

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)
УКАЗАНИЕ

«13» января 2021 г.

№ 5707-У

г. Москва

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

На основании статьи 76^б Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084):

1. Внести в Указание Банка России от 13 января 2017 года № 4263-У «О сроках и порядке составления и представления некредитными финансовыми организациями в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2017 года № 46158, 11 февраля 2019 года № 53737, следующие изменения.

1.1. Преамбулу после слов «в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами,» дополнить словами «операторами инвестиционных платформ,».

1.2. Пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Требования настоящего Указания не распространяются на операции с денежными средствами, осуществляемые по счетам организаций, открытым

в Банке России, в банках-нерезидентах, операции, отражаемые на счетах по депозитам организаций, а также на операции, осуществляемые по лицевым счетам, открытым в федеральном органе исполнительной власти, уполномоченном на осуществление в соответствии с законодательством Российской Федерации правоприменительных функций по обеспечению исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.».

1.3. Пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Отчетность об операциях с денежными средствами представляется в Банк России в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2016, № 27, ст. 4225).».

1.4. В приложении 1:

1.4.1. в отчетности по форме 0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, ломбардами»:

наименование изложить в следующей редакции:

«Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, операторами инвестиционных платформ, ломбардами»;

после строк

«	Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации	
	Код основного	Коды иных

вида деятельности	ВИДОВ деятельности
1	2

дополнить строкой следующего содержания:

«Признак нулевого отчета

--

»;

1.4.2. в отчетности по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, обществами взаимного страхования, страховыми брокерами, негосударственными пенсионными фондами»:

в таблице Общие сведения перед разделом 1:

графу 4 строки 2 изложить в следующей редакции: «dic:OGRN_OGRNIP_NFO»;

после строки 8.1 дополнить строкой 8.2 следующего содержания:

« 8.2	Признак нулевого отчета		dic:PriznakNulevogo OtchetaEnumerator	»;
-------	-------------------------	--	---------------------------------------	----

строки 3.1, 4.7 и 5.3 таблицы Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей отчетности по форме 0420011 после раздела 2 признать утратившими силу;

1.4.3. в Порядке составления и представления отчетности по форме 0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, ломбардами» и отчетности по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся

управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, обществами взаимного страхования, страховыми брокерами, негосударственными пенсионными фондами»:

наименование изложить в следующей редакции:

«Порядок составления и представления отчетности по форме 0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, операторами инвестиционных платформ, ломбардами» и отчетности по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, обществами взаимного страхования, страховыми брокерами, негосударственными пенсионными фондами»;

в пункте 1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«1. Микрофинансовые организации, кредитные потребительские кооперативы, в том числе сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы, операторы инвестиционных платформ, ломбарды составляют отчетность по форме 0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, операторами инвестиционных платформ, ломбардами» (далее – отчетность по форме 0420001).»;

абзац третий после слов «в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами,» дополнить словами «операторами инвестиционных платформ,»;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

«Перед каждым кодом показателя Организация должна указывать идентификатор кода показателя «nfo-».»;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«Организация представляет уточненные данные за предыдущие отчетные периоды, но не более чем за последние 3 календарных месяца, предшествующие отчетному периоду, в случае получения документов, являющихся основанием для изменения значений показателей ранее представленного Отчета, а также в случае обнаружения ошибок в ранее представленном Отчете посредством повторного представления Отчета, содержащего исправленные значения показателей.»;

абзац тринадцатый изложить в следующей редакции:

«В случае представления Отчета, не содержащего данных по всем показателям Отчета, Организация должна заполнять только поле «Признак нулевого отчета» отчетности по форме 0420001 или показатель «Признак нулевого отчета» отчетности по форме 0420011 (строка 8.2), в котором проставляется символ «0» (ноль). В указанном случае Организации необходимо представить пояснения к Отчету о причинах отсутствия данных.»;

в пункте 4:

абзацы восьмой и девятый изложить в следующей редакции:

«230 – код оператора инвестиционной платформы.

В графе 2 «Коды иных видов деятельности» Сведений о виде деятельности некредитной финансовой организации отчетности по форме 0420001 и по показателю «Коды иных видов деятельности» Общих сведений отчетности по форме 0420011 (строка 6) в качестве дополнительного кода вида деятельности Организации (при наличии) указываются один или несколько

кодов видов деятельности Организации, приведенных в настоящем пункте, и (или) код 000 – для иных видов деятельности, не указанных в пункте 4 настоящего Порядка.»;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

«Операции Организации, связанные с осуществлением иных видов деятельности, не указанных в настоящем пункте, по которым в графе 2 «Коды иных видов деятельности» Сведений о виде деятельности некредитной финансовой организации отчетности по форме 0420001 и по показателю «Коды иных видов деятельности» Общих сведений отчетности по форме 0420011 (строка 6) указан код 000, в данных об операциях и Отчете не отражаются, в случае если в соответствии с законодательством Российской Федерации для расчетов по указанным операциям Организации открывается (открываются) отдельный (отдельные) банковский (банковские) счет (счета).»;

в пункте 6:

в абзаце первом подпункта 6.1.1 слова «в соответствии с приложением 2 к настоящему Указанию» и слова «в соответствии с приложением 1 к Инструкции Банка России № 181-И» исключить;

подпункт 6.2.1 изложить в следующей редакции:

«6.2.1. В графе 1 отчетности по форме 0420001, в строках 12.2 и 13.2 отчетности по форме 0420011 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов – клиентов Организации по операциям, указанным в подразделе 1.1 Отчета, в том числе:

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

996 – если в качестве нерезидента выступает иностранное юридическое лицо, зарегистрированное в качестве международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах»

(Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; № 53, ст. 8411);

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

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

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

в пункте 7:

абзац первый после слов «через кассу Организации» дополнить словами «в валюте Российской Федерации»;

в подпункте 7.1.1 слова «в соответствии с приложением 2 к настоящему Указанию» заменить словами «или коды видов валютных операций»;

абзац первый подпункта 7.1.2 после слов «виду операции» дополнить словами «(виду валютной операции)»;

подпункт 7.2.1 изложить в следующей редакции:

«7.2.1. В графе 1 отчетности по форме 0420001, в строках 19.1 и 20.1 раздела 2 отчетности по форме 0420011 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов – клиентов Организации, в том числе:

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

996 – если в качестве нерезидента выступает иностранное юридическое лицо, зарегистрированное в качестве международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах»;

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

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

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

подпункт 7.2.2 после слов «вида операции» дополнить словами «(коду вида валютной операции)».

1.5. В приложении 2:

пункт 1 после строки кода вида операции 01060 дополнить строкой 01061 следующего содержания:

«	01061	Переводы денежных средств с транзитного счета управляющей компании на отдельный банковский счет для расчетов по операциям, связанным с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	»;
---	-------	---	----

в пункте 4:

графу 2 строки кода вида операции 04010 дополнить цифрами «, 04660»;

графу 2 строки кода вида операции 04012 дополнить цифрами «, 04660»;

графу 2 строки кода вида операции 04530 дополнить словами «, а также операции, связанные с начислением и выплатой доходов в виде процентов на сумму неснижаемого остатка денежных средств на банковском счете»;

после строки кода вида операции 04620 дополнить строкой 04640 следующего содержания:

« 04640	Расчеты микрофинансовой организации, связанные с предоставлением (возвратом) займа (микрозайма) с привлечением третьих лиц, в том числе связанные с выплатой вознаграждения третьим лицам, за исключением кодов видов операций 04020, 04770	»;
------------	---	----

графу 2 строки кода вида операции 04660 дополнить словами «, в том числе в случае возврата займа (микрозайма), выплаты процентов и иных платежей юридическими лицами и физическими лицами по договору займа, требования по которому уступлены третьими лицами микрофинансовой компании»;

строки кодов видов операций 05850, 05855 и 05910 пункта 5 признать утратившими силу;

строки кодов видов операций 06850, 06855 и 06910 пункта 6 признать утратившими силу;

дополнить пунктом 7 следующего содержания:

«7. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых операторами инвестиционных платформ

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
07050	Расчеты оператора инвестиционной платформы с инвесторами на основании договоров об оказании услуг по содействию в инвестировании, связанные с зачислением денежных средств инвесторов на номинальный счет оператора инвестиционной платформы, открытый для осуществления деятельности по организации привлечения инвестиций (далее – номинальный счет оператора инвестиционной платформы), а также перечислением денежных средств инвесторов на их банковские счета
07055	Расчеты оператора инвестиционной платформы с инвесторами, связанные с уплатой процентов на денежные средства инвестора, находящиеся на номинальном счете оператора инвестиционной платформы

1	2
07060	Расчеты оператора инвестиционной платформы с лицом, привлекающим инвестиции, связанные с предоставлением инвестором лицу, привлекающему инвестиции, денежных средств на основании договора займа, исполнением лицом, привлекающим инвестиции, денежных обязательств перед инвестором по договору займа, в том числе обязательств по выплате процентов за пользование займом
07070	Расчеты оператора инвестиционной платформы с лицом, привлекающим инвестиции, связанные с приобретением инвестором эмиссионных ценных бумаг, размещаемых с использованием инвестиционной платформы
07080	Расчеты оператора инвестиционной платформы с лицом, привлекающим инвестиции, связанные с приобретением инвестором утилитарных цифровых прав
07085	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с приобретением утилитарных цифровых прав лицами, не являющимися инвесторами, и лицами, привлекающими инвестиции
07110	Расчеты, связанные с приобретением у физического лица по его требованию на основании части 5 статьи 7 Федерального закона от 2 августа 2019 года № 259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, № 31, ст. 4418; 2020, № 31, ст. 5018) (далее – Федеральный закон № 259-ФЗ) оператором инвестиционной платформы имущественных прав, ценных бумаг, утилитарных цифровых прав и (или) цифровых финансовых активов, приобретенных в этой инвестиционной платформе, на сумму превышения ограничения, указанного в части 1 статьи 7 Федерального закона № 259-ФЗ
07210	Переводы денежных средств инвестора с номинального счета оператора инвестиционной платформы на иной банковский счет оператора инвестиционной платформы, на котором находятся его собственные денежные средства, в случае заключения оператором инвестиционной платформы договора инвестирования
07310	Расчеты по выплате вознаграждения оператору инвестиционной платформы по договорам об оказании услуг по привлечению инвестиций и договорам об оказании услуг по содействию в инвестировании

1	2
07315	Переводы сумм вознаграждения оператора инвестиционной платформы с номинального счета оператора инвестиционной платформы на иной банковский счет оператора инвестиционной платформы, на котором находятся его собственные денежные средства
07510	Расчеты оператора инвестиционной платформы с кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) кредитов, за исключением кода вида операции 07545
07520	Расчеты оператора инвестиционной платформы с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) займов, за исключением кода вида операции 07555
07530	Операции оператора инвестиционной платформы по банковским счетам, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам
07535	Расчеты, связанные с размещением собственных денежных средств оператора инвестиционной платформы в ценные бумаги, приобретением долей в уставном капитале и исполнением обязательств по ценным бумагам
07540	Расчеты оператора инвестиционной платформы с кредитными организациями – учредителями (участниками, акционерами), связанные с привлечением (возвратом) денежных средств, за исключением кода вида операции 07545
07545	Расчеты оператора инвестиционной платформы с кредитными организациями – учредителями (участниками, акционерами), связанные с получением (возвратом) кредитов
07550	Расчеты оператора инвестиционной платформы с учредителями (участниками, акционерами), не являющимися кредитными организациями, связанные с привлечением (возвратом) денежных средств, за исключением кода вида операции 07555
07555	Расчеты оператора инвестиционной платформы с учредителями (участниками, акционерами), не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) займов
07560	Расчеты оператора инвестиционной платформы с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с предоставлением (возвратом) займов, за исключением кода вида операции 07565

1	2
07565	Расчеты оператора инвестиционной платформы с учредителями (участниками, акционерами), не являющимися кредитными организациями, связанные с предоставлением (возвратом) займов
07590	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с размещением собственных средств оператора инвестиционной платформы, за исключением кодов вида операции 07535, 07560, 07565
07610	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с выплатой вознаграждения посредникам (агентам) по привлечению инвесторов и лиц, привлекающих инвестиции
07660	Расчеты на основании договора (договоров) уступки требования (цессии)
07680	Расчеты оператора инвестиционной платформы на основании договора (договоров) аренды
07685	Расчеты оператора инвестиционной платформы на основании договора (договоров) поручительства
07690	Расчеты, связанные с осуществлением иных видов деятельности оператора инвестиционной платформы, не указанные по кодам видов операций 07050–07685
07700	Переводы с одного банковского счета оператора инвестиционной платформы на другой его банковский счет, за исключением кодов вида операции 07210, 07315
07770	Расчеты с небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций
07810	Внесение наличных денежных средств из кассы оператора инвестиционной платформы на его банковский счет, не являющийся номинальным счетом оператора инвестиционной платформы
07820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета оператора инвестиционной платформы, не являющегося номинальным счетом оператора инвестиционной платформы, для пополнения его кассы
07850	Выплаты оператором инвестиционной платформы денежных средств на основании трудовых договоров
07855	Выплаты оператором инвестиционной платформы физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг

1	2
07856	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы
07910	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
07950	Расчеты оператора инвестиционной платформы с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога на доходы физических лиц, а также денежных средств во внебюджетные фонды
07990	Прочие расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью оператора инвестиционной платформы, не указанные по кодам видов операций 07050–07950, за исключением расчетов оператора инвестиционной платформы, являющегося профессиональным участником рынка ценных бумаг, связанных с осуществлением им профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

1.6. В приложении 3:

подпункт 2.5 пункта 2 изложить в следующей редакции:

«2.5. Код вида операции или код вида валютной операции.»;

в сноске 1 пункта 3 слова «банке-эквайрере» заменить словами «банке-эквайере»;

подпункт 4.6 пункта 4 изложить в следующей редакции:

«4.6. Место регистрации клиента:

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

для иностранной структуры без образования юридического лица – код страны места ведения основной деятельности (ОКСМ);

для иностранного юридического лица, зарегистрированного в качестве международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», – код «996»;

для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, – код страны

материнской компании в соответствии с ОКСМ. В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код «997»;

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

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

1.7. В приложении 4:

подпункт 1.4 пункта 1 изложить в следующей редакции:

«1.4. Код вида операции или код вида валютной операции.»;

подпункт 2.6 пункта 2 изложить в следующей редакции:

«2.6. Место государственной регистрации клиента:

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

для иностранной структуры без образования юридического лица – код страны места ведения основной деятельности (ОКСМ);

для иностранного юридического лица, зарегистрированного в качестве международной компании в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», – код «996»;

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

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

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

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 13 ноября 2020 года № ПСД-26) вступает в силу с 1 октября 2021 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина