронной почты исполнителя						
Адрес электронной почты респондента для активации личного кабинета Банка России						
Официальный сайт респондента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»						

Должностное лицо, ответственное за предоставление информации
(лицо, уполномоченное предоставлять информацию от имени респондента)

(должность)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(подпись)

(ДД.ММ.ГГГГ)

Форма № 1-ПН
утверждена Указанием Банка России от _____ 2018 года № _____-У «Об утверждении порядка и форм предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж»

Код формы по ОКУД
0414001
Квартальная

Номер раздела	Вид Отчета	Периодичность и условия предоставления Отчета
Раздел 1	Данные нулевые / ненулевые	Ежеквартально при наличии прямого инвестора
Раздел 2	Данные нулевые / ненулевые	Ежеквартально при наличии предприятия прямого инвестирования
Раздел 3	Данные нулевые / ненулевые	Ежеквартально при наличии связанной стороны
Раздел 4	Данные нулевые / ненулевые	Ежегодно при ненулевых данных в любом из разделов (1, 2, 3) хотя бы в одном отчетном квартале

РАЗДЕЛ 1. ПАССИВЫ (ОБЯЗАТЕЛЬСТВА) И АКТИВЫ (ТРЕБОВАНИЯ) РЕСПОНДЕНТА ПО ОТНОШЕНИЮ К ПРЯМОМУ ИНВЕСТОРУ

Подраздел 1.1. Сведения о прямом инвесторе

Наименование прямого инвестора	Идентификационный номер прямого инвестора в иностранном государстве (TIN, VATIN или другой код)	Код страны прямого инвестора	Код вида экономической деятельности прямого инвестора – резидента	Доля участия прямого инвестора в капитале респондента, в %		Доля участия респондента в капитале прямого инвестора, в %	
				на начало отчетного периода	на конец отчетного периода	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел 1.2. Пассивы (обязательства) респондента по отношению к прямому инвестору (в тысячах рублей)

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменения пассивов респондента								Остаток на конец отчетного периода
		Изменения в результате операций		Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные к выплате в отчетном периоде	Проценты и доходы по участию в капитале, выплаченные в отчетном периоде	Из них налоги, удержанные с доходов, указанных в гр. 14	Нераспределенная прибыль (+) / непокрытый убыток (-) отчетного периода, соответствующая (соответствующий) доле участия прямого инвестора в капитале респондента	Прочие изменения	Изменения в результате переоценки	
		Рост	Снижение							
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.2.1. Участие прямого инвестора в капитале респондента										
1.2.1.1. В форме обыкновенных акций, долей (паев) и прочего участия (кроме привилегированных акций)				X	X	X				
1.2.1.2. В форме привилегированных акций				X	X	X	X			
1.2.2. Долговые инструменты										
1.2.2.1. Ссуды (займы), полученные от прямого инвестора							X			
1.2.2.2. Долговые ценные бумаги респондента, приобретенные прямым инвестором							X			
1.2.2.3. Торговые кредиты, полученные от прямого инвестора							X			
1.2.2.4. Финансовая аренда (лизинг)							X			
1.2.2.5. Прочие обязательства							X			

Подраздел 1.3. Активы (требования) респондента по отношению к прямому инвестору (в тысячах рублей)

Подраздел 1.3. Активы (требования) респондента по отношению к прямому инвестору (в тысячах рублей)										
Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменения активов респондента							Остаток на конец отчетного периода	Код валюты инструментов участия в капитале, долговых инструментов
		Изменения в результате операций		Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные к получению в отчетном периоде	Проценты и доходы по участию в капитале, полученные в отчетном периоде	Из них налоги, удержанные с доходов, указанных в гр. 25	Прочие изменения	Изменения в результате переоценки		
		Рост	Снижение							
20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	29а
1.3.1. Участие респондента в капитале прямого инвестора										
1.3.1.1. В форме обыкновенных акций, долей (паев) и прочего участия (кроме привилегированных акций)				X	X	X				
1.3.1.2. В форме привилегированных акций				X	X	X				
1.3.2. Долговые инструменты										
1.3.2.1. Ссуды (займы), предоставленные прямому инвестору										
1.3.2.2. Депозиты размещенные										

1.3.2.3. Долговые ценные бумаги прямого инвестора, приобретенные респондентом										
1.3.2.4. Торговые кредиты, предоставленные прямому инвестору										
1.3.2.5. Финансовая аренда (лизинг)										
1.3.2.6. Прочие требования										
Подраздел 1.4. Сведения о первичном контролирующем инвесторе										
Наименование первичного контролирующего инвестора	Код страны первичного контролирующего инвестора									
30	31									

РАЗДЕЛ 2. АКТИВЫ (ТРЕБОВАНИЯ) И ПАССИВЫ (ОБЯЗАТЕЛЬСТВА) РЕСПОНДЕНТА ПО ОТНОШЕНИЮ К ПРЕДПРИЯТИЮ ПРЯМОГО ИНВЕСТИРОВАНИЯ

Подраздел 2.1. Сведения о предприятии прямого инвестирования

Наименование предприятия прямого инвестирования	Идентификационный номер предприятия прямого инвестирования в иностранном государстве (TIN, VATIN или другой код)	Код страны предприятия прямого инвестирования	Код вида экономической деятельности предприятия прямого инвестирования – нерезидента	Доля участия респондента в капитале предприятия прямого инвестирования, в %		Доля участия предприятия прямого инвестирования в капитале респондента, в %	
				на начало отчетного периода	на конец отчетного периода	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел 2.2. Активы (требования) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования (в тысячах рублей)

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменения активов респондента								Остаток на конец отчетного периода	Код валюты инструментов участия в капитале, долговых инструментов
		Изменения в результате операций		Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные к получению в отчетном периоде	Проценты и доходы по участию в капитале, полученные в отчетном периоде	Из них налоги, удержанные с доходов, указанных в гр. 14	Нераспределенная прибыль (+) / непокрытый убыток (-) отчетного периода, соответствующая (соответствующий) доле участия респондента в капитале предприятия прямого инвестирования	Прочие изменения	Изменения в результате переоценки		
		Рост	Снижение								
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	19a
2.2.1. Участие респондента в капитале предприятия прямого инвестирования											
2.2.1.1. В форме обыкновенных акций, долей (паев) и прочего участия (кроме привилегированных акций)				X	X	X					
2.2.1.2. В форме привилегированных акций				X	X	X	X				
2.2.1.3. В форме вложений в недвижимость на территории иностранных государств				X	X	X	X				
2.2.2. Долговые инструменты											
2.2.2.1. Ссуды (займы), предоставленные предприятию прямого инвестирования							X				
2.2.2.2. Депозиты размещенные							X				

2.2.2.3. Долговые ценные бумаги предприятия прямого инвестирования, приобретенные респондентом							X				
2.2.2.4. Торговые кредиты, предоставленные предприятию прямого инвестирования							X				
2.2.2.5. Финансовая аренда (лизинг)							X				
2.2.2.6. Прочие требования							X				

Подраздел 2.3. Пассивы (обязательства) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования (в тысячах рублей)

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменения пассивов респондента							Остаток на конец отчетно- го периода
		Изменения в результате операций		Проценты и доходы по участию в капитале, начислен- ные к выплате в отчетном периоде	Проценты и доходы по участию в капитале, выплачен- ные в отчетном периоде	Из них, удержан- ные с доходов, указан- ных в гр. 25	Прочие изменения	Изме- нения в результ- ате пере- оценки	
		Рост	Снижение						
20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
2.3.1. Участие предприятия прямого инвестирования в капитале респондента									
2.3.1.1. В форме обыкновенных акций, долей (паяв) и прочего участия (кроме привилегированных акций)				X	X	X			
2.3.1.2. В форме привилегированных акций				X	X	X			
2.3.2. Долговые инструменты									
2.3.2.1. Ссуды (займы), полученные от предприятия прямого инвестирования									
2.3.2.2. Долговые ценные бумаги респондента, приобретенные предприятием прямого инвестирования									
2.3.2.3. Торговые кредиты, полученные от предприятия прямого инвестирования									
2.3.2.4. Финансовая аренда (лизинг)									
2.3.2.5. Прочие обязательства									

РАЗДЕЛ 3. АКТИВЫ (ТРЕБОВАНИЯ) И ПАССИВЫ (ОБЯЗАТЕЛЬСТВА) РЕСПОНДЕНТА ПО ОТНОШЕНИЮ К СВЯЗАННОЙ СТОРОНЕ

Подраздел 3.1. Сведения о связанной стороне

Наименование связанной стороны	Идентификационный номер связанной стороны в иностранном государстве (TIN, VATIN или другой код)	Код страны места нахождения связанной стороны	Код вида экономической деятельности связанной стороны – нерезидента	Доля участия респондента в капитале связанной стороны, в %		Доля участия связанной стороны в капитале респондента, в %	
				на начало отчетного периода	на конец отчетного периода	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
			X				

Подраздел 3.2. Активы (требования) респондента по отношению к связанной стороне (в тысячах рублей)

Подраздел 02. Активы (требования) респондента по отношению к связанной стороне (физическим лицам)										
Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменения активов респондента							Остаток на конец отчетного периода	Код валюты инструментов участия в капитале, долговых инструментов
		Изменения в результате операций		Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные к получению в отчетном периоде	Проценты и доходы по участию в капитале, полученные в отчетном периоде	Из них налоги, удержанные с доходов, указанных в гр. 14	Прочие изменения	Изменения в результате переоценки		
		Рост	Снижение							

9	10	11	12	периоде 13	14	15	16	17	18	18a
3.2.1. Участие респондента в капитале связанной стороны										
3.2.1.1. В форме обыкновенных акций, долей (паев) и прочего участия (кроме привилегированных акций)				X	X	X				
3.2.1.2. В форме привилегированных акций				X	X	X				
3.2.2. Долговые инструменты										
3.2.2.1. Ссуды (займы), предоставленные связанной стороне										
3.2.2.2. Депозиты размещенные										
3.2.2.3. Долговые ценные бумаги связанной стороны, приобретенные респондентом										
3.2.2.4. Торговые кредиты, предоставленные связанной стороне										
3.2.2.5. Финансовая аренда (лизинг)										
3.2.2.6. Прочие требования										

Подраздел 3.3. Пассивы (обязательства) респондента по отношению к связанной стороне (в тысячах рублей)

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменения пассивов респондента							Остаток на конец отчетного периода
		Изменения в результате операций		Проценты и доходы по участию в капитале, начисленные к выплате в отчетном периоде	Проценты и доходы по участию в капитале, выплаченные в отчетном периоде	Из них налоги, удержанные с доходов, указанных в гр. 24	Прочие изменения	Изменения в результате переоценки	
		Рост	Снижение						
19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
3.3.1. Участие связанной стороны в капитале респондента									
3.3.1.1. В форме обыкновенных акций, долей (паев) и прочего участия (кроме привилегированных акций)				X	X	X			
3.3.1.2. В форме привилегированных акций				X	X	X			
3.3.2. Долговые инструменты									
3.3.2.1. Ссуды (займы), полученные от связанной стороны									
3.3.2.2. Долговые ценные бумаги респондента, приобретенные связанной стороной									
3.3.2.3. Торговые кредиты, полученные от связанной стороны									
3.3.2.4. Финансовая аренда (лизинг)									
3.3.2.5. Прочие обязательства									

Справочно:

Резидентная принадлежность конечного контролирующего предприятия для респондента и связанной стороны (отметить одну из позиций)

1. Резидент Российской Федерации	
2. Нерезидент Российской Федерации	
3. Конечное контролирующее предприятие неизвестно	

РАЗДЕЛ 4. ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ РЕСПОНДЕНТА

Показатели раздела 4 федерального статистического наблюдения предоставляются на годовой основе.

Отдельные показатели бухгалтерского баланса (отчета о финансовом положении) на 31.12.20__ г.

Наименование показателя	Российские стандарты бухгалтерского учета (РСБУ)	Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) / Американские стандарты бухгалтерского учета (US GAAP)
1	2	3
4.1. Уставный капитал		
4.2. Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (учредителей)	()	()
4.3. Добавочный капитал		
4.4. Резервный капитал (включая инвестиционные гранты)		
4.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
4.6. Доля неконтролирующих акционеров ¹	X	
4.7. Прочее		
4.8. Итого:		

¹ Данные строки формируются только на основе данных консолидированной финансовой отчетности, которая формируется в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2011, № 48, ст. 6728; 2012, № 53, ст. 7607; 2013, № 30, ст. 4084; 2014, № 19, ст. 2316; № 45, ст. 6154; 2016, № 27, ст. 4195; 2017, № 30, ст. 4444; 2018, № 1, ст. 65)

Перечень кодов основного вида экономической деятельности нерезидента

Код	Наименование отрасли
Раздел А – Сельское хозяйство, лесное хозяйство, охота и рыболовство	
A01	Растениеводство и животноводство, охота и связанные с этим услуги
A02	Лесоводство и лесозаготовки
A03	Рыболовство и аквакультура
AXX	Раздел А (детализация не представляется возможной)
Раздел В – Добыча полезных ископаемых	
B05	Добыча угля и lignита
B06	Добыча сырой нефти и природного газа
B07	Добыча металлических руд
B08	Прочие отрасли горнодобывающей промышленности и разработка карьеров
B09	Вспомогательные виды деятельности для горнодобывающей промышленности
BXX	Раздел В (детализация не представляется возможной)
Раздел С – Обрабатывающие производства	
C10	Производство пищевых продуктов
C11	Производство напитков
C12	Производство табачных изделий
C13	Производство текстильных изделий
C14	Производство одежды
C15	Производство изделий из кожи и смежных изделий
C16	Производство древесины и деревянных изделий, кроме мебели; производство изделий из соломки и плетенки
C17	Производство бумаги и изделий из бумаги
C18	Полиграфическая деятельность и тиражирование носителей записи
C19	Производство кокса и продуктов нефтепереработки
C20	Производство химических веществ и химических продуктов
C21	Производство фармацевтических препаратов, медицинских химических веществ и лекарственных растительных продуктов
C22	Производство резиновых и пластмассовых изделий
C23	Производство прочих неметаллических минеральных продуктов
C24	Металлургическая промышленность
C25	Металлообрабатывающая промышленность, кроме производства машин и оборудования
C26	Производство вычислительной, электронной и оптической техники
C27	Производство электрооборудования
C28	Производство машин и оборудования, не включенных в другие категории
C29	Производство автомобилей, прицепов и полуприцепов
C30	Производство прочих транспортных средств и оборудования
C31	Производство мебели
C32	Производство прочих готовых изделий
C33	Ремонт и монтаж машин и оборудования
CXX	Раздел С (детализация не представляется возможной)
Раздел D – Обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха	
D35	Снабжение электричеством, газом и паром, кондиционирование воздуха
Раздел E – Водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	
E36	Сбор, очистка и распределение воды
E37	Системы канализации
E38	Сбор, обработка и удаление отходов; вторичное использование материалов
E39	Деятельность по восстановлению окружающей среды и прочие услуги по сбору и утилизации отходов
EXX	Раздел E (детализация не представляется возможной)
Раздел F – Строительство	
F41	Строительство зданий
F42	Гражданское строительство
F43	Специальные строительные работы
FXX	Раздел F (детализация не представляется возможной)
Раздел G – Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов	
G45	Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов
G46	Оптовая торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
G47	Розничная торговля, кроме торговли автомобилями и мотоциклами
GXX	Раздел G (детализация не представляется возможной)
Раздел H – Транспорт и хранение	
H49	Сухопутный транспорт; транспортировка по трубопроводам
H50	Водный транспорт
H51	Воздушный транспорт
H52	Складирование и вспомогательные виды деятельности в области перевозок
H53	Почтовая и курьерская деятельность
HXX	Раздел H (детализация не представляется возможной)
Раздел I – Деятельность гостиниц и предприятий общественного питания	
I55	Размещение
I56	Деятельность предприятий общественного питания
IXX	Раздел I (детализация не представляется возможной)

Раздел J – Деятельность в области информации и связи	
J58	Издательское дело
J59	Производство кинофильмов, видеопроизведения и телевизионных программ, деятельность в сфере звукозаписи и издания музыкальных произведений
J60	Создание программ и радио- и телевидение
J61	Связь
J62	Разработка программного обеспечения, консультационная деятельность, связанная с компьютерами, и смежные виды деятельности
J63	Деятельность в сфере информационных услуг
JXX	Раздел J (детализация не представляется возможной)
Раздел K – Деятельность финансовая и страховая	
K64	Деятельность в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
K65	Страхование, перестрахование и пенсионное обеспечение, кроме обязательного социального страхования
K66	Деятельность, являющаяся вспомогательной по отношению к финансовым услугам и страхованию
KXX	Раздел K (детализация не представляется возможной)
Примечание. В категорию «Деятельность в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения» с кодом «K64» включаются холдинговые компании, занятые в сфере финансовых услуг, основной деятельностью которых является владение активами (контрольными пакетами акций (долей) в уставном (складочном) капитале) группы дочерних предприятий и которые не оказывают никаких иных услуг предприятиям, акциями (долями) которых владеют (кроме холдинговых компаний, отражаемых с кодом «M70»).	
Раздел L – Деятельность по операциям с недвижимым имуществом	
L68	Операции с недвижимым имуществом
Раздел M – Деятельность профессиональная, научная и техническая	
M69	Деятельность в области права и бухгалтерского учета
M70	Деятельность головных офисов: консультации по вопросам управления
M71	Деятельность в области архитектуры и гражданского строительства; технические испытания и анализ
M72	Научные исследования и разработки
M73	Рекламная деятельность и исследование конъюнктуры рынка
M74	Прочая профессиональная, научная и техническая деятельность
M75	Ветеринарная деятельность
MX	Раздел M (детализация не представляется возможной)
Примечание. К категории «Деятельность головных офисов: консультации по вопросам управления» с кодом «M70» относятся холдинговые компании, занимающиеся управлением, стратегическим и операционным планированием, принимающие решения, касающиеся группы в целом, осуществляющие надзор над деятельностью различных подразделений группы и управление ими. Кроме того, они исполняют функции текущего контроля и мониторинга ежедневных операций связанных с ними структур.	
Раздел N – Деятельность административная и сопутствующие дополнительные услуги	
N77	Деятельность в сфере аренды и лизинга
N78	Деятельность в области трудоустройства
N79	Деятельность бюро путешествий и туристических агентств; услуги по бронированию и связанные с этим виды деятельности
N80	Деятельность по обеспечению безопасности и расследованиям
N81	Обслуживание зданий и ландшафтные работы
N82	Деятельность по предоставлению офисных административных и вспомогательных услуг и прочие виды коммерческой вспомогательной деятельности
NXX	Раздел N (детализация не представляется возможной)
Раздел O – Государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное страхование	
O84	Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование
Раздел P – Образование	
P85	Образование
Раздел Q – Деятельность в области здравоохранения и социальных услуг	
Q86	Деятельность по охране здоровья человека
Q87	Деятельность по уходу в специализированных учреждениях
Q88	Социальные услуги без обеспечения проживания
QXX	Раздел Q (детализация не представляется возможной)
Раздел R – Деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений	
R90	Творческая деятельность, деятельность в области искусства, развлечений и отдыха
R91	Деятельность библиотек, архивов, музеев и прочая деятельность в области культуры
R92	Деятельность по организации и проведению азартных игр и пари
R93	Спортивная деятельность и деятельность по организации досуга и развлечений
RXX	Раздел R (детализация не представляется возможной)
Раздел S – Предоставление прочих видов услуг	
S94	Деятельность членских организаций
S95	Ремонт компьютеров, бытовых товаров и предметов личного пользования
S96	Предоставление прочих персональных услуг (услуги химчисток, парикмахерских, салонов красоты, ритуальные услуги и прочие персональные услуги)
SXX	Раздел S (детализация не представляется возможной)
Раздел T – Деятельность домашних хозяйств как работодателей; недифференцированная деятельность частных домашних хозяйств по производству товаров и оказанию услуг для собственного потребления	
T97	Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей для домашней прислуги
T98	Недифференцированная деятельность частных домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования
TXX	Раздел T (детализация не представляется возможной)
Раздел U – Деятельность экстерриториальных организаций и органов	
U99	Деятельность экстерриториальных организаций и органов
Раздел X – Прочее	
XXX	Основной вид деятельности не определен
NRP	Для физических лиц – прямых инвесторов

Порядок
предоставления формы федерального статистического наблюдения
№ 1-ПИ «Сведения об остатках и потоках прямых инвестиций в
Российскую Федерацию из-за рубежа и прямых инвестиций из
Российской Федерации за рубеж»

Глава 1. Общие положения

1.1. Предоставление формы федерального статистического наблюдения № 1-ПИ «Сведения об остатках и потоках прямых инвестиций в Российскую Федерацию из-за рубежа и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж» (далее – Отчет) осуществляется с учетом следующего.

1.1.1. Отчет предоставляется в Банк России не позднее 15 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.1.2. Значения показателей Отчета, предоставляемого респондентом в Банк России, формируются на основании данных внутреннего учета сделок, бухгалтерского учета, биржевых котировок ценных бумаг, а также иных документов, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

В том случае, если отчетность, составляемая в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности, введенных в действие на территории Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 года № 107 «Об утверждении Положения о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 10, ст. 1385; 2012, № 6, ст. 680; 2013, № 5, ст. 407; № 36, ст. 4578) (далее – МСФО), разрабатывается респондентом за более длительный отчетный период (год или полугодие), а также если данные поступают с

большим временным лагом, Отчет подготавливается на основе доступных респонденту на дату формирования Отчета данных внутреннего статистического учета.

Сформировав отчетные данные в соответствии с требованиями МСФО, респондент предоставляет с очередным Отчетом откорректированные Отчеты за предыдущие периоды. В случае разницы между предварительными и фактическими данными, не превышающей 10 процентов, респондент может откорректировать данные по таким показателям в Отчете в очередном отчетном периоде и не направлять скорректированные Отчеты за предыдущие периоды.

1.1.3. В Отчете респондента должна быть обеспечена сопоставимость значений показателей отчетного и предыдущего отчетных периодов.

1.1.4. В случае отсутствия данных разделы с нулевыми значениями показателей в Отчете не приводятся.

1.1.5. В случае если Отчет содержит только нулевые значения показателей по состоянию на отчетную дату, респондент предоставляет в Банк России Отчет только с заполненным титульным листом.

1.2. Для целей предоставления Отчета:

1.2.1. К прямым инвестициям относятся трансграничные инвестиции, при которых резидент одной страны контролирует или имеет значительную степень влияния на управление предприятием, являющимся резидентом другой страны. Контроль имеет место в том случае, когда участие резидента одной страны в капитале резидента другой страны обеспечивает ему более 50 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал, а значительная степень влияния – от 10 до 50 процентов.

1.2.2. К отношениям в рамках прямых инвестиций (далее – ОРПИ) относятся отношения между респондентом и прямым инвестором, респондентом и предприятием прямого инвестирования, а также между

респондентом и предприятием-нерезидентом, являющимися связанными сторонами в рамках ОРПИ.

1.2.3. К прямому инвестору относят иностранного инвестора, участие которого в капитале респондента обеспечивает ему не менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал респондента. Прямым инвестором может быть юридическое или физическое лицо, международная организация или государственный орган.

1.2.4. К предприятию прямого инвестирования относят иностранное юридическое лицо, участие в капитале которого обеспечивает респонденту не менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал предприятия прямого инвестирования.

1.2.5. Обратные инвестиции включают:

инвестиции респондента в прямого инвестора, к которым относится приобретение респондентом долговых инструментов прямого инвестора и (или) долевых инструментов прямого инвестора, обеспечивающих респонденту менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал прямого инвестора, или

инвестиции предприятия прямого инвестирования в респондента, к которым относится приобретение предприятием прямого инвестирования долговых инструментов респондента и (или) долевых инструментов респондента, обеспечивающих предприятию прямого инвестирования менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал респондента.

1.2.6. К связанным сторонам относят респондента и иностранное юридическое лицо при одновременном выполнении следующих условий:

находятся под непосредственным или косвенным (через третьих лиц) контролем или влиянием одной и той же организации-резидента или организации-нерезидента;

не участвуют в капитале друг друга либо участие обеспечивает им менее 10 процентов голосов в капитале каждой из связанных сторон.

1.2.7. К торговым кредитам относятся кредиты, предоставленные напрямую поставщиками товаров и услуг своим клиентам, когда платеж за товары и услуги осуществляется не в то же время, что переход прав собственности на товар или предоставление услуг.

1.2.8. Определение первичного контролирующего инвестора осуществляется по следующей схеме. Наличие контроля определяется путем следования от прямого инвестора по цепочке участия в капитале. При этом для каждого звена определяется наличие контроля со стороны последующего звена, под которым понимается наличие свыше 50 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал, до тех пор, пока не появится юридическое или физическое лицо, в отношении которого отсутствует контроль, которое признается первичным контролирующим инвестором. Если в отношении прямого инвестора отсутствует контроль, то прямой инвестор признается первичным контролирующим инвестором.

Глава 2. Пересчет в рубли позиций и изменений в активах и пассивах, а также начисленных процентов (купонных доходов) и объявленных дивидендов, выраженных в иностранных валютах

2.1. Все числовые данные Отчета должны быть предоставлены в эквиваленте тысяч рублей без десятичных знаков.

2.2. Все позиции (остатки) в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, установленным Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс Банка России) и действующим на начало и конец отчетного периода.

В случае если для пересчета позиции (остатка), выраженной (выраженного) в иностранной валюте, соглашением сторон установлен иной курс, пересчет производится по установленному соглашением сторон курсу.

2.3. Каждое изменение в активах или пассивах в результате операции в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Банка России на дату осуществления этой операции или по фактическому, установленному соглашением сторон курсу, который имел место при ее осуществлении.

2.4. Сумма начисленных процентов и объявленных дивидендов, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу Банка России на дату начисления. В случае если программное обеспечение респондента не позволяет ежедневно пересчитывать начисленные проценты в рублевый эквивалент, допускается начисление процентов в иностранной валюте с последующим пересчетом в рублевый эквивалент по среднему номинальному курсу доллара и евро к российскому рублю за отчетный квартал, публикуемому на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (раздел «Статистика, Макроэкономическая финансовая статистика», подраздел Статистические данные/ Обменный курс рубля/ Основные производные показатели обменного курса рубля»). Средние номинальные курсы других валют по отношению к рублю за отчетный квартал следует рассчитывать в соответствии с Методикой расчета основных производных показателей динамики обменного курса рубля, опубликованной на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

(раздел «Статистика, Макроэкономическая финансовая статистика», подраздел «Методологические материалы/ Обменный курс рубля»).

2.5. Сумма выплаченных (полученных) процентов и доходов от участия в капитале, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу Банка России на дату выплаты (получения).

2.6. Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), выраженная в иностранной валюте, пересчитывается по среднему номинальному курсу Банка России соответствующей иностранной валюты к российскому рублю за отчетный период.

2.7. Каждое прочее изменение в активах или пассивах в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Банка России на дату этого изменения или по фактическому курсу, который имел место при его осуществлении.

Глава 3. Предоставление титульного листа Отчета

3.1. Предоставление титульного листа Отчета осуществляется по реквизитам респондента.

3.2. В разделе «Коды респондента» указываются сведения в соответствии с данными о государственной регистрации юридического лица:

в графе 1 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

в графе 2 – код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО);

в графе 3 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

в графе 4 – код основного вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД2);

в графе 5 – код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС);

в графе 6 – код по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО);

в графе 7 – код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ).

3.3. В разделе «Сведения о респонденте» в поле «Наименование респондента» указывается полное наименование респондента в соответствии с зарегистрированными учредительными документами, в скобках – сокращенное наименование (при наличии).

В поле «Адрес, указанный в ЕГРЮЛ» приводится адрес респондента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц.

В полях «Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя», «Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя», «Адрес электронной почты исполнителя» указывается информация о должностном лице, которое заполнило Отчет за отчетный квартал.

3.4. Дата предоставления Отчета указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 4. Предоставление раздела 1 Отчета

4.1. В разделе 1 отражаются пассивы (обязательства) и активы (требования) респондента по отношению к прямому инвестору (прямыми инвесторам) независимо от их валютного выражения по состоянию на начало и конец отчетного периода, их движение за период, доходы, начисленные к выплате (получению) по ним, выплаченные (полученные) доходы и налоги, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), соответствующая (соответствующий) доле участия прямого инвестора в капитале респондента, и сведения о первичном контролирующем инвесторе.

Пассивы (обязательства) респондента по отношению к прямому инвестору отражаются при условии владения или приобретения прямым инвестором инструментов участия в капитале и (или) иных долговых

инструментов респондента по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода.

Активы (требования) респондента по отношению к прямому инвестору отражаются при условии владения или приобретения респондентом долговых инструментов прямого инвестора и (или) участия респондента в капитале прямого инвестора, обеспечивающего ему менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал прямого инвестора, по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода.

В случае если участие респондента в капитале прямого инвестора обеспечивает 10 процентов или более от общего количества голосов, заполняется раздел 2 Отчета.

4.2. Раздел 1 формируется отдельно по каждому прямому инвестору и состоит из четырех подразделов:

подраздел 1.1 «Сведения о прямом инвесторе»,

подраздел 1.2 «Пассивы (обязательства) респондента по отношению к прямому инвестору (в тысячах рублей)»,

подраздел 1.3 «Активы (требования) респондента по отношению к прямому инвестору (в тысячах рублей)»,

подраздел 1.4 «Сведения о первичном контролирующем инвесторе».

4.3. Данные подраздела 1.1 содержат общие сведения о каждом прямом инвесторе.

В графе 1 для иностранных юридических лиц указывается наименование в соответствии с легализованными документами, подтверждающими государственную регистрацию юридического лица по законодательству страны, где это юридическое лицо создано. Для физических лиц – нерезидентов проставляется «ФЛ».

Понятие «нерезидент» используется в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и

валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086; № 49, ст. 7524).

В графе 2 указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране ее регистрации (tax identification number (TIN); value added tax identification number (VATIN); регистрационный номер). При отсутствии TIN, VATIN или регистрационного номера, а также для физических лиц указывается «00000».

В графе 3 указывается цифровой код страны, резидентом которой является прямой инвестор, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). Для международных организаций в данной графе проставляется код «998».

В графе 4 указывается буквенно-цифровой код основного вида экономической деятельности из перечня кодов основных видов экономической деятельности нерезидента, разработанного на основе Международной стандартной отраслевой классификации всех видов экономической деятельности (четвертый пересмотренный вариант) (МСОК-4) (приложение «Перечень кодов основных видов экономической деятельности нерезидента» к форме федерального статистического наблюдения № 1-ПИ «Сведения об остатках и потоках прямых инвестиций в Российскую Федерацию из-за рубежа и прямых инвестиций из Российской

Федерации за рубеж»). В случае если в графе 1 данного подраздела указано «ФЛ», в графе 4 проставляется «NRP».

Основным видом экономической деятельности является тот вид экономической деятельности, который по итогам предыдущего года имеет наибольший удельный вес в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг. Он определяется на базе статистических данных о результатах всех осуществляемых видов экономической деятельности прямого инвестора.

В случае если определение основного вида экономической деятельности прямого инвестора вызывает затруднение, в графе 4 проставляется «XXX». Не следует определять основной вид экономической деятельности прямого инвестора по виду экономической деятельности респондента.

В графах 5 и 6 указывается:

для акционерных обществ – доля принадлежащих прямому инвестору обыкновенных акций респондента, выраженная в процентах, на начало и конец отчетного периода соответственно;

для обществ с ограниченной ответственностью – доля в уставном капитале респондента, принадлежащая прямому инвестору, выраженная в процентах, на начало и конец отчетного периода соответственно.

Доля указывается с четырьмя знаками после запятой.

В графах 7 и 8 указывается выраженная в процентах доля участия респондента в капитале прямого инвестора на начало и конец отчетного периода соответственно. Значение показателей граф 7 и 8 может быть равно нулю или должно быть менее 10 процентов. Доля указывается с четырьмя знаками после запятой.

4.4. Данные подраздела 1.2 отражают инвестиции в респондента, осуществленные прямыми инвесторами в форме вложений, обеспечивающих участие в капитале, и в форме долговых инструментов, по состоянию на

начало и конец отчетного периода, а также их движение в течение этого периода.

4.4.1. По каждой строке подраздела 1.2 должно выполняться равенство:

графа 10 + графа 11 – графа 12 + графа 13 – графа 14 + графа 16 + графа 17 + графа 18 = графа 19.

4.4.2. В графах 10 и 19 указываются накопленные пассивы (обязательства) респондента по отношению к прямому инвестору по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. Значения показателей граф 10 и 19 могут быть отрицательными.

4.4.3. В графах 11 и 12 отражаются изменения в пассивах (обязательствах) респондента по отношению к прямому инвестору, которые произошли в результате операций с прямым инвестором в течение отчетного периода. Значения показателей граф 11 и 12 должны быть положительными.

4.4.3.1. В графе 11 отражается увеличение капитала и обязательств респондента в результате следующих операций прямого инвестора:

первичное приобретение ценных бумаг, долей (паев), обеспечивающих участие в капитале;

приобретение акций дополнительной эмиссии;

взносы в капитал в денежной, материальной и нематериальной форме (включая переводы безвозмездной финансовой помощи);

предоставление краткосрочных и долгосрочных ссуд (займов), в том числе предоставление денежных средств в рамках договоров репо;

приобретение краткосрочных и долгосрочных долговых ценных бумаг;

предоставление торгового кредита;

по договорам финансовой аренды (лизинга).

4.4.3.2. В графе 12 отражается уменьшение капитала и обязательств респондента по отношению к прямому иностранному инвестору в результате следующих операций респондента:

обратный выкуп собственных ценных бумаг, долей (паев), обеспечивающих участие в капитале;

уменьшение уставного капитала, выплат при ликвидации;

возврат взносов в капитал;

погашение краткосрочных и долгосрочных ссуд (займов) (непросроченных и просроченных), в том числе в рамках операций репо;

переуступка и прощение долга;

погашение краткосрочных и долгосрочных долговых ценных бумаг, в том числе погашение просроченной задолженности по основному долгу;

погашение торгового кредита;

лизинговые платежи по основному долгу.

4.4.4. В графе 13 отражаются:

сумма дивидендов по акциям (сумма распределенной прибыли), причитающаяся прямому инвестору (по строке 1.2.2.5 «Прочие обязательства»). Дивиденды по акциям показываются в момент их объявления, а распределение прибыли участнику общества – на дату принятия соответствующего решения общим собранием общества;

проценты по ссудам (займам);

проценты на средства, привлеченные по операциям репо;

проценты по долговым ценным бумагам, в том числе начисленный дисконт и процентный (купонный) доход;

проценты, начисленные по просроченной задолженности, в том числе проценты на просроченные проценты;

проценты по прочим финансовым активам и обязательствам (финансовый лизинг и другие).

Начисленные к платежу проценты должны быть показаны независимо от того, были они фактически выплачены или нет.

При изменении доходности финансового инструмента, вызванном его досрочным погашением, корректировки в графу 13 Отчетов предыдущих

периодов не вносятся. До момента досрочного погашения финансового инструмента начисление процентов в указанной графе отражается по первоначальной ставке. Значения показателей графы 13 должны быть положительными.

4.4.5. В графе 14 отражаются распределение прибыли прямому инвестору (по строке 1.2.2.5 «Прочие обязательства»), доходы, выплаченные прямому инвестору по долговым инструментам.

Распределенная прибыль состоит из дивидендов и доходов от долевого участия и отражается в Отчете до вычета налогов. Распределенная прибыль может быть выплачена из текущей прибыли или прибыли прошлых периодов.

В дивиденды не включаются ликвидационные дивиденды, то есть средства, выплачиваемые при прекращении деятельности предприятия, а также выплаты по бонусным или бесплатным акциям.

Проценты, выплаченные по долговым инструментам, включают суммы дохода до вычета налогов.

Значения показателей графы 14 должны быть положительными.

4.4.6. В графе 15 приводятся сведения о суммах налогов, удержанных с прямого инвестора в отчетном периоде. Значения показателей графы 15 должны быть положительными.

4.4.7. В графе 16 отражается часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия прямого инвестора в уставном капитале респондента.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) респондента представляет собой инвестиционный доход прямого инвестора, который для целей Отчета необходимо рассчитывать с использованием показателей следующих отчетов:

по МСФО – отчета о прибылях и убытках и отчета о движении денежных средств;

по российским стандартам бухгалтерского учета (далее – РСБУ) – отчета о финансовых результатах.

Из чистой прибыли (убытка) респондента за отчетный период, приходящейся (приходящегося) на долю мажоритарных акционеров, исключаются:

реализованные и нереализованные доходы и расходы, связанные с рыночными и курсовыми переоценками активов и обязательств;

прибыли и убытки от выбытия и снижения стоимости основных средств и нематериальных активов;

списание нематериальных активов, в том числе списание оценки деловой репутации вследствие обесценения;

резервы и убытки по долгосрочным контрактам;

прочие изменения, не являющиеся результатом операционной деятельности респондента.

Величина нераспределенной прибыли (убыток) показывается за вычетом налоговых выплат, распределенной прибыли (объявленных дивидендов) и пропорционально доле участия прямого инвестора в уставном капитале респондента.

Поскольку учет доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках и отчете о финансовых результатах ведется нарастающим итогом с начала года, при расчете показателя чистой прибыли за любой отчетный период, кроме первого, из чистой прибыли (убытка) следует вычитать накопленные суммы за все предыдущие периоды.

4.4.8. В графе 17 отражаются следующие изменения пассивов (обязательств).

4.4.8.1. Изменения в результате операций купли-продажи ценных бумаг, долей (паев) респондента, совершенных прямым инвестором с другими резидентами или нерезидентами на вторичном рынке. Например, при продаже прямым инвестором ценных бумаг респондента третьему

лицу (резиденту или нерезиденту) снижение пассивов (обязательств) респондента по отношению к прямому инвестору должно отражаться со знаком «минус».

4.4.8.2. Переклассификация остатков инвестиций в связи с изменениями ОРПИ между респондентом и нерезидентом. Например, если нерезидент, являющийся предприятием прямого инвестирования, имеет на начало периода в капитале респондента долю менее 10 процентов и в течение этого периода он приобретает такую долю, что на конец периода доля участия предприятия прямого инвестирования в респонденте становится не менее 10 процентов, в Отчете данные по нерезиденту предоставляются следующим образом:

для предприятия прямого инвестирования снижение пассивов (обязательств) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования на сумму остатка на начало периода отражается со знаком «минус» в графе 27 подраздела 2.3;

для прямого инвестора рост пассивов (обязательств) респондента по отношению к прямому инвестору на сумму этого же остатка отражается в графе 17 подраздела 1.2.

4.4.8.3. Суммы, позволяющие восстановить тождество граф, нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий Порядок.

4.4.8.4. Прочие изменения пассивов (обязательств), не являющиеся следствием операций респондента с прямым инвестором и переоценки.

4.4.9. В графе 18 отражаются следующие изменения пассивов (обязательств):

курсовые разницы от переоценки в рубли пассивов (обязательств), выраженных в иностранной валюте, включая инвестиции в капитал;

реализованные и нереализованные изменения курсовой стоимости ценных бумаг, не являющиеся процентным доходом.

Ввиду сложности непосредственного расчета значений в графе 18 показатели для ее заполнения рекомендуется рассчитывать по остаточному методу.

Значения показателей граф 17 и 18 могут быть как положительными, так и отрицательными.

4.4.10. По строкам 1.2.1.1 и 1.2.1.2 участие прямого инвестора в капитале респондента по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается по справедливой стоимости.

При определении справедливой стоимости ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале респондента, рекомендуется использовать следующие методы оценки.

4.4.10.1. Рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению через организаторов торговли, определяется следующим образом. По ценным бумагам, включенным в котировальные листы, а также допущенным к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга, при расчете рыночной цены учитываются сделки, совершенные на основании заявок, адресованных всем участникам торгов.

В случае если рыночная цена ценной бумаги на дату ее определения рассчитывалась двумя или более организаторами торговли, респондент самостоятельно выбирает организатора торговли для расчета рыночной цены.

Для определения рыночной цены могут быть использованы данные торгов на ПАО «Московская биржа», сведения информационно-аналитических систем (например, Томсон Рейтерс (Thomson Reuters) и Блумберг (Bloomberg)).

4.4.10.2. Рыночная стоимость ценных бумаг, не котируемых на бирже, или ценных бумаг, расчет биржевых котировок для которых невозможен, а также расчетная стоимость доли (пая) прямого инвестора определяется следующими методами.

В случае наличия отчетности, сформированной в соответствии с МСФО или американскими стандартами бухгалтерского учета (далее – US GAAP), доля прямого инвестора в собственных средствах респондента оценивается на основании отчета о финансовом положении следующим образом. Собственные средства по балансовой стоимости представляют собой сумму оплаченного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов) и прочих компонентов капитала, относимых в отчете о финансовом положении эмитента к собственным средствам, и накопленного объема нераспределенной прибыли (убытка). Эти данные в отчете о финансовом положении респондента, отраженные в разделе «Капитал» (итого капитал, приходящийся на долю акционеров (то есть без учета неконтролируемой доли участия), умножаются на процентную долю прямого инвестора в уставном капитале респондента.

В случае отсутствия отчетности, сформированной в соответствии с МСФО или US GAAP, доля прямого инвестора в собственных средствах респондента рассчитывается на базе бухгалтерского баланса, сформированного в соответствии с РСБУ. Собственные средства по балансовой стоимости представляют собой сумму оплаченного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов) и прочих компонентов капитала, относимых в бухгалтерском балансе эмитента на собственный капитал, и накопленного объема нераспределенной прибыли (убытка) (итог по разделу «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса умножается на процентную долю прямого инвестора в уставном капитале респондента).

Использование метода оценки по цене последней сделки допускается при условии, что со дня проведения такой сделки и до отчетной даты не

произошло существенных изменений экономических условий и сделка была осуществлена в течение последнего года.

4.4.11. По строке 1.2.2.2 включаются только долговые ценные бумаги, выпущенные респондентом и находящиеся в собственности прямого инвестора. Долговые ценные бумаги оцениваются по состоянию на начало и конец отчетного периода следующим образом:

по справедливой стоимости в случае надежного определения их справедливой стоимости;

по расчетной текущей стоимости в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости.

Расчетная текущая стоимость (без учета суммы частичного списания) определяется по формуле:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1 + r)^{t_i / 365}},$$

где:

n – количество предстоящих платежей процентов и основного долга;

C_i – размер одного платежа;

t_i – количество дней начиная с отчетной даты и до погашения;

r – внутренняя норма доходности в долях.

Для предоставления Отчета к внутренней норме доходности относится ставка дисконтирования, необходимая для того, чтобы расчетная текущая стоимость всех будущих денежных потоков по ценной бумаге была равна ее первоначальной стоимости.

4.4.12. По строкам 1.2.2.1, 1.2.2.3–1.2.2.5 долговые инструменты оцениваются по состоянию на начало и конец отчетного периода по амортизированной стоимости.

В случае нарушения сроков договора и возникновения просроченной задолженности по иностранному обязательству респондента данная

просроченная задолженность продолжает учитываться по тому финансовому инструменту, по которому она возникла.

4.5. Данные подраздела 1.3 отражают инвестиции, осуществленные респондентом в прямого инвестора в форме вложений, обеспечивающих участие в капитале, и (или) в долговые инструменты, по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода при условии, что доля владения долевыми инструментами либо равна нулю, либо составляет менее 10 процентов голосов в управлении капиталом прямого инвестора.

4.5.1. По каждой строке подраздела 1.3 должно выполняться равенство:

графа 21 + графа 22 – графа 23 + графа 24 – графа 25 + графа 27 + графа 28 = графа 29.

4.5.2. В графах 21 и 29 указываются накопленные активы (требования) респондента по отношению к прямому инвестору по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. Значения показателей граф 21 и 29 могут быть отрицательными.

В графе 29а по группе строк 1.3.1 указывается цифровой код валюты инструментов участия в капитале прямого инвестора, соответствующий той валюте, в которой производится денежное измерение объектов бухгалтерского учета в стране прямого инвестора.

В графе 29а по группе строк 1.3.2 указывается цифровой код валюты долговых инструментов.

По ссудам (займам) указывается код валюты ссуды (займа).

4.5.3. В графах 22 и 23 отражаются изменения в активах и требованиях респондента по отношению к прямому инвестору, которые произошли в результате операций с нерезидентами в течение отчетного периода. Значения показателей граф 22 и 23 должны быть положительными.

4.5.4. Графы 24, 25, 26, 28 формируются аналогично формированию граф 13, 14, 15, 18 подраздела 1.2 применительно к изменению активов респондента по отношению к прямому инвестору.

4.5.5. В графе 27 отражаются следующие изменения активов (требований).

4.5.5.1. Изменения в результате операций купли-продажи ценных бумаг, долей (паев) прямого инвестора, совершенных респондентом с другими резидентами на вторичном рынке. Например, при продаже респондентом ценных бумаг прямого инвестора другому резиденту снижение активов (требований) респондента по отношению к прямому инвестору должно отражаться со знаком «минус».

4.5.5.2. Переклассификация остатков инвестиций в связи с изменениями ОРПИ между респондентом и нерезидентом. Например, если респондент имеет на начало периода в капитале прямого инвестора долю не менее 10 процентов и в течение периода продает такую долю, на конец периода доля участия респондента в прямом инвесторе становится менее 10 процентов, и в Отчете данные по нерезиденту предоставляются следующим образом:

для предприятия прямого инвестирования снижение активов (требований) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования на сумму остатка на начало периода отражается со знаком «минус» в графе 17 подраздела 2.2;

для прямого инвестора рост активов (требований) респондента по отношению к прямому инвестору на сумму этого же остатка отражается в графе 27 подраздела 1.3.

4.5.5.3. Суммы, позволяющие восстановить тождество граф, нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий Порядок.

4.5.5.4. Прочие изменения активов (требований), не являющиеся следствием операций респондента с прямым инвестором и переоценки.

4.5.6. По строкам 1.3.1.1 и 1.3.1.2 участие респондента в капитале прямого инвестора по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость для ценных бумаг, допущенных к обращению через организаторов торговли, определяется методом, аналогичным приведенному в подпункте 4.4.10.1 пункта 4.4 настоящего Порядка.

Справедливая стоимость ценных бумаг, долей (паев), которые не котируются на бирже или расчет биржевых котировок для которых невозможен, определяется следующими методами:

цена последней сделки при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий и сделка была осуществлена в течение последнего года;

цена, использованная для составления финансовой отчетности по МСФО (US GAAP) или по стандартам бухгалтерского учета страны прямого инвестора.

Справедливая стоимость долговых инструментов также определяется в соответствии с методом, описанным в подпункте 4.4.11 пункта 4.4 настоящего Порядка.

В случае нарушения сроков договора и возникновения просроченной задолженности по иностранному долговому активу респондента данная просроченная задолженность продолжает учитываться по тому финансовому инструменту, по которому она возникла.

4.6. Данные подраздела 1.4 отражают сведения о первичном контролирующем инвесторе, осуществляющем контроль над респондентом посредством прямого инвестора, по которому заполняется раздел 1. В графе 30 указывается наименование юридического лица или проставляется «ФЛ» для физического лица. В графе 31 указывается цифровой код страны,

резидентом которой является первичный контролирующий инвестор, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Глава 5. Предоставление раздела 2 Отчета

5.1. В разделе 2 отражаются активы (требования) и пассивы (обязательства) респондента по отношению к предприятию (предприятиям) прямого инвестирования независимо от их валютного выражения по состоянию на начало и конец отчетного периода, их движение за период, доходы, начисленные к получению (выплате) по ним, полученные (выплаченные) доходы, удержанные налоги и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), соответствующая доле участия респондента в капитале предприятия прямого инвестирования.

Активы (требования) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования отражаются при соблюдении следующего условия: владение или приобретение респондентом инструментов участия в капитале и (или) иных долговых инструментов предприятия прямого инвестирования по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода.

Пассивы (обязательства) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования отражаются при соблюдении следующего условия: владение или приобретение предприятием прямого инвестирования долговых инструментов респондента и (или) участие предприятия прямого инвестирования в капитале респондента, обеспечивающее ему менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал, по состоянию на начало и (или) конец отчетного периода. В случае если участие предприятия прямого инвестирования в капитале респондента обеспечивает 10 процентов или более от общего количества голосов, заполняется раздел 1 Отчета.

5.2. Раздел 2 формируется отдельно по каждому предприятию прямого инвестирования и состоит из трех подразделов:

подраздел 2.1 «Сведения о предприятии прямого инвестирования»,

подраздел 2.2 «Активы (требования) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования (в тысячах рублей)»,

подраздел 2.3 «Пассивы (обязательства) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования (в тысячах рублей)».

5.3. Данные подраздела 2.1 содержат общие сведения о каждом предприятии прямого инвестирования.

В графе 1 для иностранных юридических лиц указывается наименование в соответствии с легализованными документами, подтверждающими государственную регистрацию юридического лица по законодательству страны, где это юридическое лицо создано.

В графе 2 указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране ее регистрации (tax identification number (TIN); value added tax identification number (VATIN); регистрационный номер). При отсутствии TIN, VATIN или регистрационного номера указывается «00000».

В графе 3 указывается цифровой код страны, резидентом которой является предприятие прямого инвестирования, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

В графе 4 указывается буквенно-цифровой код основного вида экономической деятельности из перечня кодов основных видов экономической деятельности нерезидента, разработанного на основе Международной стандартной отраслевой классификации всех видов экономической деятельности (четвертый пересмотренный вариант) (МСОК-4) (приложение «Перечень кодов основных видов экономической деятельности нерезидента» к форме № 1-ПИ «Сведения об остатках и

потоках прямых инвестиций в Российскую Федерацию из-за рубежа и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж»).

Основным видом экономической деятельности является тот вид экономической деятельности, который по итогам предыдущего года имеет наибольший удельный вес в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг. Он определяется на базе статистических данных о результатах всех осуществляемых видов экономической деятельности предприятия прямого инвестирования.

В случае если определение основного вида экономической деятельности предприятия прямого инвестирования вызывает затруднение, в графе 4 проставляется «XXX». Не следует определять основной вид экономической деятельности предприятия прямого инвестирования по экономическому виду деятельности респондента.

В графах 5 и 6 указывается выраженная в процентах доля в уставном капитале предприятия прямого инвестирования, принадлежащая респонденту, на начало и конец отчетного периода соответственно. Доля указывается с четырьмя знаками после запятой.

В графах 7 и 8 указывается:

для акционерных обществ – доля принадлежащих предприятию прямого инвестирования обыкновенных акций респондента, выраженная в процентах, на начало и конец отчетного периода соответственно;

для обществ с ограниченной ответственностью – доля в уставном капитале респондента, принадлежащая предприятию прямого инвестирования, выраженная в процентах, на начало и конец отчетного периода соответственно.

Значение показателей граф 7 и 8 может быть равно нулю или должно быть менее 10 процентов. Доля указывается с четырьмя знаками после запятой.

5.4. Данные подраздела 2.2 отражают инвестиции, осуществленные респондентом в предприятие прямого инвестирования в форме вложений, обеспечивающих участие в капитале, и в форме долговых инструментов, по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода.

5.4.1. По каждой строке подраздела 2.2 должно выполняться равенство:

графа 10 + графа 11 – графа 12 + графа 13 – графа 14 + графа 16 + графа 17 + графа 18 = графа 19.

5.4.2. В графах 10 и 19 указываются накопленные активы (требования) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. Значения показателей граф 10 и 19 могут быть отрицательными.

В графе 19а по группе строк 2.2.1 указывается цифровой код валюты инструментов участия в капитале предприятия прямого инвестирования, соответствующий той валюте, в которой производится денежное измерение объектов бухгалтерского учета в стране предприятия прямого инвестирования.

В графе 19а по группе строк 2.2.2 указывается цифровой код валюты долговых инструментов.

По ссудам (займам) указывается код валюты ссуды (займа).

5.4.3. В графах 11 и 12 отражаются изменения в активах (требованиях) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования, которые произошли в результате операций с нерезидентами в течение отчетного периода.

5.4.3.1. В графе 11 отражается увеличение капитала и требований по отношению к предприятию прямого инвестирования в результате следующих операций респондента:

приобретение на первичном и вторичном рынках ценных бумаг, долей (паев), обеспечивающих участие в капитале предприятия прямого инвестирования;

приобретение дополнительной эмиссии акций предприятия прямого инвестирования;

взносы в капитал предприятия прямого инвестирования (включая переводы безвозмездной финансовой помощи);

предоставление краткосрочных и долгосрочных ссуд (займов) предприятию прямого инвестирования, в том числе предоставление денежных средств в рамках договоров репо;

открытие депозитов в иностранных банках;

приобретение краткосрочных и долгосрочных долговых ценных бумаг, выпущенных предприятием прямого инвестирования;

предоставление торгового кредита предприятию прямого инвестирования;

по договорам финансовой аренды (лизинга).

5.4.3.2. В графе 12 отражается уменьшение капитала и требований по отношению к предприятию прямого инвестирования в результате следующих операций предприятия прямого инвестирования или респондента:

продажа респондентом ценных бумаг, долей (паев), обеспечивающих участие в капитале предприятия прямого инвестирования;

уменьшение уставного капитала, выплат при ликвидации;

возврат взносов в капитал;

погашение краткосрочных и долгосрочных ссуд (займов) (непросроченных и просроченных), в том числе в рамках операций репо;

закрытие депозитов в иностранных банках;

переуступка и прощение долга;

погашение краткосрочных и долгосрочных долговых ценных бумаг, в том числе погашение просроченной задолженности по основному долгу;

погашение торгового кредита;
лизинговые платежи по основному долгу;
продажа ценных бумаг, долей (паев) нерезидентам на вторичном рынке.

5.4.4. В графе 13 отражаются:

сумма дивидендов по акциям (сумма распределенной прибыли), причитающаяся респонденту (по строке 2.2.2.6 «Прочие требования»). Дивиденды по акциям показываются в момент их объявления, а распределение прибыли участнику общества – на дату принятия соответствующего решения общим собранием общества;

проценты по депозитам;

проценты по ссудам (займам);

проценты на средства, предоставленные по операциям репо;

проценты по долговым ценным бумагам, в том числе начисленный дисконт и процентный (купонный) доход;

проценты, начисленные по просроченной задолженности, в том числе проценты на просроченные проценты;

проценты по прочим финансовым активам и обязательствам (финансовый лизинг и другие).

Начисленные к платежу проценты должны быть показаны независимо от того, были они фактически выплачены или нет.

При изменении доходности финансового инструмента, вызванном его досрочным погашением, корректировки в графу 13 Отчетов предыдущих периодов не вносятся. До момента досрочного погашения финансового инструмента начисление процентов в указанной графе производится по первоначальной ставке. Значения показателей графы 13 должны быть положительными.

5.4.5. В графе 14 отражаются полученная респондентом прибыль от предприятия прямого инвестирования (по строке 2.2.2.6 «Прочие

требования») и доходы, полученные от предприятия прямого инвестирования по долговым инструментам.

Распределенная прибыль состоит из дивидендов и доходов от долевого участия и отражается в Отчете до вычета налогов. Распределенная прибыль может быть выплачена из текущей прибыли и прибыли прошлых периодов.

В дивиденды не включаются ликвидационные дивиденды, то есть средства, выплачиваемые при прекращении деятельности предприятия, а также выплаты по бонусным или бесплатным акциям.

Проценты, выплаченные по долговым инструментам, включают суммы дохода до вычета налогов. Значения показателей графы 14 должны быть положительными.

5.4.6. В графе 15 отражаются сведения о суммах удержанных (уплаченных) с респондента (респондентом) налогов в отчетном периоде. Значения показателей графы 15 должны быть положительными

5.4.7. В графе 16 отражается часть нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия респондента в капитале предприятия прямого инвестирования.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предприятия прямого инвестирования представляет собой разницу между доходами и расходами предприятия прямого инвестирования, которые были начислены в отчетном периоде. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) может быть рассчитана следующим образом.

Чистая операционная прибыль (операционная прибыль минус операционные расходы) плюс:

дивиденды к получению;

проценты к получению;

рента к получению;

доля предприятия в реинвестированных доходах любых предприятий прямого инвестирования;

текущие трансферты к получению;
и минус:
дивиденды к оплате;
проценты к оплате;
рента к оплате;
налоги и прочие текущие трансферты к оплате.

В показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) не включаются реализованные и нереализованные прибыли или убытки, которые могут возникать вследствие изменений курсов иностранных валют, переоценки основных фондов и изменений в рыночных ценах финансовых активов и обязательств. В этот показатель также не включаются прибыли или убытки вследствие прочих изменений в объемах активов, таких как:

списание произведенных активов, списание безнадежных долгов и некомпенсированные конфискации активов;

списание нематериальных активов, в том числе списание оценки деловой репутации вследствие обесценения;

резервы и убытки по долгосрочным контрактам;

прочие изменения, не являющиеся результатом операционной деятельности предприятия прямого инвестирования.

Поскольку показатели прибыли в бухгалтерских балансах предприятий прямого инвестирования часто включают перечисленные прибыли или убытки и прочие изменения в объеме финансовых активов и обязательств, необходимо внести поправки в используемые данные бухгалтерского учета для предоставления Отчета.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предприятия прямого инвестирования определяется после вычета корпоративных налогов и умножается на долю участия респондента в уставном капитале предприятия прямого инвестирования.

В случае отсутствия данных о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) предприятия прямого инвестирования за отчетный период они включаются в расчет графы 16 за тот период, в который эти данные были получены респондентом от предприятия прямого инвестирования.

5.4.8. В графе 17 отражаются следующие изменения активов (требований).

5.4.8.1. Изменения в результате операций купли-продажи ценных бумаг, долей (паев) предприятия прямого инвестирования, совершенных респондентом с другими резидентами на вторичном рынке. Например, при продаже респондентом ценных бумаг предприятия прямого инвестирования другому резиденту снижение активов (требований) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования должно отражаться со знаком «минус».

5.4.8.2. Переклассификация остатков инвестиций между респондентом и нерезидентом в связи с изменениями ОРПИ. Например, если респондент имеет на начало периода в капитале прямого инвестора долю менее 10 процентов и в течение периода покупает такую долю, что на конец периода доля участия респондента в прямом инвесторе становится не менее 10 процентов, в Отчете данные по нерезиденту предоставляются следующим образом:

для прямого инвестора снижение активов (требований) респондента по отношению к прямому инвестору на сумму остатка на начало периода отражается со знаком «минус» в графе 27 подраздела 1.3;

для предприятия прямого инвестирования рост активов (требований) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования на сумму этого же остатка отражается в графе 17 подраздела 2.2.

5.4.8.3. Суммы, позволяющие восстановить тождество граф, нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий Порядок.

5.4.8.4. Прочие изменения активов (требований), не являющиеся следствием операций респондента с нерезидентами и переоценки.

5.4.9. В графе 18 отражаются следующие изменения активов (требований):

курсовые разницы от переоценки в рубли активов (требований), выраженных в иностранной валюте, включая инвестиции в капитал;

реализованные и нереализованные изменения курсовой стоимости ценных бумаг, не являющиеся процентным доходом.

Ввиду сложности непосредственного расчета значений показателей в графе 18 в нее вносятся значения, рассчитанные по остаточному методу.

Значения показателей граф 17 и 18 могут быть как положительными, так и отрицательными.

5.4.10. По строкам 2.2.1.1 и 2.2.1.2 участие респондента в капитале предприятия прямого инвестирования по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается по справедливой стоимости.

При определении справедливой стоимости ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале предприятия прямого инвестирования, рекомендуется использовать следующие методы оценки.

5.4.10.1. Рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению через организаторов торговли, определяется следующим образом. По ценным бумагам, включенным в котировальные листы, а также допущенным к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга, при расчете рыночной цены учитываются сделки, совершенные на основании заявок, адресованных всем участникам торгов.

В случае если рыночная цена ценной бумаги на дату ее определения рассчитывалась двумя или более организаторами торговли, респондент самостоятельно выбирает организатора торговли для расчета рыночной цены.

Для определения рыночной цены могут быть использованы данные информационно-аналитических систем (например, Томсон Рейтер (Thomson Reuters) и Блумберг (Bloomberg)).

5.4.10.2. Рыночная стоимость ценных бумаг, не котируемых на бирже, или ценных бумаг, расчет биржевых котировок для которых невозможен, а также расчетная стоимость доли (пая) определяется следующими методами оценки.

Собственные средства по балансовой стоимости отражают зафиксированную в бухгалтерском учете предприятия прямого инвестирования стоимость, которая представляет собой сумму:

оплаченного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому предприятию прямого инвестирования, и включая счета эмиссионного дохода);

всех видов резервов (фондов), относимых в балансе предприятия прямого инвестирования на собственный капитал и прочие компоненты капитала;

накопленного объема нераспределенной прибыли (убытка).

Использование метода оценки по цене последней сделки допускается при условии, что со дня проведения такой сделки и до отчетной даты не произошло существенных изменений экономических условий и сделка была осуществлена в течение последнего года.

Оценка по доле пакета в стоимости чистых активов предприятия прямого инвестирования вычисляется как стоимость его чистых активов (включая нематериальные активы) за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Используется стоимость активов и обязательств в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах). При этом стоимость чистых активов включает суммы обязательств и активов, относящихся к прямому инвестору и другим связанным сторонам.

Метод долевого участия предполагает, что инвестиции первоначально учитываются по цене приобретения, затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается на признанную долю респондента в прибылях и убытках предприятия прямого инвестирования после даты приобретения. Полученные от предприятия дивиденды и распределенная прибыль уменьшают балансовую стоимость инвестиций. Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменений доли участия респондента в капитале предприятия прямого инвестирования, возникающих в результате изменений в собственном капитале предприятия прямого инвестирования, которые не были включены в отчет о финансовых результатах. К таким изменениям относят те, которые возникают в результате переоценки основных средств и инвестиций, в результате курсовых разниц при пересчете отчетности в иностранной валюте и в результате корректировок, учитывающих разницы, возникающие при объединении компаний.

5.4.11. По строке 2.2.2.3 включаются только долговые ценные бумаги, выпущенные предприятием прямого инвестирования и находящиеся в собственности респондента. Долговые ценные бумаги оцениваются по состоянию на начало и конец отчетного периода следующим образом:

по справедливой стоимости в случае надежного определения их справедливой стоимости;

по расчетной текущей стоимости в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости.

Расчетная текущая стоимость (без учета суммы частичного списания) определяется по формуле:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1 + r)^{t_i / 365}},$$

где:

n – количество предстоящих платежей процентов и основного долга;
 C_i – размер одного платежа;
 t_i – количество дней начиная с отчетной даты и до погашения;
 r – внутренняя норма доходности в долях.

Для предоставления Отчета к внутренней норме доходности относится ставка дисконтирования, необходимая для того, чтобы расчетная текущая стоимость всех будущих денежных потоков по ценной бумаге была равна ее первоначальной стоимости.

5.4.12. По строке 2.2.1.3 недвижимость, находящаяся на территории иностранных государств и принадлежащая респонденту на праве собственности, оценивается по рыночной стоимости, определяемой с использованием подходов, аналогичных изложенным в статье 3 Федерального закона от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3813; 2002, № 4, ст. 251; № 12, ст. 1093; № 46, ст. 4537; 2003, № 2, ст. 167; № 9, ст. 805; 2004, № 35, ст. 3607; 2006, № 2, ст. 172; № 31, ст. 3456; 2007, № 7, ст. 834; № 29, ст. 3482; № 31, ст. 4016; 2008, № 27, ст. 3126; 2009, № 19, ст. 2281; № 29, ст. 3582; № 52, ст. 6419, 6450; 2010, № 30, ст. 3998; 2011, № 1, ст. 43; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7024, 7061; 2013, № 23, ст. 2871; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4082; 2014, № 11, ст. 1098; № 23, ст. 2928; № 26, ст. 3377; № 30, ст. 4226; 2015, № 1, ст. 52; № 10, ст. 1418; № 24, ст. 3372; № 29, ст. 4342, 4350; 2016, № 1, ст. 11; № 18, ст. 2487; № 23, ст. 3296; № 26, ст. 3890; № 27, ст. 4293, 4294; 2017, № 31, ст. 4823; 2018, № 32, ст. 5105).

5.4.13. По строкам 2.2.2.1, 2.2.2.3–2.2.2.6 долговые инструменты оцениваются по состоянию на начало и конец отчетного периода по амортизированной стоимости.

В случае нарушения сроков договора и возникновения просроченной задолженности по иностранному долговому активу респондента указанная

просроченная задолженность продолжает учитываться по тому финансовому инструменту, по которому она возникла.

5.5. Данные подраздела 2.3 отражают инвестиции, осуществленные предприятием прямого инвестирования в респондента в форме вложений, обеспечивающих участие в капитале, и (или) в долговые инструменты, по состоянию на начало и конец отчетного периода и их движение в течение этого периода при условии, что доля владения долевыми инструментами либо равна нулю, либо составляет менее 10 процентов голосов в управлении респондента.

5.5.1. По каждой строке подраздела 2.3 должно выполняться равенство:
$$\text{графа 21} + \text{графа 22} - \text{графа 23} + \text{графа 24} - \text{графа 25} + \text{графа 27} + \text{графа 28} = \text{графа 29}.$$

5.5.2. В графах 21 и 29 указываются накопленные пассивы (обязательства) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования по состоянию на начало и конец отчетного периода соответственно. Значения показателей граф 21 и 29 могут быть отрицательными.

5.5.3. В графах 22 и 23 отражаются изменения в пассивах и обязательствах респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования, которые произошли в результате операций респондента с предприятием прямого инвестирования в течение отчетного периода. Значения показателей граф 22 и 23 должны быть положительными.

5.5.4. Графы 24–26 и 28 формируются аналогично формированию граф 13–15 и 18 подраздела 2.2 применительно к изменению пассивов (обязательств) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования.

5.5.5. В графе 27 отражаются следующие изменения пассивов (обязательств).

5.5.5.1. Изменения в результате операций купли-продажи ценных бумаг, долей (паев) респондента, совершенных предприятием прямого инвестирования с другими резидентами или нерезидентами на вторичном рынке. Например, при продаже предприятием прямого инвестирования ценных бумаг респондента третьему лицу (резиденту или нерезиденту) снижение пассивов (обязательств) респондента перед предприятием прямого инвестирования должно отражаться со знаком «минус».

5.5.5.2. Переклассификация остатков инвестиций в связи с изменениями ОРПИ между респондентом и нерезидентом. Например, если предприятие прямого инвестирования имеет на начало периода в капитале респондента долю не менее 10 процентов и в течение периода продает такую долю, что на конец периода доля участия предприятия прямого инвестирования в респонденте становится менее 10 процентов, в Отчете данные по нерезиденту предоставляются следующим образом:

для прямого инвестора снижение пассивов (обязательств) респондента по отношению к прямому инвестору на сумму остатка на начало периода отражается со знаком «минус» в графе 17 подраздела 1.2;

для предприятия прямого инвестирования рост пассивов (обязательств) респондента по отношению к предприятию прямого инвестирования на сумму этого же остатка отражается в графе 27 подраздела 2.3.

5.5.5.3. Суммы, позволяющие восстановить тождество граф, нарушающееся вследствие изменений методологии расчета показателей при внесении изменений в настоящий Порядок.

5.5.5.4. Прочие изменения пассивов (обязательств), не являющиеся следствием операций и переоценки.

5.5.6. По строкам 2.3.1.1 и 2.3.1.2 участие предприятия прямого инвестирования в капитале респондента по состоянию на начало и конец отчетного периода оценивается по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость и текущая справедливая стоимость для учета долевых и долговых инструментов определяются методом, аналогичным приведенному в подпунктах 4.4.10.1, 4.4.10.2 и 4.4.11 пункта 4.4 настоящего Порядка.

В случае нарушения сроков договора и возникновения просроченной задолженности по иностранному обязательству респондента данная просроченная задолженность продолжает учитываться по тому финансовому инструменту, по которому она возникла.

Глава 6. Предоставление разделов 3 и 4 Отчета

6.1. В разделе 3 отражаются активы (требования) и пассивы (обязательства) респондента по отношению к связанной стороне независимо от их валютного выражения по состоянию на начало и конец отчетного периода, их движение за период, доходы, начисленные к получению (выплате) по ним, полученные (выплаченные) доходы и удержанные налоги.

6.2. Раздел 3 формируется отдельно по каждой связанной стороне и состоит из трех подразделов:

подраздел 3.1 «Сведения о связанной стороне»,

подраздел 3.2 «Активы (требования) респондента по отношению к связанной стороне (в тысячах рублей)»,

подраздел 3.3 «Пассивы (обязательства) респондента по отношению к связанной стороне (в тысячах рублей)».

6.3. Данные подраздела 3.1 раздела 3 содержат общие сведения о каждой связанной стороне.

В графе 1 для иностранных юридических лиц указывается наименование в соответствии с легализованными документами, подтверждающими государственную регистрацию юридического лица по законодательству страны, где это юридическое лицо создано.

В графе 2 указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране ее регистрации (tax identification number (TIN); value added tax identification number (VATIN); регистрационный номер). При отсутствии TIN, VATIN или регистрационного номера указывается код «00000».

В графе 3 указывается цифровой код страны, резидентом которой является связанная сторона, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Графа 4 не заполняется.

В графах 5 и 6 указывается выраженная в процентах доля в уставном капитале связанной стороны, принадлежащая респонденту, на начало и конец отчетного периода соответственно.

Значение показателей граф 5 и 6 может быть равно нулю или должно быть менее 10 процентов. Доля указывается с четырьмя знаками после запятой.

В графах 7 и 8 указывается:

для акционерных обществ – доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций респондента, выраженная в процентах, на начало и конец отчетного периода соответственно;

для обществ с ограниченной ответственностью – доля в уставном капитале респондента, принадлежащая связанной стороне, выраженная в процентах, на начало и конец отчетного периода соответственно.

Значение показателей граф 7 и 8 может быть равно нулю или должно быть менее 10 процентов. Доля указывается с четырьмя знаками после запятой.

6.4. Формирование подразделов 3.2 и 3.3 раздела 3 Отчета соответствует формированию данных об активах (требованиях) и пассивах (обязательствах), отражаемых в разделах 1 и 2.

По каждой строке подраздела 3.2 должно выполняться равенство:

графа 10 + графа 11 – графа 12 + графа 13 – графа 14 + графа 16 + графа 17 = графа 18.

По каждой строке подраздела 3.3 должно выполняться равенство:

графа 20 + графа 21 – графа 22 + графа 23 – графа 24 + графа 26 + графа 27 = графа 28.

6.5. В разделе 4 приводятся данные респондента по отдельным показателям бухгалтерского баланса (отчета о финансовом положении) по состоянию на конец года, предшествующего отчетному.

Раздел 4 предоставляется респондентом как в случае формирования им отчетности по МСФО или US GAAP, так и в случае формирования им отчетности по РСБУ.

Данные раздела 4, формируемые по РСБУ, предоставляются на годовой основе одновременно с предоставлением Отчета за первый квартал отчетного года.

Данные раздела 4, формируемые по МСФО или US GAAP, предоставляются на годовой основе одновременно с предоставлением Отчета за второй квартал отчетного года.

Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ
КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ

ПОРТФЕЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ИНОСТРАННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

по состоянию на конец _____ 20__ года

(квартал)

Предоставляют:	Сроки предоставления
юридические лица, включенные в перечень респондентов	не позднее 10 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом

Коды респондента						
ОГРН	ОКПО	ИНН	ОКВЭД2	ОКФС	ОКТМО	ОКОПФ
1	2	3	4	5	6	7
Сведения о респонденте						
Наименование респондента						
Адрес, указанный в ЕГРЮЛ						
Адрес почтовый						
Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя						
Телефон исполнителя, дополнительный номер к телефону исполнителя						
Факс респондента (при наличии)						
Адрес электронной почты исполнителя						
Адрес электронной почты респондента для активации личного кабинета Банка России						
Официальный сайт респондента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»						

Должностное лицо, ответственное за предоставление информации
(лицо, уполномоченное предоставлять информацию от имени респондента)

(должность)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(подпись)

дата (ДД.ММ.ГГГГ)

Форма № 1-ИЦБ
утверждена Указанием Банка России от _____ 2018 года № _____-У «Об утверждении порядка и форм предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж»

Код формы по ОКУД

0414002

Квартальная

Номер раздела	Вид Отчета	Периодичность и условия предоставления Отчета
Раздел 1	Данные нулевые/ненулевые	Ежеквартально при наличии портфельных инвестиций у респондента и (или) его филиалов (представительств), находящихся на территории Российской Федерации
Раздел 2	Данные нулевые/ненулевые	Ежеквартально при наличии портфельных инвестиций дочерних обществ респондента, находящихся на территории Российской Федерации. Данные по кредитным организациям и некредитным финансовым организациям не подлежат отражению в Отчете

Сведения о филиалах и представительствах респондента

Количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет (единиц)

РАЗДЕЛ 1. СОБСТВЕННЫЕ ИНВЕСТИЦИИ И ИНВЕСТИЦИИ ФИЛИАЛОВ (ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ)

Номер строки	Код ценной бумаги	Код финансового инструмента	Эмитент				Количество ценных бумаг	Код валюты ценной бумаги	Стоимость пакета ценных бумаг		Метод оценки	Место хранения	Примечание
			Наименование	Страна	Сектор	Код			номинальная	рыночная			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

РАЗДЕЛ 2. ИНВЕСТИЦИИ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ

Номер строки	Дочерняя компания		Код ценной бумаги	Код финансового инструмента	Эмитент				Количество ценных бумаг	Код валюты ценной бумаги	Стоимость пакета ценных бумаг		Метод оценки	Место хранения	Примечание
	Наименование	ИНН			Наименование	Страна	Сектор	Код			номинальная	рыночная			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Порядок
предоставления формы федерального статистического наблюдения
№ 1-ИЦБ «Портфельные инвестиции в иностранные ценные бумаги»

Глава 1. Общие положения

1.1. Предоставление в Банк России формы федерального статистического наблюдения № 1-ИЦБ «Портфельные инвестиции в иностранные ценные бумаги» (далее – Отчет) осуществляется с учетом следующего.

1.1.1. Отчет предоставляется в Банк России не позднее 10 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.1.2. В Отчет должны быть включены данные респондента, его филиалов (представительств), находящихся на территории Российской Федерации (далее при совместном упоминании – отчитывающаяся организация), и дочерних обществ – резидентов, за исключением кредитных организаций и некредитных финансовых организаций (далее – дочерние компании).

1.2. Для целей предоставления Отчета:

1.2.1. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27,

ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086; № 49, ст. 7524).

Понятие «кредитные организации» используется в соответствии с Федеральным законом «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295; 2017, № 14, ст. 2000; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 25, ст. 3596; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4754, ст. 4761, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 66; № 18, ст. 2560, ст. 2576; № 22, ст. 3043; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5100, ст. 5115; № 49, ст. 7524).

Понятие «некредитные финансовые организации» используется в соответствии с Федеральным законом от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

Понятие «производный финансовый инструмент» используется в соответствии с частью двадцать девятой статьи 2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; 2008, № 52, ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 18, ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41, ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 23, ст. 3262; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7040; № 50, ст. 7357; 2012, № 25, ст. 3269; № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7607; 2013, № 26, ст. 3207; № 30, ст. 4043, ст. 4082, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6985; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 13; № 14, ст. 2022; № 27, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; 2016, № 1, ст. 50, ст. 81; № 27, ст. 4225; 2017, № 25, ст. 3592; № 27, ст. 3925; № 30, ст. 4444; № 48, ст. 7052; № 52, ст. 7920; 2018, № 1, ст. 65, ст. 70; № 17, ст. 2424; № 18, ст. 2560; № 32, ст. 5088; № 49, ст. 7524).

1.2.2. К портфельным инвестициям относятся собственные вложения отчитывающейся организации и (или) вложения ее дочерних компаний в выпущенные нерезидентом ценные бумаги при выполнении одновременно двух следующих условий:

участие отчитывающейся организации и (или) ее дочерних компаний в капитале нерезидента по состоянию на отчетную дату отсутствует либо составляет менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), которые составляют уставный капитал нерезидента;

участие указанного нерезидента в капитале отчитывающейся организации и (или) ее дочерних компаний по состоянию на отчетную дату отсутствует либо составляет менее 10 процентов от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), которые составляют уставный капитал отчитывающейся организации и (или) ее дочерних компаний.

1.2.3. В портфельные инвестиции также включаются вложения отчитывающейся организации и (или) ее дочерних компаний в выпущенные инвестиционными фондами – нерезидентами паи при условии, что вложения составляют менее 10 процентов от общего количества паев фонда по состоянию на отчетную дату.

1.2.4. В Отчете отражаются:

1.2.4.1. Ценные бумаги, выпущенные эмитентами-нерезидентами и принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве отчитывающейся организации и (или) ее дочерним компаниям, в том числе:

переданные в доверительное управление;

переданные в качестве залога;

иные ценные бумаги.

1.2.4.2. Ценные бумаги, переданные отчитывающейся организацией и (или) ее дочерними компаниями по первой части договора репо или по договору займа ценных бумаг.

1.2.5. Ценные бумаги, выпущенные эмитентами-нерезидентами и подлежащие отражению в Отчете, классифицируются по следующим группам:

1.2.5.1. К ценным бумагам, обеспечивающим участие в капитале, относятся ценные бумаги, удостоверяющие права на долю в активах эмитента-нерезидента, остающихся после удовлетворения требований всех его кредиторов. Примером таких ценных бумаг могут служить акции и депозитарные расписки.

К депозитарным распискам относятся ценные бумаги, не имеющие номинальной стоимости, удостоверяющие право собственности на определенное количество предоставляемых ценных бумаг, например акций, которые являются базисным активом для депозитарной расписки, и закрепляющие право ее владельца требовать от эмитента депозитарных расписок получения взамен депозитарной расписки соответствующего количества предоставляемых ценных бумаг и оказания услуг, связанных с осуществлением владельцем депозитарной расписки прав, закрепленных базисным активом. Депозитарная расписка может удостоверить право собственности на одну ценную бумагу, несколько ценных бумаг одного эмитента-нерезидента или часть ценной бумаги.

В Отчете отражаются принадлежащие отчитывающейся организации и (или) ее дочерним компаниям депозитарные расписки, базисным активом которых являются исключительно ценные бумаги эмитентов-нерезидентов.

В целях Отчета к ценным бумагам, обеспечивающим участие в капитале, относятся также паи инвестиционных фондов – нерезидентов.

1.2.5.2. К долговым ценным бумагам относятся ценные бумаги, закрепляющие права их владельцев на получение в установленный срок фиксированной суммы денежных средств или иного имущественного эквивалента. Долговые ценные бумаги также могут предусматривать права их владельцев на получение процентного или иного дохода.

К данной категории ценных бумаг относятся, например, облигации, векселя, депозитные и сберегательные сертификаты, привилегированные акции, не классифицированные в качестве ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале (акции, владелец которых имеет право исключительно на получение установленного по ним дохода).

В случае если часть основного долга по ценным бумагам была выкуплена (погашена), в Отчете отражаются номинальная и рыночная стоимости оставшейся в обращении невыплаченной части основного долга по состоянию на дату предоставления Отчета.

1.2.6. Информация по иностранным финансовым инструментам, не квалифицированным в качестве ценных бумаг, отражается в Отчете аналогично отражению информации по ценным бумагам.

1.2.7. В Отчете не отражаются:

1.2.7.1. Ценные бумаги, выпущенные эмитентами-нерезидентами, принадлежащие на праве собственности или ином вещном праве отчитывающейся организации и (или) ее дочерним компаниям и полученные по первой части договора репо или по договору займа ценных бумаг.

1.2.7.2. Депозитарные расписки, базисным активом которых являются ценные бумаги эмитентов-резидентов.

1.2.7.3. Производные финансовые инструменты (например, опционы, форварды, фьючерсы, свопы), за исключением кредитных нот, которые представляют собой комбинацию долговой ценной бумаги и кредитного производного финансового инструмента и подлежат отражению в Отчете в качестве долговой ценной бумаги.

1.2.8. Ценные бумаги отражаются в Отчете независимо от места их учета (хранения): в депозитариях, в том числе в депозитариях кредитных организаций, в собственном хранилище отчитывающейся организации и (или) ее дочерних компаний, у нерезидентов.

В случае если ценные бумаги одного эмитента-нерезидента находятся на учете (хранении) в различных местах, в Отчете указанные ценные бумаги отражаются в разбивке по месту учета (хранения).

Глава 2. Оценка рыночной стоимости ценных бумаг

2.1. Для целей формирования стоимостных показателей Отчета респондент определяет рыночную стоимость ценных бумаг с учетом следующего.

2.1.1. Рыночная стоимость ценных бумаг, которые допущены к обращению через организаторов торговли и котировки по которым регулярно

определяются, при этом информация о них является доступной на фондовой бирже, в том числе через информационно-аналитические системы или в иных информационных источниках, а также цены на которые отражают действительные и рыночные операции, проводимые в ходе обычной деятельности и совершаемые независимыми участниками рынка, определяется на основе рыночных котировок.

Рыночная цена долговой ценной бумаги определяется с учетом накопленного по ней процентного (купонного) дохода.

2.1.2. Рыночная стоимость ценных бумаг, не допущенных к обращению через организаторов торговли, определяется с использованием следующих методов.

2.1.2.1. Методы, используемые для оценки рыночной стоимости ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале (по убыванию приоритета):

по балансовой стоимости собственных средств эмитента-нерезидента, которая представляет собой сумму оплаченного уставного капитала (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому эмитенту-нерезиденту, и включая счета эмиссионного дохода), всех видов резервов (фондов), относимых в бухгалтерском балансе эмитента-нерезидента на собственный капитал и прочие компоненты капитала, и накопленной нераспределенной прибыли (значение которой может быть отрицательным);

цена последней сделки при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты прошло менее одного года;

оценка по доле пакета в стоимости чистых активов объекта инвестиций. Стоимость чистых активов равна стоимости активов объекта инвестиций (включая нематериальные активы) за вычетом стоимости обязательств и оплаченного капитала в виде акций, не дающих владельцам права голоса. Используется стоимость активов и обязательств в текущих ценах, а не в ценах их приобретения (первоначальных ценах);

метод долевого участия. Инвестиции первоначально учитываются по цене приобретения, затем их балансовая стоимость увеличивается или уменьшается на долю инвестора в прибылях и убытках объекта инвестиций после даты приобретения. Полученные от объекта инвестиций дивиденды или распределенная прибыль уменьшают балансовую стоимость инвестиций. Корректировки балансовой стоимости могут быть необходимы для отражения изменений доли участия инвестора в капитале объекта инвестиций, возникающих в результате переоценки основных средств и инвестиций, курсовых разниц при пересчете отчетности, составляемой в иностранной валюте, корректировок, учитывающих разницы, образующиеся при реорганизации юридических лиц.

2.1.2.2. Метод, используемый для оценки стоимости долговых ценных бумаг.

Рыночная стоимость долговых ценных бумаг определяется по формуле:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1+r)^{t_i/365}},$$

где:

n – количество предстоящих процентных платежей и выплат основного долга;

C_i – размер очередной выплаты;

t_i – количество дней начиная с отчетной даты и до даты осуществления очередной выплаты;

r – внутренняя норма доходности, выраженная в долях.

Внутренняя норма доходности (далее – доходность) представляет собой ставку дисконтирования, необходимую для того, чтобы величина всех будущих выплат по ценной бумаге была равна первоначальной рыночной стоимости ценной бумаги.

При наличии в составе долговой ценной бумаги неотделимого встроенного производного финансового инструмента (например, долговая ценная бумага со встроенным опционом на конвертацию) рыночная

стоимость должна корректироваться с учетом изменения стоимости данного встроенного производного финансового инструмента.

При отсутствии возможности определить рыночную стоимость долговых ценных бумаг по формуле, указанной в абзаце третьем настоящего подпункта, допускается оценивать указанные ценные бумаги по цене последней сделки при условии, что со дня ее проведения и до отчетной даты прошло менее одного года. При этом в рыночную стоимость ценных бумаг включается накопленный процентный (купонный) доход, уплаченный при приобретении ценных бумаг.

Для целей Отчета рыночная стоимость просроченных долговых ценных бумаг считается равной их номиналу.

2.1.2.3. В случае невозможности применения ни одного из указанных методов для оценки рыночной стоимости долговых ценных бумаг и ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале, используются следующие методы (по убыванию приоритета):

по стоимости, установленной органами управления эмитента-нерезидента;

по стоимости аналогичных ценных бумаг (имеющих схожие параметры, такие как сроки погашения, процентные платежи, уровни риска).

Глава 3. Предоставление титульного листа Отчета

3.1. Предоставление титульного листа Отчета осуществляется по реквизитам респондента.

3.2. В разделе «Коды респондента» указываются сведения в соответствии с данными о государственной регистрации юридического лица:

в графе 1 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

в графе 2 – код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО);

в графе 3 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

в графе 4 – код основного вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД2);

в графе 5 – код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС);

в графе 6 – код по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО);

в графе 7 – код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ).

3.3. В разделе «Сведения о респонденте» в поле «Наименование респондента» указывается полное наименование респондента в соответствии с зарегистрированными учредительными документами, а в скобках – сокращенное наименование (при наличии).

В поле «Адрес, указанный в ЕГРЮЛ» приводится адрес респондента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц.

В полях «Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя», «Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя», «Адрес электронной почты исполнителя» указывается информация о должностном лице, которое заполнило Отчет за отчетный квартал.

3.4. В разделе «Вид Отчета» указывается:

для раздела 1 при наличии только нулевых значений показателей – код «Данные нулевые», в противном случае – код «Данные ненулевые»;

для раздела 2 при наличии только нулевых значений показателей – код «Данные нулевые», в противном случае – код «Данные ненулевые».

3.5. В разделе «Сведения о филиалах и представительствах респондента» указывается количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет.

3.6. Дата предоставления Отчета указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 4. Предоставление раздела 1 Отчета

4.1. В разделе 1 отражаются портфельные инвестиции респондента и его филиалов (представительств), находящихся на территории Российской Федерации.

4.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк. При подготовке замены Отчета респондент должен сохранить исходную нумерацию строк даже при сокращении общего количества строк в Отчете за счет исключения некорректных записей.

4.3. В графе 2 для эмиссионных ценных бумаг указывается международный идентификационный код ценной бумаги (далее – код ISIN). При отсутствии кода ISIN указывается код, присвоенный национальным регистрационным агентством или другой организацией, уполномоченной присваивать соответствующие коды ценным бумагам.

Не допускается использование для эмиссионных ценных бумаг внутренних кодов отчитывающейся организации, а также кодов, присвоенных другими организациями, не являющимися регистрационными.

Для неэмиссионных ценных бумаг допускается указание кодов (номеров), присвоенных организациями, не являющимися регистрационными, в том числе кодов (номеров), присвоенных отчитывающейся организацией. При этом в графе 14 в произвольной форме указывается источник присвоенного кода.

4.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

BON5 – облигации органов государственного управления иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS5 – акции банков-нерезидентов (обыкновенные);

SHS6 – акции прочих нерезидентов (обыкновенные);
SHS7 – паи (акции) инвестиционных фондов – нерезидентов;
SHS9 – акции банков-нерезидентов (привилегированные);
SHS10 – акции прочих нерезидентов (привилегированные);
BIL5 – векселя иностранного государства;
BIL6 – векселя банков-нерезидентов;
BIL7 – векселя прочих нерезидентов;
DR2 – депозитарные расписки, базовым активом которых являются ценные бумаги эмитентов-нерезидентов;
OTHER – прочие иностранные финансовые инструменты.

В случае если в графе 3 указан код «OTHER», в графе 14 в произвольной форме дается краткое описание иностранных финансовых инструментов, отраженных с данным кодом.

В случае если в графе 3 указаны коды «SHS5», «SHS6», «SHS7», «SHS9», «SHS10», «DR2», в графе 14 отражается доля владения (в процентах) отчитывающейся организацией ценными бумагами, отраженными с данными кодами при наличии указанных сведений.

4.5. В графе 4 указывается полное наименование эмитента-нерезидента.

Для паев инвестиционных фондов указывается полное наименование фонда. Наименование управляющей компании фонда отражать не требуется.

Для депозитарных расписок указывается полное наименование эмитента-нерезидента ценных бумаг, являющихся базисным активом для расписок, а не наименование депозитария (в том числе банка-депозитария), выпустившего данные расписки.

4.6. В графе 5 отражается цифровой код страны места нахождения эмитента-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

В случае если эмитент-нерезидент является международной организацией, в графе 5 указывается код «998». Ценные бумаги, выпущенные

международными организациями, не следует относить к странам, где расположены эти организации.

Для паев инвестиционных фондов указывается код страны, в которой зарегистрирован инвестиционный фонд.

Депозитарные расписки следует относить к стране места нахождения эмитента-нерезидента ценных бумаг, являющихся базисным активом для расписок, а не к стране места нахождения депозитария (в том числе банка-депозитария), выпустившего данные расписки.

Для эмитента-нерезидента, указанного в графе 4, не следует определять страну места нахождения исходя из:

валюты, в которой номинированы ценные бумаги;

страны места нахождения нерезидента, у которого были приобретены соответствующие ценные бумаги.

4.7. В графе 6 указывается один из следующих кодов, соответствующих принадлежности эмитента-нерезидента, указанного в графе 4, к одному из секторов (подсекторов) экономики:

GOV – органы государственного управления иностранных государств;

NCB – иностранные центральные банки;

DTC – банки-нерезиденты;

INS – иностранные страховые организации и пенсионные фонды;

MMF – инвестиционные фонды – нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка;

OFC – прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг, в том числе организации, выпускающие долговые ценные бумаги на иностранных финансовых рынках в интересах какого-либо резидента;

OTH – прочие организации-нерезиденты, а также физические лица – нерезиденты.

Для депозитарных расписок указывается код сектора (подсектора) экономики эмитента-нерезидента ценной бумаги, являющейся базисным активом для депозитарной расписки.

При классификации эмитентов-нерезидентов по секторам (подсекторам) экономики следует исходить из следующего.

К иностранным центральным банкам относятся организации-нерезиденты, осуществляющие регулирование денежно-кредитной системы одного государства или группы государств.

К инвестиционным фондам – нерезидентам, являющимся фондами денежного рынка, относятся структуры коллективного инвестирования, привлекающие средства посредством выпуска паев (акций), которые затем инвестируются в инструменты денежного рынка, паи (акции) иных фондов денежного рынка, долговые инструменты с остаточным сроком до погашения менее одного года, в том числе в инструменты, рассчитанные на получение нормы прибыли, приближенной к процентным ставкам по инструментам денежного рынка, и в банковские депозиты.

К прочим организациям, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг, относятся организации-нерезиденты (за исключением перечисленных выше), в том числе инвестиционные фонды, не относящиеся к фондам денежного рынка, предоставляющие услуги на рынках ценных бумаг или иные услуги финансового характера.

К прочим организациям-нерезидентам относятся физические лица – нерезиденты и организации-нерезиденты, за исключением всех перечисленных выше.

4.8. В графе 7 для эмитента-нерезидента, информация о котором отражена в графе 4, указывается (при наличии) двадцатизначный международный идентификационный код юридического лица (LEI) в соответствии с реестром, размещенным на сайте GLEIF (Global Legal Entity Identifier Foundation; фонд, основной задачей которого является содействие

внедрению и использованию кода идентификации юридических лиц) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». При отсутствии указанного кода графа не заполняется.

4.9. В графе 8 указывается количество ценных бумаг в штуках. Дробные части ценных бумаг указываются с точностью до шести знаков после запятой (или точки). При отражении инструментов участия в капитале допускается указывать дробную часть с точностью до восьмого знака после запятой (или точки).

4.10. В графе 9 указывается цифровой код валюты, в которой выражен номинал ценной бумаги, согласно Общероссийскому классификатору валют (ОКВ).

Для паев инвестиционных фондов указывается код валюты выпуска.

Для депозитарных расписок указывается код валюты, в которой номинированы ценные бумаги, являющиеся базисным активом для расписок. В случае отсутствия такой информации указывается код валюты страны места нахождения эмитента-нерезидента ценных бумаг, являющихся базисным активом для расписок.

4.11. В графе 10 указывается номинальная стоимость пакета ценных бумаг по состоянию на отчетную дату в единицах валюты, указанной в графе 9, с восемью знаками после запятой (или точки).

Для паев инвестиционных фондов, акций, не имеющих номинальной стоимости, и депозитарных расписок графа 10 не заполняется.

4.12. В графе 11 указывается рыночная стоимость пакета ценных бумаг по состоянию на отчетную дату в единицах валюты ценной бумаги, указанной в графе 9, с восемью знаками после запятой (или точки), методы оценки которой приведены в главе 2 настоящего Порядка.

4.13. В графе 12 указывается один из следующих кодов:

РЦ – на основе рыночных котировок;

ССБС – собственные средства по балансовой стоимости;

ПЦ – по цене последней сделки;

СА – по стоимости чистых активов объекта инвестиций;

ДУ – на основе метода долевого участия;

ТС – расчетная рыночная стоимость;

СД – по стоимости, установленной органами управления эмитента-нерезидента;

АС – по стоимости ценных бумаг, имеющих идентичные характеристики;

ПБ – номинальная стоимость просроченных долговых ценных бумаг.

4.14. В графе 13 указывается соответствующий месту учета (хранения) ценных бумаг:

регистрационный номер кредитной организации, в депозитарии которой осуществляется непосредственный учет (хранение) ценных бумаг, в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций;

код «964» – для государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;

индивидуальный номер налогоплательщика иного депозитария-резидента, осуществляющего учет (хранение) ценных бумаг;

код «9999» – при учете (хранении) ценных бумаг у нерезидентов;

код «8888» – для ценных бумаг, переданных отчитывающейся организацией по первой части договора репо (договора займа ценных бумаг);

код «0» – в ином случае, в том числе при нахождении ценных бумаг в собственном хранилище.

4.15. В графе 14 отражается:

значение доли владения (в процентах) отчитывающейся организацией ценными бумагами, обеспечивающими участие в капитале, при наличии указанных сведений;

краткое описание ценных бумаг с кодом «OTHER»;

источник кода (номера) неэмиссионных ценных бумаг в соответствии с пунктом 4.3 настоящего Порядка;

дополнительные пояснения к предоставленным строкам Отчета.

Глава 5. Предоставление раздела 2 Отчета

5.1. В разделе 2 отражаются портфельные инвестиции дочерних компаний.

5.2. Графы 1 и 4–16 формируются аналогично соответствующим графам раздела 1.

5.3. В графе 2 указывается полное наименование дочерней компании.

5.4. В графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) дочерней компании.

Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ
КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ
СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ПЕРЕД НЕРЕЗИДЕНТАМИ ПО ДОГОВОРАМ АРЕНДЫ
за ____ квартал 20__ года

Предоставляют:	Сроки предоставления
юридические лица, включенные в перечень респондентов	не позднее 15 числа третьего месяца, следующего за отчетным кварталом

Коды респондента						
ОГРН	ОКПО	ИНН	ОКВЭД2	ОКФС	ОКАТО	ОКОПФ
1	2	3	4	5	6	7
Сведения о респонденте						
Наименование респондента						
Адрес, указанный в ЕГРЮЛ						
Адрес фактический						
Адрес почтовый						
Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя						
Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя						
Факс респондента (при наличии)						
Адрес электронной почты исполнителя						
Адрес электронной почты респондента для активации личного кабинета Банка России						
Официальный сайт респондента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»						

Должностное лицо, ответственное за предоставление информации
(лицо, уполномоченное предоставлять информацию от имени респондента)

_____ (должность)

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

_____ (подпись)

_____ дата (ДД.ММ.ГГГГ)

Форма № 1-АРЕНДА
утверждена Указанием Банка России от _____ 2018 года № ____-У «Об утверждении порядка и форм предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубежом»

Код формы по ОКУД
0414003

Квартальная

Вид Отчета	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	
------------	---	--

Сведения о филиалах и представительствах респондента	
Количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет (единиц)	

ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА РЕСПОНДЕНТА ПО ДОГОВОРУ ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА) И (ИЛИ) ДОГОВОРУ АРЕНДЫ, ЗАКЛЮЧЕННОМУ НА СРОК СВЫШЕ 1 ГОДА, А ТАКЖЕ НА НЕОПРЕДЕЛЕННЫЙ СРОК

Номер строки	Код территории	Нерезидент (арендодатель)		Предмет договора аренды						Характеристики платежей по договору			
		Наименование	Код страны нерезидента	Наименование	Вид аренды	Дата начала срока аренды	Дата окончания срока аренды	Код валюты стоимости предмета договора аренды	Стоимость предмета договора аренды (без учета переоценки и начисленных процентов), тысяч единиц валюты	Процентная ставка по договору, %	Код валюты погашения основного долга	Периодичность платежа по договору	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Остаток обязательств по платежам на начало отчетного квартала, тысяч долларов США	Изменения в первом месяце отчетного квартала, тысяч долларов США				Остаток обязательств по платежам на начало второго месяца отчетного квартала, тысяч долларов США	Изменения во втором месяце отчетного квартала, тысяч долларов США				Остаток обязательств по платежам на начало третьего месяца отчетного квартала, тысяч долларов США
	Стоимость имущества, взятого в аренду	Платежи по основному долгу	Переоценка	Прочие изменения		Стоимость имущества, взятого в аренду	Платежи по основному долгу	Переоценка	Прочие изменения	
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25

Изменения в третьем месяце отчетного квартала, тысяч долларов США				Остаток обязательств по платежам на конец отчетного квартала, тысяч долларов США	Выплачено процентов в отчетном квартале, тысяч долларов США	Примечание
Стоимость имущества, взятого в аренду	Платежи по основному долгу	Переоценка	Прочие изменения			
26	27	28	29	30	31	32

Порядок
предоставления формы федерального статистического наблюдения
№ 1-АРЕНДА «Сведения о долговых обязательствах перед
нерезидентами по договорам аренды»

Глава 1. Общие положения

1.1. Предоставление формы федерального статистического наблюдения № 1-АРЕНДА «Сведения о долговых обязательствах перед нерезидентами по договорам аренды» (далее – Отчет) осуществляется с учетом следующего.

1.1.1. Отчет предоставляется респондентом ежеквартально в Банк России не позднее 15 числа третьего месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.1.2. В Отчете отражаются долговые обязательства респондента перед нерезидентом (нерезидентами) по договору (договорам) финансовой аренды (лизинга) и (или) договору (договорам) аренды, заключенному (заключенным) на срок свыше 1 года, а также на неопределенный срок.

1.1.3. В Отчете не отражаются сведения:

о финансовой аренде (лизинге) зданий и сооружений;

об аренде на срок свыше 1 года (а также на неопределенный срок) зданий, сооружений, жилых и нежилых помещений, земельных участков и других обособленных природных объектов, а также аренде транспортных средств с экипажем;

по договору аренды, стоимость предмета договора аренды по которому или стоимость арендной платы за весь срок аренды по которому равна или не превышает в эквиваленте 5 тысяч долларов США.

1.1.4. Источником информации для содержательной части Отчета являются данные, приведенные в договоре финансовой аренды (лизинга) и (или) договоре аренды, заключенном на срок свыше 1 года (а также на

неопределенный срок), и иных документах, имеющихся в распоряжении респондента.

1.1.5. Стоимостные показатели Отчета приводятся в тысячах единиц с двумя десятичными знаками после запятой (с округлением по математическому методу).

В случае если значение показателя равно нулю или меньше единицы измерения, по показателю проставляется «0».

1.2. Для предоставления Отчета:

1.2.1. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086; № 49, ст. 7524).

1.2.2. Понятия «аренда» и «финансовая аренда (лизинг)» используются в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301).

Глава 2. Предоставление титульного листа Отчета

2.1. Предоставление титульного листа Отчета осуществляется по реквизитам респондента.

2.2. В разделе «Коды респондента» указываются сведения в соответствии с данными о государственной регистрации юридического лица:

в графе 1 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

в графе 2 – код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО);

в графе 3 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

в графе 4 – код основного вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД2);

в графе 5 – код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС);

в графе 6 – код по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);

в графе 7 – код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ).

2.3. В разделе «Сведения о респонденте» в поле «Наименование респондента» указывается полное наименование респондента в соответствии с зарегистрированными учредительными документами, в скобках – сокращенное наименование (при наличии).

В поле «Адрес, указанный в ЕГРЮЛ» приводится адрес респондента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц.

В полях «Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя», «Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя», «Адрес электронной почты исполнителя» указывается информация о должностном лице, которое заполнило Отчет за отчетный квартал.

2.4. В разделе «Вид Отчета» указывается один из следующих кодов:

в случае если Отчет содержит только нулевые значения показателей – код «00»;

в случае если Отчет содержит ненулевые значения показателей – код «01».

2.5. В разделе «Сведения о филиалах и представительствах респондента» указывается количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет.

2.6. Дата предоставления Отчета указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 3. Предоставление Отчета

3.1. При наличии у респондента филиалов и представительств в Отчет включаются данные по филиалам, находящимся на территории Российской Федерации, а также по всем представительствам респондента. Данные по филиалам, находящимся за пределами Российской Федерации, в Отчет не включаются.

Отчет предоставляется по каждому субъекту Российской Федерации – месту нахождения юридического лица или его обособленных подразделений (филиалов и представительств). Сведения юридического лица и его обособленных подразделений или нескольких обособленных подразделений, расположенных в одном субъекте Российской Федерации, суммируются. Данные по представительствам, находящимся за пределами Российской Федерации, отражаются с условным кодом «00».

3.2. Отчет предоставляется отдельно по каждой единице имущества, находящегося у респондента (филиала, представительства респондента) в аренде. В случае если договором предусмотрена аренда нескольких единиц имущества, Отчет может быть предоставлен в целом по договору при условии, что процентная ставка и периодичность выплат по основному долгу и процентам по всем единицам имущества в договоре совпадают.

3.3. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк Отчета.

3.4. В графе 2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства респондента) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода

Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

3.5. В графах 3–4 отражается информация об арендодателе-нерезиденте.

3.5.1. В графе 3 указывается наименование арендодателя-нерезидента на английском языке (в случае отсутствия – наименование на русском языке или наименование в латинской транслитерации).

3.5.2. В графе 4 указывается цифровой код страны регистрации арендодателя-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информация о стране арендодателя-нерезидента в графе 4 указывается код «999».

Для представительств контрагентов – иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, в графе 4 указывается код страны указанного иностранного юридического лица. В случае отсутствия информации о стране контрагента в графе 4 указывается код «997».

3.6. В графах 5–10 отражается информация о предмете договора аренды в соответствии с договором.

3.6.1. В графе 5 указывается наименование объекта договора аренды.

3.6.2. В графе 6 указывается один из следующих кодов вида аренды:

1 – финансовая аренда (лизинг);

2 – аренда на срок свыше 1 года (или на неопределенный срок).

3.6.3. В графах 7 и 8 указываются дата начала и дата окончания срока аренды соответственно в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

3.6.4. В графе 9 указывается цифровой код валюты стоимости предмета договора аренды в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

3.6.5. В графе 10 в соответствии с договором указывается стоимость предмета договора аренды, находящегося у респондента в аренде в отчетном

квартале, без учета ее переоценки и начисленных процентов. Стоимость предмета договора аренды приводится в валюте, указанной в графе 9.

В случае если стоимость предмета договора аренды в договоре аренды не указана, в графе 10 отражается стоимость арендной платы за весь срок договора аренды.

В случае отсутствия в договоре аренды стоимости предмета договора аренды или стоимости арендной платы за весь срок договора аренды в графе 10 указывается «0».

В случае если невозможно исключить проценты из суммы стоимости предмета договора аренды или стоимости арендной платы, в графе 32 отражается запись «Стоимость предмета договора аренды приведена с учетом процентов».

3.7. В графах 11–14 отражается информация о платежах по договору.

3.7.1. В графе 11 указывается годовая процентная ставка, установленная договором за пользование взятым в аренду имуществом. В случае когда размеры платежей по договору установлены в фиксированных суммах, в графе 11 указывается код «ФС», а в графе 14 ставится код «4 (другая периодичность)» и даются пояснения в графе 32.

3.7.2. В графе 12 указывается код валюты погашения основного долга в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).

3.7.3. В графах 13 и 14 указывается один из следующих кодов периодичности платежей по основному долгу (графа 13) и процентам (графа 14) согласно договору:

- 1 – ежемесячно;
- 2 – ежеквартально;
- 3 – ежегодно;
- 4 – другая периодичность (с указанием соответствующей периодичности в графе 32).

3.8. Значения показателей граф 15–31 отражаются в эквиваленте тысяч долларов США.

Для целей Отчета пересчеты значений показателей в доллары США осуществляются с учетом следующего:

кросс-курс рассчитывается как отношение курса одной иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты по установленным Банком России официальным курсам этих валют по отношению к российскому рублю в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс (кросс-курс) Банка России);

графы 15, 20, 25 пересчитываются по курсу (кросс-курсу) Банка России по состоянию на последний календарный день предшествующего месяца;

графы 16, 17, 19, 21, 22, 24, 26, 27, 29, 31 пересчитываются по курсу (кросс-курсу) Банка России на дату осуществления операции, отражаемой по соответствующей графе;

графа 30 пересчитывается в доллары США по курсу (кросс-курсу) Банка России по состоянию на последний календарный день отчетного квартала.

3.8.1. В графах 15, 20, 25 указываются остатки обязательств респондента по платежам по состоянию на начало отчетного квартала, начало второго и третьего месяца отчетного квартала соответственно.

Данные графы 15 должны полностью совпадать с данными графы 30 (по соответствующей строке) за предыдущий квартал. Если эти данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий квартал респондентом были внесены поправки, необходимо направить в адрес Банка России исправленный Отчет за предыдущий квартал в соответствии с пунктом 7 настоящего Указания.

3.8.2. В графах 16, 21, 26 указывается стоимость имущества, взятого респондентом в аренду в первом, втором и третьем месяце отчетного квартала соответственно.

3.8.3. В графах 17, 22, 27 по договору финансовой аренды (лизинга) указываются операции по выплате основного долга, совершенные

респондентом в первом, втором и третьем месяце отчетного квартала соответственно. По договору аренды на срок свыше 1 года (или на неопределенный срок) указываются арендные платежи в первом, втором и третьем месяце отчетного квартала соответственно.

В случае когда выплата по основному долгу и выплата процентов осуществляются одним платежом и разделить указанный платеж на сумму основного долга и сумму процентов невозможно, такой платеж отражается в графах 17, 22, 27 соответственно. При этом в графе 32 приводится запись «Платеж по основному долгу приведен с учетом процентов» и в графе 31 ставится «0».

3.8.4. В графах 18, 23, 28 отражается переоценка в доллары США соответственно в первом, втором и третьем месяце отчетного квартала обязательств, выраженных в иных валютах, включая переоценку в доллары США обязательств, выраженных в российских рублях.

Расчет значений показателей в графах 18, 23, 28 осуществляется по остаточному методу:

графа 18 = графа 20 – графа 15 – графа 16 + графа 17 – графа 19;

графа 23 = графа 25 – графа 20 – графа 21 + графа 22 – графа 24;

графа 28 = графа 30 – графа 25 – графа 26 + графа 27 – графа 29.

3.8.5. В графах 19, 24, 29 указываются прочие изменения в обязательствах респондента в первом, втором и третьем месяце отчетного квартала соответственно: списание долга по согласованию сторон и другие изменения, не являющиеся следствием операций (указанных в графах 16, 17, 21, 22, 26, 27) и переоценки.

3.8.6. В графе 30 указывается остаток обязательств респондента по платежам по состоянию на конец отчетного квартала.

3.8.7. Для значений показателей по каждой строке Отчета должны выполняться следующие равенства:

графа 15 + графа 16 – графа 17 + графа 18 + графа 19 = графа 20;

графа 20 + графа 21 – графа 22 + графа 23 + графа 24 = графа 25;

графа 25 + графа 26 – графа 27 + графа 28 + графа 29 = графа 30.

3.8.8. В графе 31 указывается сумма процентов по договору финансовой аренды (лизинга), выплаченных респондентом в отчетном квартале. По договору аренды на срок свыше 1 года (или на неопределенный срок) указывается «0».

3.9. В графе 32 в качестве примечания отражается информация, указанная в подпункте 3.6.5 пункта 3.6, подпунктах 3.7.1, 3.7.3 пункта 3.7 и подпункте 3.8.3 пункта 3.8 настоящего Порядка. В случае если по соответствующей строке Отчета необходимо одновременно указать все примечания, они разделяются символом «/».

Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ
КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ
СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТУРОПЕРАТОРА В ОБЛАСТИ ВЪЕЗДНОГО И ВЫЕЗДНОГО ТУРИЗМА
за ____ квартал 20__ года

Предоставляют:		Сроки предоставления
юридические лица, включенные в перечень респондентов		не позднее 10 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом

Форма № 1-НПЕЗДКИ
утверждена Указанием Банка России от ____ 2018 года № ____-У «Об утверждении порядка и форм представления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж»

Код формы по ОКУД
0414004
Квартальная

Коды респондента						
ОГРН	ОКПО	ИНН	ОКВЭД2	ОКФС	ОКАТО	ОКОПФ
1	2	3	4	5	6	7
Сведения о респонденте						
Наименование респондента						
Адрес, указанный в ЕГРЮЛ						
Адрес фактический						
Адрес почтовый						
Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя						
Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя						
Факс респондента (при наличии)						
Адрес электронной почты исполнителя						
Адрес электронной почты респондента для активации личного кабинета Банка России						
Официальный сайт респондента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»						

Номер раздела	Условия предоставления раздела	Вид Отчета
Раздел 1	Предоставляется при наличии деятельности в области въездного туризма	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01
Раздел 2	Предоставляется при наличии деятельности в области выездного туризма	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01
Раздел 3	Предоставляется при наличии деятельности по продаже билетов на пассажирские перевозки нерезидентам	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01
Раздел 4	Предоставляется при наличии деятельности по продаже билетов на пассажирские перевозки резидентам	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01

Сведения о филиалах и представительствах респондента
Количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет (единиц)

Должностное лицо, ответственное за предоставление информации
(лицо, уполномоченное предоставлять информацию от имени респондента)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

дата (ДД.ММ.ГГГГ)

Раздел 1. Сведения о деятельности туроператора в области въездного туризма

Номер строки	Код страны регистрации туристов-нерезидентов	Код территории – региона пребывания туристов-нерезидентов	Численность туристов-нерезидентов, принятых на территории Российской Федерации, человек		Из общей численности принятых туристов-нерезидентов (из гр. 4)												
					с продолжительностью поездки					по программе пребывания							
			всего	из них дети в возрасте до 18 лет включительно	1 день (без ночевки)	1–4 дня	5–7 дней	8–14 дней	свыше 14 дней	пляжный туризм	культурно-познавательный туризм	образовательный туризм	шоп-туры	крупный туризм	лечебно-оздоровительный туризм	деловой туризм	иное
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Из общей численности принятых туристов-нерезидентов (из гр. 4)															
с составом туристических услуг					с преобладающим типом питания в туристических услугах					с уровнем размещения (категорией гостиницы) в туристических услугах					
проживание	проживание + трансферы	проживание + транспортные услуги, включающие трансферы и другие внутренние перевозки	проживание + транспортные услуги + экскурсионная программа	иное	ВВ (завтраки)	НВ (полу-пансион)	РВ (полный пансион)	АІ или UAI (все включено или ультра все включено)	без питания	2*	3*	4*	5*	иное	
19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	

Из общей численности принятых туристов-нерезидентов (из гр. 4)			Оценка респондентом величины дополнительных личных расходов туристов-нерезидентов сверх стоимости туристических услуг в зависимости от продолжительности поездки, долларов США					Начислено к получению респондентом в отчетном периоде средств от туристов-нерезидентов (агентов-нерезидентов) по договорам о реализации туристических услуг туристам-нерезидентам, долларов США	Примечание
с приобретением услуг (экскурсии, посещение зрелищных и спортивных мероприятий, прочие разновидности досуга)									
в составе туристических услуг	на месте пребывания	не приобретающих дополнительные услуги	1 день (без почевки)	1–4 дня	5–7 дней	8–14 дней	свыше 14 дней		
34	35	36	37	38	39	40	41	42	43

Раздел 2. Сведения о деятельности туроператора в области выездного туризма

Номер строки	Код территории региона отправления туристов-резидентов	Код территории респондента (филиала, представительства респондента)	Код страны направления выезда туристов-резидентов	Численность туристов-резидентов, отправленных за пределы Российской Федерации, человек		Из общей численности отправленных туристов-резидентов (из гр. 5)												
						с продолжительностью поездки					по программе пребывания							
				всего	из них дети в возрасте до 18 лет включительно	1 день (без ночевки)	1-4 дня	5-7 дней	8-14 дней	свыше 14 дней	пляжный туризм	Культурно-познавательный туризм	образовательный туризм	шоппинг	круизный туризм	лечебно-оздоровительный туризм	деловой туризм	иное
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Из общей численности отправленных туристов-резидентов (из гр. 5)															
с составом туристических услуг						с преобладающим типом питания в туристических услугах					с уровнем размещения (категорией гостиницы) в туристических услугах				
перелет + виза	перелет + проживание	перелет + виза + проживание	перелет + виза + проживание + страховка + трансфер	проживание или проживание + трансфер + виза	иное	ВВ (завтраки)	НВ (полу-пансион)	ФВ (полный пансион)	AI или UAI (все включено или ультра все включено)	без питания	2*	3*	4*	5*	иное
20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35

Из общей численности отправленных туристов-резидентов (из гр. 5)			Оценка респондентом величины дополнительных личных расходов туристов-резидентов сверх стоимости туристических услуг в зависимости от продолжительности поездки, долларов США					Начислено к выплате респондентом средств по договорам с нерезидентами-поставщиками туристических услуг, оказанных туристам-резидентам, отправленным респондентом в отчетном периоде, долларов США	Примечание
с приобретением услуг (экскурсии, посещение зрелищных и спортивных мероприятий, прочие разновидности досуга)									
в составе туристических услуг	на месте пребывания	не приобретающих дополнительные услуги	1 день (без ночевки)	1–4 дня	5–7 дней	8–14 дней	свыше 14 дней		
36	37	38	39	40	41	42	43	44	45

Раздел 3. Сведения о реализации туроператором пассажирских билетов нерезидентам

Номер строки	Код территории	Код страны	Вид транспорта	Начислено в отчетном периоде к получению, долларов США
1	2	3	4	5

Раздел 4. Сведения о реализации туроператором пассажирских билетов резидентам

Номер строки	Код территории	Код страны	Вид транспорта	Начислено в отчетном периоде к выплате, долларов США
1	2	3	4	5

Порядок
предоставления формы федерального статистического наблюдения
№ 1-ПОЕЗДКИ «Сведения о деятельности туроператора
в области въездного и выездного туризма»

Глава 1. Общие положения

1.1. Предоставление формы федерального статистического наблюдения № 1-ПОЕЗДКИ «Сведения о деятельности туроператора в области въездного и выездного туризма» (далее – Отчет) осуществляется с учетом следующего.

1.1.1. Отчет предоставляется респондентом ежеквартально в Банк России не позднее 10 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.1.2. При наличии у респондента филиалов и представительств в Отчет включаются данные по филиалам, находящимся на территории Российской Федерации, а также по всем представительством респондента. Данные по филиалам, находящимся за пределами Российской Федерации, в Отчет не включаются.

Отчет предоставляется по каждому субъекту Российской Федерации – месту нахождения юридического лица или его обособленных подразделений (филиалов и представительств). Сведения юридического лица и его обособленных подразделений или нескольких обособленных подразделений, расположенных в одном субъекте Российской Федерации, суммируются. Данные по представительством, находящимся за пределами Российской Федерации, отражаются с условным кодом «00».

1.1.3. В Отчете отражаются сведения о деятельности респондента:

по реализации туристических услуг туристам-резидентам за пределами территории Российской Федерации (выездной туризм) и реализации туристических услуг туристам-нерезидентам на территории Российской Федерации (въездной туризм);

по реализации нерезидентам пассажирских билетов транспортных организаций – резидентов на международные рейсы и внутренние рейсы по территории иностранных государств, в том числе реализованных через агентов-нерезидентов за рубежом;

по реализации резидентам пассажирских билетов транспортных организаций – нерезидентов на международные рейсы и внутренние рейсы по территории Российской Федерации, в том числе реализованных через агентов-резидентов за рубежом.

1.1.4. В Отчет респондента включаются данные по всем туристическим услугам, в том числе реализованным через турагентов.

1.1.5. Источником информации для содержательной части Отчета являются сведения, приведенные в том числе в первичных учетных документах, на основании которых ведется бухгалтерский учет, данные внутреннего учета, а также иная информация, имеющаяся в распоряжении респондента.

1.1.6. Отчет состоит из четырех разделов:

раздел 1 «Сведения о деятельности туроператора в области въездного туризма»;

раздел 2 «Сведения о деятельности туроператора в области выездного туризма»;

раздел 3 «Сведения о реализации туроператором пассажирских билетов нерезидентам»;

раздел 4 «Сведения о реализации туроператором пассажирских билетов резидентам».

1.1.7. Все показатели Отчета приводятся в целых числах (с округлением по математическому методу) в долларовом эквиваленте с учетом следующего.

Кросс-курс рассчитывается как отношение курса одной иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты по установленным Банком России официальным курсам этих валют по отношению к российскому

рублю в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее – курс (кросс-курс) Банка России).

Стоимостные показатели в российских рублях и иностранных валютах, отличных от доллара США, пересчитываются в долларовый эквивалент по среднему курсу (кросс-курсу) Банка России за отчетный квартал.

В случае если значение показателя равно нулю или меньше единицы измерения, по показателю проставляется «0».

1.1.8. В случае отсутствия данных разделы с нулевыми значениями показателей в Отчет не включаются.

1.2. Для предоставления Отчета:

1.2.1. Понятия «резидент» и «нерезидент» используются в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086; № 49, ст. 7524).

1.2.2. Понятия «туроператорская деятельность (туроператор)», «турагентская деятельность (турагент)» и «турист» используются в соответствии с Федеральным законом от 24 ноября 1996 года № 132-ФЗ «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 49, ст. 5491; 2003, № 2, ст. 167; 2004, № 35, ст. 3607; 2007, № 7, ст. 833; 2009, № 1, ст. 17; № 26,

ст. 3121; № 52, ст. 6441; 2010, № 32, ст. 4298; 2011, № 27, ст. 3880; 2012, № 19, ст. 2281; 2015, № 27, ст. 3946; 2016, № 10, ст. 1323; № 15, ст. 2066; 2017, № 1, ст. 6; 2018, № 7, ст. 976; № 17, ст. 2420; № 24, ст. 3416).

Глава 2. Предоставление титульного листа Отчета

2.1. Предоставление титульного листа Отчета осуществляется по реквизитам респондента.

2.2. В разделе «Коды респондента» указываются сведения в соответствии с данными о государственной регистрации юридического лица:

в графе 1 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

в графе 2 – код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО);

в графе 3 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

в графе 4 – код основного вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД2);

в графе 5 – код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС);

в графе 6 – код по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);

в графе 7 – код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ).

2.3. В разделе «Сведения о респонденте» в поле «Наименование респондента» указывается полное наименование респондента в соответствии с зарегистрированными учредительными документами, в скобках – сокращенное наименование (при наличии).

В поле «Адрес, указанный в ЕГРЮЛ» приводится адрес респондента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц.

В полях «Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя», «Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя», «Адрес электронной почты исполнителя» указывается информация о должностном лице, которое заполнило Отчет за отчетный квартал.

2.4. В разделе «Вид Отчета» по каждому разделу указывается один из следующих кодов:

в случае если раздел Отчета содержит только нулевые значения показателей – код «00»;

в случае если раздел Отчета содержит ненулевые значения показателей – код «01».

2.5. В разделе «Сведения о филиалах и представительствах респондента» указывается количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет.

2.6. Дата предоставления Отчета указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 3. Предоставление раздела 1 Отчета

3.1. В разделе 1 отражается информация о численности туристов-нерезидентов, принятых респондентом на территории Российской Федерации в отчетном квартале, ее распределении по субъектам Российской Федерации, странам, продолжительности поездки, выбранной программе пребывания, составе туристических услуг, преобладающем типе питания, уровне размещения (категории гостиницы), приобретении услуг (экскурсий, зрелищных и спортивных мероприятий, прочих разновидностей досуга), а также экспертные оценки респондента величины дополнительных личных расходов туристов-нерезидентов в зависимости от продолжительности поездки и данные о начисленных к получению от туристов-нерезидентов (агентов-нерезидентов) средствах по договорам о реализации туристических услуг туристам-нерезидентам.

3.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк раздела 1.

3.3. В графе 2 указывается цифровой код страны регистрации туристов-нерезидентов, принятых респондентом в отчетном квартале, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Информация отражается отдельно по каждой стране регистрации туристов-нерезидентов, принятых респондентом на территории Российской Федерации в отчетном квартале.

В случае отсутствия информации о стране регистрации туриста-нерезидента указывается код «999».

3.4. В графе 3 указывается код субъекта Российской Федерации – региона пребывания туристов-нерезидентов, принятых респондентом в отчетном квартале, который определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

При посещении туристами-нерезидентами нескольких регионов указывается код субъекта Российской Федерации – региона с наибольшей продолжительностью пребывания в течение поездки. В случае равной продолжительности периодов пребывания в различных регионах Российской Федерации указывается код субъекта Российской Федерации – региона первоначального въезда на территорию Российской Федерации.

3.5. В графах 4–36 указывается информация о численности туристов-нерезидентов, принятых респондентом на территории Российской Федерации в отчетном квартале (человек):

в графе 4 – общая численность принятых туристов;

в графе 5 – численность детей в возрасте до 18 лет включительно;

в графах 6–10 – распределение общей численности принятых туристов (из графы 4) по продолжительности поездки;

в графах 11–18 – распределение общей численности принятых туристов (из графы 4) по выбранным ими программам пребывания;

в графах 19–23 – распределение общей численности принятых туристов (из графы 4) по составу приобретенных туристических услуг;

в графах 24–28 – распределение общей численности принятых туристов (из графы 4) по преобладающему типу питания в соответствии с приобретенными туристическими услугами;

в графах 29–33 – распределение общей численности принятых туристов (из графы 4) по уровню размещения (категории гостиницы) в соответствии с приобретенными туристическими услугами;

в графах 34–36 – распределение общей численности принятых туристов (из графы 4) по приобретению услуг (экскурсий, зрелищных и спортивных мероприятий, прочих разновидностей досуга) у респондента.

3.6. Для всех значений показателей строк в разделе 1 должны выполняться равенства:

графа 6 + графа 7 + графа 8 + графа 9 + графа 10 = графа 4;

графа 11 + графа 12 + графа 13 + графа 14 + графа 15 + графа 16 + графа 17 + графа 18 = графа 4;

графа 19 + графа 20 + графа 21 + графа 22 + графа 23 = графа 4;

графа 24 + графа 25 + графа 26 + графа 27 + графа 28 = графа 4;

графа 29 + графа 30 + графа 31 + графа 32 + графа 33 = графа 4;

графа 34 + графа 35 + графа 36 = графа 4.

3.7. В графах 37–41 указываются экспертные оценки респондента величин дополнительных личных расходов туристов-нерезидентов, принятых респондентом на территории Российской Федерации в отчетном квартале, сверх стоимости приобретенных туристических услуг в зависимости от продолжительности поездки (в долларах США).

3.8. В графе 42 указываются начисленные к получению респондентом в отчетном квартале средства от туристов-нерезидентов (агентов-нерезидентов) по договорам о реализации туристических услуг туристам-нерезидентам (в долларах США).

В графу 42 не включаются начисленные к получению средства, связанные с оказанием услуг международной пассажирской перевозки туристов-нерезидентов как транспортными организациями – резидентами, так и транспортными организациями – нерезидентами (за исключением средств, полученных от реализации пассажирских билетов в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров).

3.9. Графа 43 содержит сведения в следующих случаях:

при наличии данных в графе 18 в графе 43 указывается вид программы пребывания;

при наличии данных в графе 23 в графе 43 указывается состав туристических услуг;

при наличии данных в графе 33 в графе 43 указывается уровень (категория) и вид средства размещения в составе приобретенных туристических услуг.

В случае если по соответствующей строке Отчета необходимо одновременно указать несколько примечаний, они разделяются символом «/».

Глава 4. Предоставление раздела 2 Отчета

4.1. В разделе 2 отражается информация о численности туристов-резидентов, отправленных респондентом за пределы Российской Федерации в отчетном квартале, ее распределении по субъектам Российской Федерации, странам, продолжительности поездки, выбранной программе отдыха, составе туристических услуг, преобладающем типе питания, уровне размещения (категории гостиницы), приобретении услуг (экскурсий, зрелищных и спортивных мероприятий, прочих разновидностей досуга), а также экспертные оценки респондента величины дополнительных личных расходов туристов-резидентов в зависимости от продолжительности поездки и данные о начисленных к выплате респондентом обязательствах по договорам с

нерезидентами – поставщиками услуг, оказанных туристам-резидентам, отправленным респондентом.

4.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк раздела 2.

4.3. В графе 2 указывается код субъекта Российской Федерации – региона выезда туристов-резидентов, отправленных респондентом за пределы Российской Федерации в отчетном квартале, который определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

4.4. В графе 3 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства респондента) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

4.5. В графе 4 указывается цифровой код страны – направления выезда туристов-резидентов, отправленных респондентом за пределы Российской Федерации в отчетном квартале, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Информация отражается отдельно по каждой стране – направлению выезда туристов-резидентов, отправленных респондентом в отчетном квартале.

4.6. В графах 5–38 указывается информация о численности туристов-резидентов, отправленных респондентом за пределы Российской Федерации в отчетном квартале (человек):

в графе 5 – общая численность отправленных туристов;

в графе 6 – численность детей в возрасте до 18 лет включительно;

в графах 7–11 – распределение общей численности отправленных туристов (из графы 4) по продолжительности поездки;

в графах 12–19 – распределение общей численности отправленных туристов (из графы 5) по выбранным ими программам пребывания;

в графах 20–25 – распределение общей численности отправленных туристов (из графы 5) по составу приобретенных туристических услуг;

в графах 26–30 – распределение общей численности отправленных туристов (из графы 5) по преобладающему типу питания в соответствии с приобретенными туристическими услугами;

в графах 31–35 – распределение общей численности отправленных туристов (из графы 5) по уровню размещения (категории гостиницы) в соответствии с приобретенными туристическими услугами;

в графах 36–38 – распределение общей численности отправленных туристов (из графы 5) по приобретению услуг (экскурсий, зрелищных и спортивных мероприятий, прочих разновидностей досуга) в стране выезда у респондента.

4.7. Для всех значений показателей строк в разделе 2 должны выполняться равенства:

графа 7 + графа 8 + графа 9 + графа 10 + графа 11 = графа 5;

графа 12 + графа 13 + графа 14 + графа 15 + графа 16 + графа 17 + графа 18 + графа 19 = графа 5;

графа 20 + графа 21 + графа 22 + графа 23 + графа 24 + графа 25 = графа 5;

графа 26 + графа 27 + графа 28 + графа 29 + графа 30 = графа 5;

графа 31 + графа 32 + графа 33 + графа 34 + графа 35 = графа 5;

графа 36 + графа 37 + графа 38 = графа 5.

4.8. В графах 39–43 указываются экспертные оценки респондента величин дополнительных личных расходов туристов-резидентов, отправленных респондентом за пределы Российской Федерации в отчетном квартале, сверх стоимости приобретенных туристических услуг в зависимости от продолжительности поездки (в долларах США).

4.9. В графе 44 указываются начисленные к выплате респондентом средства по договорам с нерезидентами – поставщиками услуг, оказанных

туристам-резидентам, отправленным респондентом в отчетном квартале (в долларах США).

В графу 44 не включаются начисленные к выплате средства транспортными организациями – нерезидентам за услуги международной пассажирской перевозки туристов-резидентов (за исключением средств, полученных от реализации пассажирских билетов в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров).

4.10. Графа 45 содержит сведения в следующих случаях:

при наличии данных в графе 19 в графе 45 указывается вид программы пребывания;

при наличии данных в графе 25 в графе 45 указывается состав туристических услуг;

при наличии данных в графе 35 в графе 45 указывается уровень (категория) и вид средства размещения в составе приобретенных туристических услуг.

В случае если по соответствующей строке Отчета необходимо одновременно указать несколько примечаний, они разделяются символом «/».

Глава 5. Предоставление раздела 3 Отчета

5.1. В разделе 3 отражаются операции по реализации в отчетном квартале нерезидентам пассажирских билетов транспортных организаций – резидентов на международные рейсы и внутренние рейсы по территории иностранных государств, в том числе реализованных через агентов-нерезидентов за рубежом.

5.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк раздела 3.

5.3. В графе 2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства респондента) в рамках субъекта

Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

5.4. В графе 3 указывается цифровой код страны пассажира-нерезидента транспортной организации – резидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), в случае его отсутствия – цифровой код страны агента-нерезидента.

В случае отсутствия информации о стране регистрации пассажира-нерезидента (агента-нерезидента) указывается код «999».

5.5. В графе 4 указывается один из следующих кодов вида транспорта:

МОР – морской;

РЕЧ – речной;

ВОЗ – воздушный;

ЖЕЛ – железнодорожный;

АВТ – автомобильный.

5.6. В графе 5 указываются начисленные в отчетном квартале к получению средства от реализации нерезидентам пассажирских билетов на рейсы транспортных организаций – резидентов (в долларах США).

В графу 5 не включаются начисленные в отчетном квартале к получению средства от реализации пассажирских билетов в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров.

Глава 6. Предоставление раздела 4 Отчета

6.1. В разделе 4 отражаются операции по реализации в отчетном квартале резидентам пассажирских билетов транспортных организаций – нерезидентов на международные рейсы и внутренние рейсы по территории Российской Федерации, в том числе реализованных через агентов-резидентов за рубежом.

6.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк раздела 4.

6.3. В графе 2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства респондента) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

6.4. В графе 3 указывается цифровой код страны регистрации транспортной организации – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

В случае отсутствия информации о стране регистрации транспортной организации – нерезидента указывается код «999».

6.5. В графе 4 указывается один из следующих кодов вида транспорта:

МОР – морской;

РЕЧ – речной;

ВОЗ – воздушный;

ЖЕЛ – железнодорожный;

АВТ – автомобильный.

6.6. В графе 5 указываются начисленные в отчетном квартале к выплате нерезидентам средства от реализации пассажирских билетов резидентам на рейсы транспортных организаций – нерезидентов (в долларах США).

В графу 5 не включаются начисленные в отчетном квартале к выплате средства от реализации пассажирских билетов в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров.

Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ
КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ
СВЕДЕНИЯ ОБ АБОНЕНТАХ ОПЕРАТОРА ПОДВИЖНОЙ РАДИОТЕЛЕФОННОЙ СВЯЗИ, НАХОДИВШИХСЯ В МЕЖДУНАРОДНОМ РОУМИНГЕ

за ____ квартал 20__ года

Предоставляют:	Сроки предоставления
юридические лица, включенные в перечень респондентов	не позднее 15 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом

Коды респондента						
ОГРН	ОКПО	ИНН	ОКВЭД2	ОКФС	ОКАТО	ОКОПФ
1	2	3	4	5	6	7
Сведения о респонденте						
Наименование респондента						
Адрес, указанный в ЕГРЮЛ						
Адрес фактический						
Адрес почтовый						
Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя						
Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя						
Факс респондента (при наличии)						
Адрес электронной почты исполнителя						
Адрес электронной почты респондента для активации личного кабинета Банка России						
Официальный сайт респондента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»						

Должностное лицо, ответственное за предоставление информации
(лицо, уполномоченное предоставлять информацию от имени респондента)

(должность)

Форма № 1-РОУМИНГ утверждена Указанием Банка России от _____ 2018 года № ____-У «Об утверждении порядка и форм предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж»

Код формы по ОКУД

0414005

Квартальная

Номер раздела	Условия предоставления раздела	Вид Отчета	
Раздел 1	Предоставляется при наличии в отчетном периоде абонентов респондента, находившихся в международном роуминге	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	
Раздел 2	Предоставляется при наличии в отчетном периоде абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи - роумингового партнера, находившихся в роуминге, оказанном респондентом	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	

Сведения о филиалах и представительствах респондента	
Количество филиалов и представительства респондента, сведения по которым включены в Отчет (единицы)	

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(подпись)

дата (ДД.ММ.ГГГГ)

Раздел 1. Сведения об абонентах респондента, находившихся в международном роуминге

Номер строки	Код территории регистрации номеров абонентов респондента	Код страны регистрации иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера	Месяц отчетного квартала	Число абонентов респондента, находившихся в международном роуминге, человек	Количество подключений абонентских станций (абонентских устройств) абонентов респондента к сети иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, единиц				
					всего	в том числе продолжительностью:			
						1 день	2–5 дней	6–14 дней	15 дней и более
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Раздел 2. Сведения об абонентах иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи - роумингового партнера, находившихся в роуминге, оказанном респондентом

Номер строки	Код территории нахождения абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера в роуминге, оказанном респондентом	Код страны регистрации иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера	Месяц отчетного квартала	Число абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, находившихся в роуминге, оказанном респондентом, человек	Количество подключений к сети респондента абонентских станций (абонентских устройств) абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, единиц				
					всего	в том числе продолжительностью:			
						1 день	2–5 дней	6–14 дней	15 дней и более
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Порядок
предоставления формы федерального статистического наблюдения
№ 1-РОУМИНГ «Сведения об абонентах оператора подвижной
радиотелефонной связи, находившихся в международном роуминге»

Глава 1. Общие положения

1.1. Предоставление формы федерального статистического наблюдения № 1-РОУМИНГ «Сведения об абонентах оператора подвижной радиотелефонной связи, находившихся в международном роуминге» (далее – Отчет) осуществляется с учетом следующего.

1.1.1. Отчет предоставляется респондентом ежеквартально в Банк России не позднее 15 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.1.2. При наличии у респондента филиалов и представительств в Отчет включаются данные по филиалам, находящимся на территории Российской Федерации, а также по всем представительством респондента. Данные по филиалам, находящимся за пределами Российской Федерации, в Отчет не включаются.

Отчет предоставляется по каждому субъекту Российской Федерации – месту нахождения юридического лица или его обособленных подразделений (филиалов и представительств). Сведения юридического лица и его обособленных подразделений или нескольких обособленных подразделений, расположенных в одном субъекте Российской Федерации, суммируются. Данные по представительством, находящимся за пределами Российской Федерации, отражаются с условным кодом «00».

1.1.3. В Отчете отражаются сведения о пользователях услугами связи, с которыми респондентом заключен договор об оказании таких услуг при выделении для этих целей абонентского номера или уникального кода идентификации (далее – собственные абоненты), находившихся в

международном роуминге, а также об абонентах иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, находившихся в роуминге, оказанном респондентом, в отчетном квартале.

1.1.4. Источником информации для содержательной части Отчета являются данные внутреннего учета и иная информация, имеющаяся в распоряжении респондента.

1.1.5. Отчет состоит из двух разделов:

раздел 1 «Сведения об абонентах респондента, находившихся в международном роуминге»;

раздел 2 «Сведения об абонентах иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, находившихся в роуминге, оказанном респондентом».

1.1.6. Все показатели Отчета приводятся в целых числах.

В случае если значение показателя равно нулю, по показателю проставляется «0».

1.1.7. В случае отсутствия данных разделы с нулевыми значениями показателей в Отчет не включаются.

1.2. Понятия и определения, приведенные для предоставления Отчета, используются в соответствии с Федеральным законом от 7 июля 2003 года № 126-ФЗ «О связи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 28, ст. 2895; 2004, № 35, ст. 3607; № 45, ст. 4377; 2005, № 19, ст. 1752; 2006, № 6, ст. 636; № 10, ст. 1069; № 31, ст. 3431, ст. 3452; 2007, № 1, ст. 8; № 7, ст. 835; № 31, ст. 4002; 2008, № 18, ст. 1941; 2009, № 29, ст. 3625; 2010, № 7, ст. 705; № 15, ст. 1737; № 27, ст. 3408; № 31, ст. 4190; 2011, № 7, ст. 901; № 9, ст. 1205; № 25, ст. 3535; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4284, ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 45, ст. 6333; № 49, ст. 7061; № 50, ст. 7351, ст. 7366; 2012, № 31, ст. 4322, ст. 4328; № 53, ст. 7578; 2013, № 19, ст. 2326; № 27, ст. 3450; № 30, ст. 4062; № 43, ст. 5451; № 44, ст. 5643; № 48, ст. 6162; № 49, ст. 6339, ст. 6347; № 52, ст. 6961; 2014, № 6, ст. 560; № 14, ст. 1552; № 19, ст. 2302; № 26, ст. 3366, ст. 3377; № 30, ст. 4229, ст. 4273;

№ 49, ст. 6928; 2015, № 29, ст. 4342, ст. 4383, ст. 4389; 2016, № 10, ст. 1316, ст. 1318; № 15, ст. 2066; № 18, ст. 2498; № 26, ст. 3873; № 27, ст. 4213, ст. 4221; № 28, ст. 4558; 2017, № 17, ст. 2457; № 24, ст. 3479; № 31, ст. 4742, ст. 4794; № 50, ст. 7557; 2018, № 17, ст. 2419; № 32, ст. 5135), постановлением Правительства Российской Федерации от 9 декабря 2014 года № 1342 «О порядке оказания услуг телефонной связи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 51, ст. 7431; 2016, № 6, ст. 852; 2017, № 44, ст. 6522; 2018, № 46, ст. 7053), постановлением Правительства Российской Федерации от 18 февраля 2005 года № 87 «Об утверждении перечня наименований услуг связи, вносимых в лицензии, и перечней лицензионных условий» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, № 9, ст. 719; 2006, № 2, ст. 202; 2007, № 38, ст. 4552; 2008, № 4, ст. 275; 2015, № 6, ст. 954; № 9, ст. 1325; 2018, № 39, ст. 5978).

Глава 2. Предоставление титульного листа Отчета

2.1. Предоставление титульного листа Отчета осуществляется по реквизитам респондента.

2.2. В разделе «Коды респондента» указываются сведения в соответствии с данными о государственной регистрации юридического лица:

в графе 1 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

в графе 2 – код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО);

в графе 3 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

в графе 4 – код основного вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД2);

в графе 5 – код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС);

в графе 6 – код по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);

в графе 7 – код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ).

2.3. В разделе «Сведения о респонденте» в поле «Наименование респондента» указывается полное наименование респондента в соответствии с зарегистрированными учредительными документами, в скобках – сокращенное наименование (при наличии).

В поле «Адрес, указанный в ЕГРЮЛ» приводится адрес респондента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц.

В полях «Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя», «Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя», «Адрес электронной почты исполнителя» указывается информация о должностном лице, которое заполнило Отчет за отчетный квартал.

2.4. В разделе «Вид Отчета» по каждому разделу указывается один из следующих кодов:

в случае если раздел Отчета содержит только нулевые значения показателей – код «00»;

в случае если раздел Отчета содержит ненулевые значения показателей – код «01».

2.5. В разделе «Сведения о филиалах и представительствах респондента» указывается количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет.

2.6. Дата предоставления Отчета указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 3. Предоставление раздела 1 Отчета

3.1. В разделе 1 отражается информация о числе собственных абонентов респондента, находившихся в международном роуминге,

количестве подключений абонентских станций (абонентских устройств) собственных абонентов респондента к сети иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера и распределении количества указанных подключений по продолжительности в отчетном квартале.

3.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк раздела 1.

3.3. В графе 2 указывается код субъекта Российской Федерации – региона регистрации номеров собственных абонентов респондента, который определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

3.4. В графе 3 указывается цифровой код страны регистрации иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, в сети которого было зафиксировано подключение абонентских станций (абонентских устройств) собственных абонентов респондента в отчетном квартале, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Информация отражается отдельно по каждой стране нахождения собственных абонентов респондента в международном роуминге в отчетном квартале.

3.5. В графе 4 в числовом формате указывается месяц отчетного квартала, в котором зафиксировано подключение абонентских станций (абонентских устройств) собственных абонентов респондента к сети иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера.

3.6. В графе 5 указывается число собственных абонентов респондента, находившихся в международном роуминге в соответствующем месяце отчетного квартала (человек).

3.7. В графах 6–10 отражается информация о количестве подключений абонентских станций (абонентских устройств) собственных абонентов респондента к сети иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера в соответствующем месяце отчетного квартала (единиц):

в графе 6 – общее количество подключений;

в графах 7–9 – распределение общего количества подключений по продолжительности (графа 7 – 1 день, графа 8 – 2–5 дней, графа 9 – 6–14 дней, графа 10 – 15 дней и более).

Для всех значений показателей строк в разделе 1 должно выполняться равенство:

графа 7 + графа 8 + графа 9 + графа 10 = графа 6.

Глава 4. Предоставление раздела 2 Отчета

4.1. В разделе 2 отражается информация о числе абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, находившихся в роуминге, оказанном респондентом, количестве подключений к сети респондента абонентских станций (абонентских устройств) абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера и распределении количества указанных подключений по продолжительности в отчетном квартале.

4.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк раздела 2.

4.3. В графе 2 указывается код субъекта Российской Федерации – региона нахождения абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера в роуминге, оказанном респондентом в отчетном квартале, который определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

4.4. В графе 3 указывается цифровой код страны регистрации иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, абоненты которого находились в отчетном квартале в роуминге, оказанном респондентом, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Информация отражается отдельно по каждой стране регистрации иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, абоненты которого находились в отчетном квартале в роуминге, оказанном респондентом.

4.5. В графе 4 в числовом формате указывается месяц отчетного квартала, в котором зафиксировано подключение к сети респондента абонентских станций (абонентских устройств) абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера.

4.6. В графе 5 указывается информация о числе абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера, находившихся в соответствующем месяце отчетного квартала в роуминге, оказанном респондентом (человек).

4.7. В графах 6–10 отражается информация о количестве подключений к сети респондента абонентских станций (абонентских устройств) абонентов иностранного оператора подвижной радиотелефонной связи – роумингового партнера в соответствующем месяце отчетного квартала (единиц):

в графе 6 – общее количество подключений;

в графах 7–9 – распределение общего количества подключений по соответствующей продолжительности (графа 7 – 1 день, графа 8 – 2–5 дней, графа 9 – 6–14 дней, графа 10 – 15 дней и более).

Для всех значений показателей строк в разделе 2 должно выполняться равенство:

$$\text{графа 7} + \text{графа 8} + \text{графа 9} + \text{графа 10} = \text{графа 6}.$$

Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ
КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ
СВЕДЕНИЯ ОБ ОКАЗАННЫХ НЕРЕЗИДЕНТАМ УСЛУГАХ ГРУЗОВЫХ И ПАССАЖИРСКИХ ПЕРЕВОЗОК

за ____ квартал 20__ года

Предоставляют:	Сроки предоставления
юридические лица, включенные в перечень респондентов	не позднее 13 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом

Коды респондента						
ОГРН	ОКПО	ИНН	ОКВЭД2	ОКФС	ОКАТО	ОКОПФ
1	2	3	4	5	6	7
Сведения о респонденте						
Наименование респондента						
Адрес, указанный в ЕГРЮЛ						
Адрес фактический						
Адрес почтовый						
Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя						
Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя						
Факс респондента (при наличии)						
Адрес электронной почты исполнителя						
Адрес электронной почты респондента для активации личного кабинета Банка России						
Официальный сайт респондента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»						

Форма № 1-ТРАНСПОРТ
утверждена Указанием Банка России от ____ 2018 года № ____-У «Об утверждении порядка и форм предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж»

Код формы по ОКУД
0414006
Квартальная

Вид транспортной деятельности

Сведения о филиалах и представительствах респондента
Количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет (единиц)

Номер раздела	Вид Отчета	
Раздел 1	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	
Раздел 2	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	
Раздел 3	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	

Должностное лицо, ответственное за предоставление информации
(лицо, уполномоченное предоставлять информацию от имени респондента)

(должность)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(подпись)

дата (ДД.ММ.ГГГГ)

Раздел 1. Перевозка грузов

Номер строки	Код территории	Вид транспорта	Код страны				Код валюты	Начислено в отчетном квартале к поступлению
			контрагента по договору перевозки грузов и (или) по договору транспортной экспедиции	отправления	назначения	грузоотправителя	грузополучателя	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Раздел 2. Перевозка пассажиров

Номер строки	Код территории	Вид транспорта	Код операции	Код страны	Код валюты	Начислено в отчетном квартале к поступлению
1	2	3	4	5	6	7

Раздел 3. Сведения о расчетах за грузовые и пассажирские перевозки

Подраздел 3.1. Дебиторская задолженность

Номер строки	Код территории	Код страны контрагента по договору перевозки грузов (пассажиров) и (или) по договору транспортной экспедиции	Сведения о расчетах					
			Код валюты	Накопленная задолженность по состоянию на начало отчетного квартала	Начислено в отчетном квартале к поступлению	Получено в отчетном квартале	Прочие изменения	Накопленная задолженность по состоянию на конец отчетного квартала
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 3.2. Кредиторская задолженность

Номер строки	Код территории	Код страны контрагента по договору перевозки грузов (пассажиров) и (или) по договору транспортной экспедиции	Сведения о расчетах					
			Код валюты	Накопленная задолженность по состоянию на начало отчетного квартала	Начислено в отчетном квартале к поступлению	Получено в отчетном квартале	Прочие изменения	Накопленная задолженность по состоянию на конец отчетного квартала
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Порядок
предоставления формы федерального статистического наблюдения
№ 1-ТРАНСПОРТ «Сведения об оказанных нерезидентам услугах
грузовых и пассажирских перевозок»

Глава 1. Общие положения

1.1. Предоставление формы федерального статистического наблюдения № 1-ТРАНСПОРТ «Сведения об оказанных нерезидентам услугах грузовых и пассажирских перевозок» (далее – Отчет) осуществляется с учетом следующего.

1.1.1. Отчет предоставляется респондентом ежеквартально в Банк России не позднее 13 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.1.2. При наличии у респондента филиалов и представительств в Отчет включаются данные по филиалам, находящимся на территории Российской Федерации, а также по всем представительством респондента. Данные по филиалам, находящимся за пределами Российской Федерации, в Отчет не включаются.

Отчет предоставляется по каждому субъекту Российской Федерации – месту нахождения юридического лица или его обособленных подразделений (филиалов и представительств). Сведения юридического лица и его обособленных подразделений или нескольких обособленных подразделений, расположенных в одном субъекте Российской Федерации, суммируются. Данные по представительством, находящимся за пределами Российской Федерации, отражаются с условным кодом «00».

1.1.3. Отчет предоставляется по договорам на оказание услуг по перевозке грузов и (или) пассажиров, а также по договорам аренды (фрахтования на время) транспортных средств с экипажем для перевозки грузов и (или) пассажиров, заключенным респондентом с нерезидентами, являющимися грузоотправителями (отправителями), грузополучателями

(получателями), судовладельцами, агентами, экспедиторами либо иными юридическими или физическими лицами.

1.1.4. Источником информации для содержательной части Отчета являются данные, приведенные в том числе в договоре, транспортной накладной, коносаменте или ином первичном учетном документе, имеющемся в распоряжении респондента.

1.1.5. Отчет состоит из трех разделов:

раздел 1 «Перевозка грузов»,

раздел 2 «Перевозка пассажиров»,

раздел 3 «Сведения о расчетах за грузовые и пассажирские перевозки».

1.1.6. Операции отражаются в Отчете на основе принципа начислений, то есть на момент отражения операций в первичных учетных документах респондента, на основании которых ведется бухгалтерский учет, независимо от сроков фактической оплаты оказанных услуг, выполненных работ. В Отчете отражается стоимость оказанных услуг, включающая налог на добавленную стоимость (НДС).

1.1.7. В начисленные в отчетном периоде к поступлению средства включаются все обусловленные условиями договора поступления и выплаты.

Из начисленных в отчетном периоде к поступлению средств исключаются комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), которые отражаются в форме № 3-ТРАНСПОРТ «Сведения о вспомогательных и дополнительных транспортных услугах и сопутствующих транспортным услугам операциях по договорам, заключенным с нерезидентами», установленной настоящим Указанием.

В начисленные в отчетном периоде к поступлению средства включается только та часть стоимости грузовой или пассажирской перевозки, которая выполнена респондентом.

1.1.8. Возвраты денежных средств, отраженных в Отчетах за предыдущие кварталы (за последние 12 месяцев), указываются в Отчете за тот квартал, в котором был осуществлен их возврат.

1.1.9. Стоимостные показатели Отчета приводятся в валюте договора в тысячах единиц с двумя знаками после запятой.

В случае если значение показателя равно нулю или меньше единицы измерения, по показателю проставляется «0».

1.1.10. В случае отсутствия данных разделы с нулевыми значениями показателей в Отчет не включаются.

1.2. В Отчете отражаются следующие виды операций, выполненные или организованные респондентом:

грузовые перевозки товаров, вывозимых из Российской Федерации морским, речным, воздушным, автомобильным транспортом, мультимодальные перевозки;

грузовые перевозки товаров, ввозимых в Российскую Федерацию морским, речным, воздушным, автомобильным транспортом, мультимодальные перевозки;

грузовые перевозки транзитных грузов по территории Российской Федерации морским, речным, воздушным, железнодорожным, автомобильным, трубопроводным транспортом, мультимодальные перевозки;

грузовые перевозки грузов по территории иностранных государств или между иностранными государствами морским, речным, воздушным, автомобильным транспортом, мультимодальные перевозки;

международные пассажирские перевозки нерезидентов морским, речным, воздушным, железнодорожным, автомобильным транспортом;

внутренние пассажирские перевозки нерезидентов по территории иностранных государств морским, речным, воздушным, автомобильным транспортом;

внутренние пассажирские перевозки нерезидентов по территории Российской Федерации морским, речным, воздушным, железнодорожным, автомобильным транспортом;

перевозка нерезидентов в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров.

1.3. В Отчете не отражаются следующие виды операций:

грузовые перевозки товаров, вывозимых из Российской Федерации или ввозимых в Российскую Федерацию железнодорожным транспортом;

грузовые перевозки товаров, вывозимых из Российской Федерации или ввозимых в Российскую Федерацию трубопроводным транспортом;

транспортировка в космическом пространстве;

транспортировка электроэнергии.

1.4. Для предоставления Отчета понятия «резидент» и «нерезидент» используются в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086; № 49, ст. 7524).

Глава 2. Предоставление титульного листа Отчета

2.1. Предоставление титульного листа Отчета осуществляется по реквизитам респондента.

2.2. В разделе «Коды респондента» указываются сведения в соответствии с данными о государственной регистрации юридического лица:

в графе 1 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

в графе 2 – код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО);

в графе 3 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

в графе 4 – код основного вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД2);

в графе 5 – код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС);

в графе 6 – код по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);

в графе 7 – код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ).

2.3. В разделе «Сведения о респонденте» в поле «Наименование респондента» указывается полное наименование респондента в соответствии с зарегистрированными учредительными документами, а в скобках – сокращенное наименование (при наличии).

В поле «Адрес, указанный в ЕГРЮЛ» приводится адрес респондента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц.

В полях «Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя», «Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя», «Адрес электронной почты исполнителя» указывается информация о должностном лице, которое заполнило Отчет за отчетный квартал.

2.4. В разделе «Вид транспортной деятельности» указывается один или несколько следующих кодов (при указании нескольких кодов они разделяются символом «/»):

01 – для транспортных организаций, осуществляющих перевозки;

02 – для транспортных экспедиторов;

03 – для организаций, занимающихся вспомогательной и дополнительной транспортной деятельностью;

04 – иное.

2.5. В разделе «Сведения о филиалах и представительствах респондента» указывается количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет.

2.6. В разделе «Вид Отчета» по каждому разделу указывается один из следующих кодов:

в случае если раздел Отчета содержит только нулевые значения показателей – код «00»;

в случае если раздел Отчета содержит ненулевые значения показателей – код «01».

2.7. Дата предоставления Отчета указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 3. Предоставление раздела 1 Отчета

3.1. В разделе 1 отражаются данные о грузовых перевозках, выполненных или организованных респондентом по договорам, заключенным с нерезидентами.

3.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк.

3.3. В графе 2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Для представительств за рубежом указывается код «00».

3.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

МОР – морской;

РЕЧ – речной;

ВОЗ – воздушный;

ЖЕЛ – железнодорожный;

АВТ – автомобильный;

ТРБ – трубопроводный;

МЛТ – мультимодальная перевозка.

С кодом «МЛТ» отражаются услуги по перевозке грузов по одному договору с применением нескольких видов транспорта.

3.5. В графе 4 указывается цифровой код страны регистрации нерезидента, с которым заключен договор о грузовой перевозке или договор транспортной экспедиции, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране регистрации нерезидента, с которым заключен договор о грузовой перевозке, указывается код «999».

Для представительств иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, с которыми заключен договор о грузовой перевозке, указывается код страны указанного иностранного юридического лица. В случае отсутствия информации о стране иностранного юридического лица указывается код «997».

3.6. В графе 5 указывается цифровой код страны отправления груза в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране отправления груза указывается код «999».

3.7. В графе 6 указывается цифровой код страны назначения груза в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране назначения груза указывается код «999».

3.8. В графе 7 указывается цифровой код страны грузоотправителя в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране грузоотправителя указывается код «999».

3.9. В графе 8 указывается цифровой код страны грузополучателя в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

В случае отсутствия информации о стране грузополучателя указывается код «999».

3.10. В графе 9 указывается цифровой код валюты договора в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемым в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

В случае договоров, номинированных в нескольких валютах (далее – мультивалютные договоры), указывается код «000».

3.11. В графе 10 отражаются начисленные в отчетном квартале к поступлению средства за оказанные услуги грузовых перевозок в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 9.

В случае мультивалютных договоров в графе 10 отражаются начисленные в отчетном квартале к поступлению средства за оказанные услуги грузовых перевозок в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

3.12. При совпадении данных в графах 2–9 осуществляется суммирование данных.

3.13. Сумма отказов по выставленным претензиям вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–9) начисленных в отчетном квартале к поступлению средств. Полученное значение отражается в графе 10.

Глава 4. Предоставление раздела 2 Отчета

4.1. В разделе 2 отражаются данные о пассажирских перевозках нерезидентов, выполненных респондентом.

4.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк.

4.3. В графе 2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода

Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Для представительств за рубежом указывается код «00».

4.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

МОР – морской;

РЕЧ – речной;

ВОЗ – воздушный;

ЖЕЛ – железнодорожный;

АВТ – автомобильный.

4.5. В графе 4 указывается один из следующих кодов операций:

Код операции	Наименование операции
1	2
11	Реализация пассажирских билетов на международные перевозки нерезидентов, кроме реализации через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»
12	Реализация пассажирских билетов на внутренние пассажирские перевозки нерезидентов по территории Российской Федерации, кроме реализации через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»
13	Реализация пассажирских билетов на внутренние пассажирские перевозки нерезидентов по территории иностранных государств, кроме реализации через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»
21	Реализация пассажирских билетов на международные перевозки нерезидентов через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»
22	Реализация пассажирских билетов на внутренние пассажирские перевозки нерезидентов по территории Российской Федерации через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»
23	Реализация пассажирских билетов на внутренние пассажирские перевозки нерезидентов по территории иностранных государств через информационно-телекоммуникационную сеть

	«Интернет»
31	Расчеты в рамках соглашения «код-шеринг/блок мест» при международных перевозках нерезидентов
32	Расчеты в рамках соглашения «код-шеринг/блок мест» при внутренних перевозках по территории Российской Федерации
33	Расчеты в рамках соглашения «код-шеринг/блок мест» при внутренних перевозках по территории иностранных государств
40	Перевозка нерезидентов в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров
50	Аренда транспортных средств вместе с экипажем для осуществления перевозки пассажиров

С кодами операций 11, 21 отражаются операции по реализации нерезидентам пассажирских билетов при их перевозке между разными странами, в том числе реализованных за рубежом через организации-нерезиденты, с которыми заключен агентский договор на реализацию пассажирских билетов.

С кодами операций 12, 13, 22, 23 отражаются операции по реализации нерезидентам пассажирских билетов при их перевозке в пределах одной страны, в том числе реализованных за рубежом через организации-нерезиденты, с которыми заключен агентский договор на реализацию пассажирских билетов.

С кодами операций 31–33 отражается продажа мест (блоков мест) авиакомпаниями-резидентами партнерам-нерезидентам по договорам о совместной эксплуатации рейсов («код-шеринг/блок мест»).

Коды операций 31–33 используется только для пассажирских перевозок воздушным транспортом.

С кодом операции 40 отражается перевозка нерезидентов в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров вне зависимости от того, по территории какой страны она осуществляется.

С кодом операции 50 отражается аренда транспортных средств вместе с экипажем для осуществления перевозки пассажиров.

4.6. В графе 5 отражается цифровой код страны в зависимости от кода операции, указанного в графе 4:

для кодов операций 11–23 – цифровой код страны пассажира-нерезидента транспортной организации – резидента, в случае его отсутствия для кодов операций 11–13 – цифровой код страны нерезидента, для кодов операций 21–23 – цифровой код страны банка – эмитента банковской карты в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

для кодов операций 31–33 – цифровой код страны регистрации партнера-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ);

для кода операции 40 – цифровой код страны пассажира-нерезидента транспортной организации – резидента, в случае его отсутствия – цифровой код страны нерезидента;

для кода операции 50 – цифровой код страны регистрации контрагента-нерезидента по договору в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

В случае отсутствия информации о стране организации-нерезидента, банка – эмитента банковской карты, партнера-нерезидента указывается код «999».

4.7. В графе 6 указывается цифровой код валюты договора в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемым в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

В случае мультивалютных договоров указывается код «000».

4.8. В графе 7 отражаются начисленные в отчетном квартале к поступлению средства за оказанные услуги пассажирских перевозок в

тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 6.

В случае мультивалютных договоров в графе 7 отражаются начисленные в отчетном квартале к поступлению средства за оказанные услуги пассажирских перевозок в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

4.9. При совпадении данных в графах 2–6 осуществляется суммирование данных.

4.10. Сумма отказов по выставленным претензиям вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–6) начисленных в отчетном квартале к поступлению средств. Полученное значение отражается в графе 7.

Глава 5. Предоставление раздела 3 Отчета

5.1. В разделе 3 отражаются сведения о расчетах за грузовые и пассажирские перевозки.

5.2. Раздел 3 состоит из двух подразделов:

подраздел 3.1 «Дебиторская задолженность»,

подраздел 3.2 «Кредиторская задолженность».

5.3. В графе 1 подразделов 3.1 и 3.2 указывается последовательная нумерация строк в рамках каждого подраздела.

5.4. В графе 2 подразделов 3.1 и 3.2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Для представительств за рубежом указывается код «00».

5.5. В графе 3 подразделов 3.1 и 3.2 указывается цифровой код страны регистрации контрагента-нерезидента, с которым заключен договор о перевозке или договор транспортной экспедиции, в соответствии с

Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране регистрации контрагента-нерезидента указывается код «999».

Для представительств контрагентов – иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, отражается код страны указанного иностранного юридического лица. В случае отсутствия информации о стране иностранного юридического лица указывается код «997».

5.6. В графе 4 подразделов 3.1 и 3.2 указывается цифровой код валюты договора в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемым в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

В случае мультивалютных договоров указывается код «000».

5.7. В графах 5 и 9 подразделов 3.1 и 3.2 указываются данные, представляющие накопленную задолженность на начало отчетного квартала и на конец отчетного квартала, в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графах 5 и 9 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

Данные графы 5 должны полностью совпадать с данными графы 9 (по соответствующему подразделу и по соответствующей строке) за предыдущий квартал. Если данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий квартал респондентом были внесены поправки, необходимо направить в адрес Банка России исправленный Отчет за предыдущий квартал в соответствии с пунктом 7 настоящего Указания.

5.8. В графе 6 подразделов 3.1 и 3.2 указываются данные о начисленных в отчетном квартале к поступлению денежных средствах в

тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 6 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

5.9. В графе 7 подразделов 3.1 и 3.2 указываются данные о полученных в отчетном квартале денежных средствах в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 7 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

5.10. В графе 8 подразделов 3.1 и 3.2 указываются данные о прочих изменениях в активах и обязательствах, не являющихся следствием операций, в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 8 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

К прочим изменениям относятся изменения в результате списания задолженности, одностороннего аннулирования долга, потерь вследствие природных катаклизмов и прочее.

5.11. По каждой строке подраздела 3.1 должно выполняться равенство:
графа 5 + графа 6 – графа 7 + графа 8 = графа 9.

5.12. По каждой строке подраздела 3.2 должно выполняться равенство:
графа 5 + графа 6 – графа 7 + графа 8 = графа 9.

5.13. При совпадении данных в графах 2–4 подразделов 3.1 и 3.2 осуществляется суммирование данных в рамках каждого подраздела.

5.14. Возврат ранее поступивших денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–4) полученных в отчетном квартале денежных средств. Итоговое значение отражается в графе 7 подразделов 3.1 и 3.2 соответственно.

Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ
КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ
СВЕДЕНИЯ ОБ УСЛУГАХ ГРУЗОВЫХ И ПАССАЖИРСКИХ ПЕРЕВОЗОК, ОКАЗАННЫХ НЕРЕЗИДЕНТАМИ

за _____ квартал 20____ года

Предоставляют:	Сроки предоставления
юридические лица, включенные в перечень респондентов	не позднее 17 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом

Форма № 2-ТРАНСПОРТ
утверждена Указанием Банка России от _____ 2018 года № ____-У «Об утверждении порядка и форм предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж»

Код формы по ОКУД
0414007
Квартальная

Коды респондента						
ОГРН	ОКПО	ИНН	ОКВЭД2	ОКФС	ОКАТО	ОКОПФ
1	2	3	4	5	6	7
Сведения о респонденте						
Наименование респондента						
Адрес, указанный в ЕГРЮЛ						
Адрес фактический						
Адрес почтовый						
Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя						
Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя						
Факс респондента (при наличии)						
Адрес электронной почты исполнителя						
Адрес электронной почты респондента для активации личного кабинета Банка России						
Официальный сайт респондента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»						

Вид транспортной деятельности

Сведения о филиалах и представительствах респондента

Количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет (единиц)

Номер раздела	Вид Отчета	
Раздел 1	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	
Раздел 2	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	
Раздел 3	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	

Должностное лицо, ответственное за предоставление информации
(лицо, уполномоченное предоставлять информацию от имени респондента)

(должность)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(подпись)

дата (ДД.ММ.ГГГГ)

Раздел 1. Перевозка грузов

Номер строки	Код территории	Вид транспорта	Код страны				Код валюты	Начислено в отчетном квартале к оплате
			контрагента по договору перевозки грузов и (или) по договору транспортной экспедиции	отправления	назначения	регистрации транспортной компании		
1	2	3	4	5	6	7	8	9

тысяч единиц валюты договора

Раздел 2. Перевозка пассажиров

Номер строки	Код территории	Вид транспорта	Код операции	Код страны	Код валюты	Начислено в отчетном квартале к оплате
1	2	3	4	5	6	7

тысяч единиц валюты договора

Раздел 3. Сведения о расчетах за грузовые и пассажирские перевозки

Подраздел 3.1. Дебиторская задолженность

Номер строки	Код территории	Код страны контрагента по договору перевозки грузов (пассажиров) и (или) по договору транспортной экспедиции	Сведения о расчетах					
			Код валюты	Накопленная задолженность по состоянию на начало отчетного квартала	Начислено в отчетном квартале к оплате	Оплачено в отчетном квартале	Прочие изменения	Накопленная задолженность по состоянию на конец отчетного квартала
1	2	3	4	5	6	7	8	9

тысяч единиц валюты договора

Подраздел 3.2. Кредиторская задолженность

Номер строки	Код территории	Код страны контрагента по договору перевозки грузов (пассажиров) и (или) по договору транспортной экспедиции	Сведения о расчетах					
			Код валюты	Накопленная задолженность по состоянию на начало отчетного квартала	Начислено в отчетном квартале к оплате	Оплачено в отчетном квартале	Прочие изменения	Накопленная задолженность по состоянию на конец отчетного квартала
1	2	3	4	5	6	7	8	9

тысяч единиц валюты договора

Порядок
предоставления формы федерального статистического наблюдения
№ 2-ТРАНСПОРТ «Сведения об услугах грузовых и пассажирских
перевозок, оказанных нерезидентами»

Глава 1. Общие положения

1.1. Предоставление формы федерального статистического наблюдения № 2-ТРАНСПОРТ «Сведения об услугах грузовых и пассажирских перевозок, оказанных нерезидентами» (далее – Отчет) осуществляется с учетом следующего.

1.1.1. Отчет предоставляется респондентом ежеквартально в Банк России не позднее 17 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.1.2. При наличии у респондента филиалов и представительств в Отчет включаются данные по филиалам, находящимся на территории Российской Федерации, а также по всем представительством респондента. Данные по филиалам, находящимся за пределами Российской Федерации, в Отчет не включаются.

Отчет предоставляется по каждому субъекту Российской Федерации – месту нахождения юридического лица или его обособленных подразделений (филиалов и представительств). Сведения юридического лица и его обособленных подразделений или нескольких обособленных подразделений, расположенных в одном субъекте Российской Федерации, суммируются. Данные по представительством, находящимся за пределами Российской Федерации, отражаются с условным кодом «00».

1.1.3. Отчет предоставляется по договорам на оказание услуг по перевозке грузов и (или) пассажиров, а также по договорам аренды (фрахтования на время) транспортных средств с экипажем для перевозки грузов и (или) пассажиров, заключенным респондентом с нерезидентами, являющимися транспортными компаниями, грузоотправителями

(отправителями), грузополучателями (получателями), судовладельцами, агентами, экспедиторами либо иными юридическими или физическими лицами.

1.1.4. Источником информации для содержательной части Отчета являются данные, приведенные в том числе в договоре, транспортной накладной, коносаменте или ином первичном учетном документе, имеющемся в распоряжении респондента.

1.1.5. Отчет состоит из трех разделов:

раздел 1 «Перевозка грузов»,

раздел 2 «Перевозка пассажиров»,

раздел 3 «Сведения о расчетах за грузовые и пассажирские перевозки».

1.1.6. Операции отражаются в Отчете на основе принципа начислений, то есть на момент отражения операций в первичных учетных документах респондента, на основании которых ведется бухгалтерский учет, независимо от сроков фактической оплаты за оказанные услуги, выполненные работы. В Отчете отражается стоимость потребленных услуг, включающая налог на добавленную стоимость (НДС).

1.1.7. В начисленные в отчетном периоде к оплате средства включаются все обусловленные условиями договора поступления и выплаты.

Из начисленных в отчетном периоде к оплате средств исключаются комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), которые отражаются в форме № 3-ТРАНСПОРТ «Сведения о вспомогательных и дополнительных транспортных услугах и сопутствующих транспортным услугам операциях по договорам, заключенным с нерезидентами», установленной настоящим Указанием.

В начисленные в отчетном периоде к оплате средства включается только та часть стоимости грузовой или пассажирской перевозки, которая выполнена для респондента.

1.1.8. Возвраты денежных средств, отраженных в Отчетах за предыдущие кварталы (за последние 12 месяцев), указываются в Отчете за тот квартал, в котором был осуществлен их возврат.

1.1.9. Стоимостные показатели Отчета приводятся в валюте договора в тысячах единиц с двумя знаками после запятой.

В случае если значение показателя равно нулю или меньше единицы измерения, по показателю проставляется «0».

1.1.10. В случае отсутствия данных разделы с нулевыми значениями показателей в Отчет не включаются.

1.2. В Отчете отражаются следующие виды операций, выполненные или организованные нерезидентом:

грузовые перевозки товаров, вывозимых из Российской Федерации морским, речным, воздушным, железнодорожным, автомобильным транспортом, мультимодальные перевозки;

грузовые перевозки товаров, ввозимых в Российскую Федерацию морским, речным, воздушным, автомобильным, железнодорожным, трубопроводным транспортом, мультимодальные перевозки;

грузовые перевозки товаров по территории Российской Федерации или по территории иностранных государств морским, речным, воздушным, автомобильным транспортом, мультимодальные перевозки;

международные пассажирские перевозки резидентов морским, речным, воздушным, железнодорожным, автомобильным транспортом;

внутренние пассажирские перевозки резидентов по территории Российской Федерации морским, речным, воздушным, автомобильным транспортом;

внутренние пассажирские перевозки резидентов по территории иностранных государств морским, речным, воздушным, железнодорожным, автомобильным транспортом;

перевозка резидентов в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров.

1.3. В Отчете не отражаются следующие виды операций:

грузовые перевозки товаров, вывозимых из Российской Федерации трубопроводным транспортом;

транспортировка в космическом пространстве;

транспортировка электроэнергии.

1.4. Для предоставления Отчета понятия «резидент» и «нерезидент» используются в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086; № 49, ст. 7524).

Глава 2. Предоставление титульного листа Отчета

2.1. Предоставление титульного листа Отчета осуществляется по реквизитам респондента.

2.2. В разделе «Коды респондента» указываются сведения в соответствии с данными о государственной регистрации юридического лица:

в графе 1 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

в графе 2 – код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО);

в графе 3 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

в графе 4 – код основного вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД2);

в графе 5 – код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС);

в графе 6 – код по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);

в графе 7 – код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ).

2.3. В разделе «Сведения о респонденте» в поле «Наименование респондента» указывается полное наименование респондента в соответствии с зарегистрированными учредительными документами, а в скобках – сокращенное наименование (при наличии).

В поле «Адрес, указанный в ЕГРЮЛ» приводится адрес респондента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц.

В полях «Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя», «Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя», «Адрес электронной почты исполнителя» указывается информация о должностном лице, которое заполнило Отчет за отчетный квартал.

2.4. В разделе «Вид транспортной деятельности» указывается один или несколько следующих кодов (при указании нескольких кодов они разделяются символом «/»):

01 – для транспортных организаций, осуществляющих перевозки;

02 – для транспортных экспедиторов;

03 – для организаций, занимающихся вспомогательной и дополнительной транспортной деятельностью;

04 – иное.

2.5. В разделе «Сведения о филиалах и представительствах респондента» указывается количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет.

2.6. В разделе «Вид Отчета» по каждому разделу указывается один из следующих кодов:

в случае если раздел Отчета содержит только нулевые значения показателей – код «00»;

в случае если раздел Отчета содержит ненулевые значения показателей – код «01».

2.7. Дата предоставления Отчета указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 3. Предоставление раздела 1 Отчета

3.1. В разделе 1 отражаются данные о грузовых перевозках, выполненных или организованных нерезидентами.

3.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк.

3.3. В графе 2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Для представительств за рубежом указывается код «00».

3.4. В графе 3 для транспортных компаний – нерезидентов указывается один из следующих кодов:

МОР – морской;

РЕЧ – речной;

ВОЗ – воздушный;

ЖЕЛ – железнодорожный;

АВТ – автомобильный;

ТРБ – трубопроводный;

МЛТ – мультимодальная перевозка;

НД – нет данных о виде транспорта.

С кодом «МЛТ» отражаются услуги по перевозке грузов по одному договору с применением нескольких видов транспорта.

3.5. В графе 4 указывается цифровой код страны регистрации нерезидента, с которым заключен договор о грузовой перевозке или договор транспортной экспедиции, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране регистрации нерезидента, с которым заключен договор о грузовой перевозке, указывается код «999».

Для представительств иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, с которыми заключен договор о грузовой перевозке, указывается код страны указанного иностранного юридического лица. В случае отсутствия информации о стране иностранного юридического лица указывается код «997».

3.6. В графе 5 указывается цифровой код страны отправления груза в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране отправления груза указывается код «999».

3.7. В графе 6 указывается цифровой код страны назначения груза в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране назначения груза указывается код «999».

3.8. В графе 7 указывается цифровой код страны регистрации транспортной компании, осуществляющей перевозку, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране регистрации транспортной компании указывается код «999».

3.9. В графе 8 указывается цифровой код валюты договора в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям,

используемым в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

В случае договоров, номинированных в нескольких валютах (далее – мультивалютные договоры), указывается код «000».

3.10. В графе 9 отражаются начисленные в отчетном квартале к оплате средства за потребленные услуги грузовых перевозок в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 8.

В случае мультивалютных договоров в графе 9 отражаются начисленные в отчетном квартале к оплате средства за потребленные услуги грузовых перевозок в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

3.11. При совпадении данных в графах 2–8 осуществляется суммирование данных.

3.12. Сумма отказов по выставленным претензиям вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–8) начисленных в отчетном квартале к оплате средств. Полученное значение отражается в графе 9.

Глава 4. Предоставление раздела 2 Отчета

4.1. В разделе 2 отражаются данные о пассажирских перевозках резидентов, выполненных или организованных нерезидентами.

4.2. В графе 1 указывается последовательная нумерация строк.

4.3. В графе 2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Для представительств за рубежом указывается код «00».

4.4. В графе 3 указывается один из следующих кодов:

МОР – морской;

РЕЧ – речной;

ВОЗ – воздушный;

ЖЕЛ – железнодорожный;

АВТ – автомобильный.

4.5. В графе 4 указывается один из следующих кодов операций:

Код операции	Наименование операции
1	2
11	Продажа резидентам пассажирских билетов на международные рейсы транспортных компаний – нерезидентов
12	Продажа резидентам пассажирских билетов на внутренние рейсы транспортных компаний – нерезидентов по территории Российской Федерации
13	Продажа резидентам пассажирских билетов на внутренние рейсы транспортных компаний – нерезидентов по территории иностранных государств
21	Расчеты в рамках соглашения «код-шеринг/блок мест» с транспортными компаниями – нерезидентами при международных перевозках
22	Расчеты в рамках соглашения «код-шеринг/блок мест» с транспортными компаниями – нерезидентами при внутренних перевозках по территории Российской Федерации
23	Расчеты в рамках соглашения «код-шеринг/блок мест» с транспортными компаниями – нерезидентами при внутренних перевозках по территории иностранных государств
30	Перевозка резидентов в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров
40	Аренда транспортных средств вместе с экипажем для осуществления перевозки пассажиров

С кодом операции 11 отражаются операции по продаже пассажирских билетов резидентам при их перевозке транспортными компаниями – нерезидентами между разными странами, в том числе реализованных за рубежом через организации-нерезиденты, с которыми заключен агентский договор на реализацию пассажирских билетов.

С кодами операций 12 и 13 отражаются операции по продаже пассажирских билетов резидентам при их перевозке транспортными

компаниями – нерезидентами в пределах одной страны, в том числе реализованных за рубежом через организации-нерезиденты, с которыми заключен агентский договор на реализацию пассажирских билетов.

С кодами операций 21–23 отражается покупка мест (блоков мест) партнерами-резидентами у авиакомпаний-нерезидентов по договорам о совместной эксплуатации рейсов («код-шеринг/блок мест»).

Коды операций 21–23 используется только для пассажирских перевозок воздушным транспортом.

С кодом операции 30 отражается перевозка резидентов транспортными компаниями – нерезидентами в рамках организованных речных и морских круизов, а также автобусных туров вне зависимости от того, по территории какой страны она осуществляется.

С кодом операции 40 отражается аренда транспортных средств вместе с экипажем для осуществления перевозки пассажиров.

4.6. В графе 5 указывается цифровой код страны регистрации транспортной компании – нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

В случае отсутствия информации о стране регистрации транспортной компании – нерезидента указывается код «999».

4.7. В графе 6 указывается цифровой код валюты договора в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемым в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

В случае мультивалютных договоров указывается код «000».

4.8. В графе 7 отражаются начисленные в отчетном квартале средства за проданные пассажирские билеты (без учета комиссии, уплаченной в пользу агента-резидента) на рейсы транспортных компаний – нерезидентов в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 6.

В случае мультивалютных договоров в графе 7 отражаются начисленные в отчетном квартале средства за проданные пассажирские билеты в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

4.9. При совпадении данных в графах 2–6 осуществляется суммирование данных.

4.10. Сумма отказов по выставленным претензиям вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–6) начисленных в отчетном квартале к оплате средств. Полученное значение отражается в графе 7.

Глава 5. Предоставление раздела 3 Отчета

5.1. В разделе 3 отражаются сведения о расчетах за грузовые и пассажирские перевозки.

5.2. Раздел 3 состоит из двух подразделов:

подраздел 3.1 «Дебиторская задолженность»,

подраздел 3.2 «Кредиторская задолженность».

5.3. В графе 1 подразделов 3.1 и 3.2 указывается последовательная нумерация строк в рамках каждого подраздела.

5.4. В графе 2 подразделов 3.1 и 3.2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Для представительств за рубежом указывается код «00».

5.5. В графе 3 подразделов 3.1 и 3.2 указывается цифровой код страны регистрации нерезидента, с которым заключен договор о перевозке или договор транспортной экспедиции, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране регистрации нерезидента указывается код «999».

Для представительств контрагентов – иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны указанного иностранного юридического лица. В случае отсутствия информации о стране иностранного юридического лица указывается код «997».

5.6. В графе 4 подразделов 3.1 и 3.2 указывается цифровой код валюты договора в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемым в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

В случае мультивалютных договоров указывается код «000».

5.7. В графах 5 и 9 подразделов 3.1 и 3.2 указываются данные, представляющие накопленную задолженность на начало отчетного квартала и на конец отчетного квартала, в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графах 5 и 9 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

Данные графы 5 должны полностью совпадать с данными графы 9 (по соответствующему подразделу и по соответствующей строке) за предыдущий квартал. Если данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий квартал респондентом были внесены поправки, необходимо направить в адрес Банка России исправленный Отчет за предыдущий квартал в соответствии с пунктом 7 настоящего Указания.

5.8. В графе 6 подразделов 3.1 и 3.2 указываются данные о начисленных в отчетном квартале к оплате денежных средствах в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 6 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

5.9. В графе 7 подразделов 3.1 и 3.2 указываются данные об оплаченных в отчетном квартале денежных средствах в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 7 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

5.10. В графе 8 подразделов 3.1 и 3.2 указываются данные о прочих изменениях в активах и обязательствах, не являющихся следствием операций, в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 8 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

К прочим изменениям относятся изменения в результате списания задолженности, одностороннего аннулирования долга, потерь вследствие природных катаклизмов и прочее.

5.11. По каждой строке подраздела 3.1 должно выполняться равенство:
графа 5 + графа 6 – графа 7 + графа 8 = графа 9.

5.12. По каждой строке подраздела 3.2 должно выполняться равенство:
– графа 5 + графа 6 – графа 7 + графа 8 = графа 9.

5.13. При совпадении данных в графах 2–4 подразделов 3.1 и 3.2 осуществляется суммирование данных в рамках каждого подраздела.

5.14. Возврат ранее оплаченных денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–4) оплаченных в отчетном квартале денежных средств. Полученное значение отражается в графе 7 подразделов 3.1 и 3.2 соответственно.

Центральный банк Российской Федерации (Банк России)
ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ
КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ
СВЕДЕНИЯ О ВСПОМОГАТЕЛЬНЫХ И ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ ТРАНСПОРТНЫХ УСЛУГАХ И СОПУТСТВУЮЩИХ ТРАНСПОРТНЫМ УСЛУГАМ
ОПЕРАЦИЯХ ПО ДОГОВОРАМ, ЗАКЛЮЧЕННЫМ С НЕРЕЗИДЕНТАМИ

за ____ квартал 20__ года

Предоставляют:	Сроки предоставления
юридические лица, включенные в перечень респондентов	не позднее 21 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом

Форма № 3-ТРАНСПОРТ
утверждена Указанием Банка России от ____ 2018 года № ____ -У «Об утверждении
порядка и форм предоставления в Центральный банк Российской Федерации первичных
статистических данных для составления платежного баланса Российской Федерации,
международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли
Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, прямых инвестиций в
Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубежом»

Код формы по ОКУД
0414008
Квартальная

Коды респондента						
ОГРН	ОКПО	ИНН	ОКВЭД2	ОКФС	ОКАТО	ОКОПФ
1	2	3	4	5	6	7
Сведения о респонденте						
Наименование респондента						
Адрес, указанный в ЕГРЮЛ						
Адрес фактический						
Адрес почтовый						
Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя						
Телефон исполнителя, дополнительный номер к телефону исполнителя						
Факс респондента (при наличии)						
Адрес электронной почты исполнителя						
Адрес электронной почты респондента для активации личного кабинета Банка России						
Официальный сайт респондента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»						

Сведения о филиалах и представительствах респондента	
Количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет (единиц)	

Номер раздела	Вид Отчета	
Раздел 1	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	
Раздел 2	Данные нулевые 00 / данные ненулевые 01	

Должностное лицо, ответственное за предоставление информации
(лицо, уполномоченное предоставлять информацию от имени респондента)

(должность)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(подпись)

дата (ДД.ММ.ГГГГ)

Раздел 1. Вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентам, и сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные для нерезидентов

Подраздел 1.1. Сведения о вспомогательных и дополнительных транспортных услугах, оказанных нерезидентам, и сопутствующих транспортным услугам операциях, выполненных для нерезидентов

тысяч единиц валюты договора

Номер строки	Код территории	Вид транспорта	Код страны контрагента по договору	Код операции	Код валюты	Начислено в отчетном квартале к поступлению
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 1.2. Сведения о расчетах за вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентам, и сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные для нерезидентов

Подраздел 1.2.1. Дебиторская задолженность

тысяч единиц валюты договора

Номер строки	Код территории	Код страны контрагента	Сведения о расчетах					
			Код валюты	Накопленная задолженность по состоянию на начало отчетного квартала	Начислено в отчетном квартале к поступлению	Получено в отчетном квартале	Прочие изменения	Накопленная задолженность по состоянию на конец отчетного квартала
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 1.2.2. Кредиторская задолженность

тысяч единиц валюты договора

Номер строки	Код территории	Код страны контрагента	Сведения о расчетах					
			Код валюты	Накопленная задолженность по состоянию на начало отчетного квартала	Начислено в отчетном квартале к поступлению	Получено в отчетном квартале	Прочие изменения	Накопленная задолженность по состоянию на конец отчетного квартала
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Раздел 2. Вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентами, и сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные нерезидентами

Подраздел 2.1. Сведения о вспомогательных и дополнительных транспортных услугах, оказанных нерезидентами, и сопутствующих транспортным услугам операциях, выполненных нерезидентами

тысяч единиц валюты договора						
Номер строки	Код территории	Вид транспорта	Код страны контрагента по договору	Код операции	Код валюты	Начислено в отчетном квартале к оплате
1	2	3	4	5	6	7

Подраздел 2.2. Сведения о расчетах за вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентами, и сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные нерезидентами

Подраздел 2.2.1. Дебиторская задолженность

тысяч единиц валюты договора								
Номер строки	Код территории	Код страны контрагента	Сведения о расчетах					
			Код валюты	Накопленная задолженность по состоянию на начало отчетного квартала	Начислено в отчетном квартале к оплате	Оплачено в отчетном квартале	Прочие изменения	Накопленная задолженность по состоянию на конец отчетного квартала
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Подраздел 2.2.2. Кредиторская задолженность

тысяч единиц валюты договора								
Номер строки	Код территории	Код страны контрагента	Сведения о расчетах					
			Код валюты	Накопленная задолженность по состоянию на начало отчетного квартала	Начислено в отчетном квартале к оплате	Оплачено в отчетном квартале	Прочие изменения	Накопленная задолженность по состоянию на конец отчетного квартала
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Порядок
предоставления формы федерального статистического наблюдения
№ 3-ТРАНСПОРТ «Сведения о вспомогательных и дополнительных
транспортных услугах и сопутствующих транспортным услугам
операциях по договорам, заключенным с нерезидентами»

Глава 1. Общие положения

1.1. Предоставление формы федерального статистического наблюдения № 3-ТРАНСПОРТ «Сведения о вспомогательных и дополнительных транспортных услугах и сопутствующих транспортным услугам операциях по договорам, заключенным с нерезидентами» (далее – Отчет) осуществляется с учетом следующего.

1.1.1. Отчет предоставляется респондентом ежеквартально в Банк России не позднее 21 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.1.2. При наличии у респондента филиалов и представительств в Отчет включаются данные по филиалам, находящимся на территории Российской Федерации, а также по всем представительством респондента. Данные по филиалам, находящимся за пределами Российской Федерации, в Отчет не включаются.

Отчет предоставляется по каждому субъекту Российской Федерации – месту нахождения юридического лица или его обособленных подразделений (филиалов и представительств). Сведения юридического лица и его обособленных подразделений или нескольких обособленных подразделений, расположенных в одном субъекте Российской Федерации, суммируются. Данные по представительством, находящимся за пределами Российской Федерации, отражаются с условным кодом «00».

1.1.3. Отчет предоставляется по договорам на оказание вспомогательных и дополнительных транспортных услуг и на выполнение

сопутствующих транспортным услугам операций, заключенным респондентом с нерезидентами, являющимися транспортными компаниями, грузоотправителями (отправителями), грузополучателями (получателями), судовладельцами, агентами, экспедиторами либо иными юридическими или физическими лицами.

1.1.4. Источником информации для содержательной части Отчета являются данные, приведенные в том числе в договоре, транспортной накладной, коносаменте или ином первичном учетном документе, имеющемся в распоряжении респондента.

1.1.5. Отчет состоит из двух разделов:

раздел 1 «Вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентам, и сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные для нерезидентов»,

раздел 2 «Вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентами, и сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные нерезидентами».

Раздел 1 состоит из двух подразделов:

подраздел 1.1 «Сведения о вспомогательных и дополнительных транспортных услугах, оказанных нерезидентам, и сопутствующих транспортным услугам операциях, выполненных для нерезидентов»,

подраздел 1.2 «Сведения о расчетах за вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентам, и сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные для нерезидентов».

Подраздел 1.2 раздела 1 состоит из:

подраздела 1.2.1 «Дебиторская задолженность».

подраздела 1.2.2 «Кредиторская задолженность».

Раздел 2 состоит из двух подразделов:

подраздел 2.1 «Сведения о вспомогательных и дополнительных транспортных услугах, оказанных нерезидентами, и сопутствующих транспортным услугам операциях, выполненных нерезидентами»,

подраздел 2.2 «Сведения о расчетах за вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентами, и сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные нерезидентами».

Подраздел 2.2 раздела 2 состоит из:

подраздела 2.2.1 «Дебиторская задолженность»,

подраздела 2.2.2 «Кредиторская задолженность».

1.1.6. Операции отражаются в Отчете на основе принципа начислений, то есть на момент отражения операций в первичных учетных документах респондента, на основании которых ведется бухгалтерский учет, независимо от сроков фактической оплаты оказанных услуг, выполненных работ. В Отчете отражается стоимость оказанных (потребленных) услуг, включающая налог на добавленную стоимость (НДС).

1.1.7. В начисленные в отчетном периоде к поступлению (оплате) средства включаются все обусловленные условиями договора поступления и выплаты.

1.1.8. Возвраты денежных средств, отраженных в Отчетах за предыдущие кварталы (за последние 12 месяцев), указываются в Отчете за тот квартал, в котором был осуществлен их возврат.

1.1.9. Стоимостные показатели Отчета приводятся в валюте договора в тысячах единиц с двумя знаками после запятой.

В случае если значение показателя равно нулю или меньше единицы измерения, по показателю проставляется «0».

1.1.10. В случае отсутствия данных разделы с нулевыми значениями показателей в Отчет не включаются.

1.2. В Отчете отражаются следующие виды операций:

вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентам, связанные с организацией и обслуживанием грузовых и пассажирских перевозок;

сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные для нерезидентов, по обслуживанию и ремонту транспортных средств и оборудования, аренде помещений, зданий и сооружений, аренде машин и оборудования без оператора, а также связанные с расходами команды транспортных компаний – нерезидентов;

вспомогательные и дополнительные транспортные услуги, оказанные нерезидентами, связанные с организацией и обслуживанием грузовых и пассажирских перевозок;

сопутствующие транспортным услугам операции, выполненные нерезидентами, по обслуживанию и ремонту транспортных средств и оборудования, аренде помещений, зданий и сооружений, аренде машин и оборудования без оператора, а также связанные с расходами команды транспортных компаний – резидентов.

1.3. Для предоставления Отчета понятия «резидент» и «нерезидент» используются в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, ст. 4836, ст. 4837; № 32, ст. 5086; № 49, ст. 7524).

Глава 2. Предоставление титульного листа Отчета

2.1. Предоставление титульного листа Отчета осуществляется по реквизитам респондента.

2.2. В разделе «Коды респондента» указываются сведения в соответствии с данными о государственной регистрации юридического лица:

в графе 1 – основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

в графе 2 – код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО);

в графе 3 – идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

в графе 4 – код основного вида деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД2);

в графе 5 – код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС);

в графе 6 – код по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО);

в графе 7 – код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ).

2.3. В разделе «Сведения о респонденте» в поле «Наименование респондента» указывается полное наименование респондента в соответствии с зарегистрированными учредительными документами, а в скобках – сокращенное наименование (при наличии).

В поле «Адрес, указанный в ЕГРЮЛ» приводится адрес респондента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц.

В полях «Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя», «Телефон исполнителя, добавочный номер к телефону исполнителя», «Адрес

электронной почты исполнителя» указывается информация о должностном лице, которое заполнило Отчет за отчетный квартал.

2.4. В разделе «Сведения о филиалах и представительствах респондента» указывается количество филиалов и представительств респондента, сведения по которым включены в Отчет.

2.5. В разделе «Вид Отчета» по каждому разделу указывается один из следующих кодов:

в случае если раздел Отчета содержит только нулевые значения показателей – код «00»;

в случае если раздел Отчета содержит ненулевые значения показателей – код «01».

2.6. Дата предоставления Отчета указывается в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

Глава 3. Предоставление подразделов 1.1 и 2.1 Отчета

3.1. В графе 1 подразделов 1.1 и 2.1 указывается последовательная нумерация строк в рамках каждого подраздела.

3.2. В графе 2 подразделов 1.1 и 2.1 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Для представительств за рубежом указывается код «00».

3.3. В графе 3 подразделов 1.1 и 2.1 указывается один из следующих кодов:

МОР – морской;

РЕЧ – речной;

ВОЗ – воздушный;

ЖЕЛ – железнодорожный;

АВТ – автомобильный;

ТРБ – трубопроводный.

3.4. В графе 4 подразделов 1.1 и 2.1 указывается цифровой код страны регистрации (гражданства) контрагента-нерезидента по договору в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ). В случае отсутствия информации о стране регистрации контрагента-нерезидента указывается код «999».

Для представительств контрагентов – иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны контрагента. В случае отсутствия информации о стране контрагента указывается код «997».

3.5. В графе 5 подразделов 1.1 и 2.1 указывается код из приведенного в пункте 6.1 настоящего Порядка перечня видов операций. В случае если не представляется возможным разделить сумму по видам операций, указывается код 12 «Прочие вспомогательные и дополнительные транспортные услуги».

3.6. В графе 6 подразделов 1.1 и 2.1 указывается цифровой код валюты договора в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемым в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

В случае договоров, номинированных в нескольких валютах (далее – мультивалютные договоры), указывается код «000».

3.7. В графе 7 подраздела 1.1 отражаются начисленные в отчетном квартале к поступлению средства за оказанные респондентом вспомогательные и дополнительные транспортные услуги и выполненные респондентом сопутствующие транспортным услугам операции в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 6.

В случае мультивалютных договоров в графе 7 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

3.8. В графе 7 подраздела 2.1 отражаются начисленные в отчетном квартале к оплате средства за потребленные респондентом вспомогательные и дополнительные транспортные услуги и выполненные нерезидентом сопутствующие транспортным услугам операции в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 6.

В случае мультивалютных договоров в графе 7 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

3.9. При совпадении данных в графах 2–6 подразделов 1.1 и 2.1 осуществляется суммирование данных.

3.10. Сумма отказов по выставленным претензиям вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–6) начисленных в отчетном квартале к поступлению (оплате) средств. Полученное значение отражается в графе 7 соответствующего подраздела.

Глава 4. Предоставление подразделов 1.2.1, 1.2.2, 2.2.1, 2.2.2 Отчета

4.1. В графе 1 подразделов 1.2.1, 1.2.2, 2.2.1, 2.2.2 указывается последовательная нумерация строк в рамках каждого подраздела.

4.2. В графе 2 подразделов 1.2.1, 1.2.2, 2.2.1, 2.2.2 указывается территориальная принадлежность респондента (филиала, представительства) в рамках субъекта Российской Федерации, которая определяется по первым двум разрядам кода Общероссийского классификатора объектов административно-территориального деления (ОКАТО).

4.3. В графе 3 подразделов 1.2.1, 1.2.2, 2.2.1, 2.2.2 указывается цифровой код страны регистрации контрагента-нерезидента по договору в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

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

Для представительств контрагентов – иностранных юридических лиц, расположенных на территории Российской Федерации, указывается код страны контрагента. В случае отсутствия информации о стране контрагента указывается код «997».

4.4. В графе 4 подразделов 1.2.1, 1.2.2, 2.2.1, 2.2.2 указывается цифровой код валюты договора в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемым в банковской системе Российской Федерации (Классификатором клиринговых валют).

В случае мультивалютных договоров указывается код «000».

4.5. В графах 5 и 9 подразделов 1.2.1, 1.2.2, 2.2.1, 2.2.2 указываются данные, представляющие накопленную задолженность на начало отчетного квартала и на конец отчетного квартала, в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графах 5 и 9 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

Данные графы 5 должны полностью совпадать с данными графы 9 (по соответствующему подразделу и по соответствующей строке) за предыдущий квартал. Если данные не совпадают по причине того, что в Отчет за предыдущий квартал респондентом были внесены поправки, необходимо направить в адрес Банка России исправленный Отчет за предыдущий квартал в соответствии с пунктом 7 настоящего Указания.

4.6. В графе 6 подразделов 1.2.1, 1.2.2 указываются данные о начисленных в отчетном квартале к поступлению средства в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 6 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

4.7. В графе 6 подразделов 2.2.1, 2.2.2 указываются данные о начисленных в отчетном квартале к оплате средствах в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 6 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

4.8. В графе 7 подразделов 1.2.1, 1.2.2 указываются данные о полученных в отчетном квартале средствах в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 7 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

4.9. В графе 7 подразделов 2.2.1, 2.2.2 указываются данные о выплаченных в отчетном квартале средствах в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 7 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

4.10. В графе 8 подразделов 1.2.1, 1.2.2, 2.2.1, 2.2.2 указываются данные о прочих изменениях в активах и обязательствах, не являющихся следствием операций, в тысячах единиц с двумя знаками после запятой в валюте договора, указанной в графе 4 соответствующего подраздела.

В случае мультивалютных договоров в графе 8 отражаются данные в тысячах рублей с двумя знаками после запятой.

К прочим изменениям относятся изменения в результате списания задолженности, одностороннего аннулирования долга, потерь вследствие природных катаклизмов и прочее.

4.11. По каждой строке подразделов 1.2.1, 2.2.1 должно выполняться равенство:

$$\text{графа 5} + \text{графа 6} - \text{графа 7} + \text{графа 8} = \text{графа 9}.$$

4.12. По каждой строке подразделов 1.2.2, 2.2.2 должно выполняться равенство:

$$- \text{графа 5} + \text{графа 6} - \text{графа 7} + \text{графа 8} = \text{графа 9}.$$

4.13. При совпадении данных в графах 2–4 подразделов 1.2.1, 1.2.2, 2.2.1, 2.2.2 осуществляется суммирование данных.

4.14. Возврат ранее поступивших денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2–4) полученных (оплаченных) в отчетном квартале денежных средств. Итоговое значение отражается в графе 7 соответствующего подраздела.

Глава 5. Перечень видов операций

5.1. Перечень и приведенные в настоящей главе пояснения к нему используются исключительно для целей Отчета.

В Отчете используются коды операций в соответствии со следующим перечнем:

Код операции	Наименование операции
1	2
01	Использование железнодорожной сети
02	Управление движением транспортных средств
03	Обслуживание и ремонт транспортных средств и оборудования, за исключением оперативного технического обслуживания и осмотра транспортных средств
04	Буксировка и маневровые услуги
05	Услуги по обработке грузов
06	Услуги по хранению и складированию
07	Погрузочно-разгрузочные работы
08	Расходы команды
09	Аренда помещений, зданий, сооружений
10	Аренда машин и оборудования без оператора (кроме лизинга)

11	Комиссионные вознаграждения
12	Прочие вспомогательные и дополнительные транспортные услуги

5.2. Код 01 «Использование железнодорожной сети» включает расчеты за использование железнодорожной сети Российской Федерации транспортными организациями – нерезидентами и плату за использование железнодорожной сети иностранных государств транспортными организациями – резидентами Российской Федерации.

5.3. Код 02 «Управление движением транспортных средств» включает следующие виды работ (услуг):

навигационное, навигационно-гидрографическое обслуживание;

аэронавигационное обслуживание полетов воздушных судов (организация и обслуживание воздушного движения, обеспечение авиационной электросвязи, предоставление аэронавигационной метеорологической информации, поиск и спасение);

услуги диспетчерских служб;

услуги радарных станций и тому подобное.

5.4. Код 03 «Обслуживание и ремонт транспортных средств и оборудования, за исключением оперативного технического обслуживания и осмотра транспортных средств» включает ремонт, сервисное и техническое обслуживание транспортных средств и оборудования, за исключением оперативного технического обслуживания и осмотра транспортных средств.

5.5. Код 04 «Буксировка и маневровые услуги» включает следующие виды работ (услуг):

услуги судам на подходах и непосредственно в акватории морских (речных) портов по их безопасному судоходству, маневрированию и стоянке, в том числе по лоцманской проводке судов, буксировке, швартовке и перестановке судов, ледакольной проводке, и тому подобное;

буксировка, позиционирование и перестановка воздушного судна, автотранспорта к месту стоянки и от него;

перемещение (транспортировка) вагонов, контейнеров, локомотивов по железнодорожным путям общего и необщего пользования;

перестановка вагонов на тележки другой ширины колеи и тому подобное.

5.6. Код 05 «Услуги по обработке грузов» включает следующие услуги (работы):

обработка грузов;

взвешивание на вагонных весах грузов;

восстановление сыпучести (отмораживание) грузов;

упаковка, переупаковка и окантовка грузов;

услуги по консолидации и расконсолидации грузов и тому подобное.

5.7. Код 06 «Услуги по хранению и складированию» включает услуги (работы) по складированию и хранению обычных и специальных грузов.

5.8. Код 07 «Погрузочно-разгрузочные работы» включает следующие работы:

погрузочно-разгрузочные работы в портах, аэропортах, железнодорожных и автомобильных терминалах и стоянках, на железнодорожных путях общего и необщего пользования, расчеты за которые осуществляются по отдельному договору;

перегрузка грузов на пограничной станции из вагонов одной ширины колеи в вагоны другой ширины колеи.

5.9. Код 08 «Расходы команды» включает расходы команды по оплате проживания, питания, лечения и другие расходы, связанные с пребыванием экипажей за рубежом.

5.10. Код 09 «Аренда помещений, зданий, сооружений» включает аренду помещений, зданий, сооружений, принадлежащих морскому

(речному) порту, аэропорту, железнодорожному и автомобильному терминалу, вокзалу, станции.

5.11. Код 10 «Аренда машин и оборудования без оператора (кроме лизинга)» включает аренду транспортных средств без экипажа, в том числе морских и воздушных судов, железнодорожных локомотивов, вагонов, контейнеров, автомобильного транспорта, а также оборудования без оператора и прочее на срок менее одного года.

5.12. Код 11 «Комиссионные и агентские вознаграждения» включает:
комиссионные вознаграждения транспортным агентствам (экспедиторам), связанные с грузовыми и пассажирскими перевозками;
агентские вознаграждения, связанные с организацией вспомогательных и дополнительных транспортных услуг.

5.13. Код 12 «Прочие вспомогательные и дополнительные транспортные услуги» включает следующие услуги:

платежи за простой судна, состава и (или) вагонов в порту и на железнодорожной станции;

портовые сборы в морских (речных) портах, аэропортовые сборы, в том числе за обеспечение авиационной безопасности;

сборы за парковку автотранспорта;

вознаграждение фрахтователю за досрочное окончание погрузки груза;

эксплуатация взлетно-посадочных полос, автомагистралей, железных дорог, мостов, туннелей, шлюзов;

оперативное техническое обслуживание и осмотр транспортных средств;

сопровождение и охрана грузов в пути следования;

спасательные операции;

охлаждение или подогрев салона воздушного судна;

очистка вагонов и контейнеров от остатков грузов и их промывка, ветеринарно-санитарная обработка;

внешняя и внутренняя уборка транспортных средств,
услуги по заправке топливом, спецжидкостями, газами и прочее
(не учитывая стоимость топлива, спецжидкостей, газов);
услуги по удалению обледенения и противообледенительной
обработке;
предоставление посадочных галерей (телетрапов) и трапов для посадки
на транспортное средство и высадки из него;
наземное обслуживание воздушного судна на территории аэропорта,
кроме относящегося к коду «04».