

Вступает в силу порядок представления некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации

Официально опубликован нормативный акт, который устанавливает порядок представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации» (далее – Отчеты).

Указание Банка России от 27.12.2018 № 5047-У «О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации» (далее – Указание) зарегистрировано Министерством юстиции и вступает в силу 18.03.2019.

Отчеты некредитными финансовыми организациями одновременно с представлением налоговым органам в налоговые органы по месту своего учета представляются Банку России, в порядке, установленном Указанием.

Микрофинансовые организации, жилищные накопительные кооперативы, кредитные потребительские кооперативы, сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы, ломбарды, специализированные депозитарии инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда и бюро кредитных историй представляют Отчеты с помощью Программы-анкеты через личный кабинет.

Управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, страховые организации, общества взаимного страхования, страховые брокеры, акционерные инвестиционные фонды, негосударственные пенсионные фонды, профессиональные участники рынка ценных бумаг, организаторы торговли, клиринговые организации, лица, осуществляющие функции центрального контрагента, и кредитные рейтинговые агентства представляют Отчеты в виде показателей в разрезе групп аналитических признаков (в формате XBRL).

Первые Отчеты представляются за отчетный период, в котором Указание вступило в силу, а именно за I квартал 2019 года в течение 30 дней по его окончании.