

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

« _____ » _____ 2015 г.

№ _____ -У

г. Москва

У К А З А Н И Е

**Об отчетности некредитных финансовых организаций
об операциях с денежными средствами**

1. Настоящее Указание 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; 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; № 26, ст. 3395; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219) устанавливает сроки и порядок составления и представления отчетности об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций в Центральный банк Российской Федерации.

2. Настоящее Указание распространяется на некредитные финансовые организации, осуществляющие следующие виды деятельности: управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховых организаций (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), страховых брокеров, обществ взаимного страхования, негосударственных пенсионных фондов, микрофинансовых организаций, кредитных потребительских кооперативов, в том числе сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, ломбардов (далее при совместном упоминании – Организации).

Требования настоящего Указания не распространяются на операции Организаций, совершенные с использованием их счетов по депозитам.

3. В целях составления и представления в Центральный банк Российской Федерации отчетности в соответствии с настоящим Указанием Организации осуществляют кодирование операций с денежными средствами, совершаемых Организацией.

3.1. Для кодирования операций используются коды видов операций, указанные в соответствующем виду деятельности Организации Классификаторе видов операций с денежными средствами, совершаемых некредитными финансовыми организациями, приведенном в приложении 1 к настоящему Указанию, за исключением валютных операций (далее – коды видов операций).

Для кодирования валютных операций, совершаемых Организацией, используются коды видов валютных операций из перечня валютных и иных операций резидентов и нерезидентов, приведенного в приложении 2 к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета

уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48-49, от 21 августа 2013 года № 44) (далее – Инструкция Банка России № 138-И).

3.2. Код вида операции (код вида валютной операции) присваивается: каждой операции, совершенной с использованием банковских счетов Организации и зафиксированной в расчетных (платежных) документах, выписках из лицевых счетов по банковским счетам Организации;

каждой операции с наличными денежными средствами, проведенной через кассу Организации.

3.3. Кодирование операций осуществляется на основе первичных документов: контрактов (договоров, соглашений, счетов, иных документов, являющихся основанием для проведения операций) (или их копий, выписок из них), платежных документов, выписок из лицевого счета по банковским счетам Организации, полученных от кредитной организации, кассовых документов и иных документов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами Банка России (далее – документы внутреннего учета).

3.4. Порядок фиксирования кодов видов операций в документах, формируемых на бумажных носителях и (или) в электронном виде, позволяющий однозначно установить расчетный (платежный, кассовый) документ, на основании которого осуществлена соответствующая операция, устанавливается внутренним организационно-распорядительным документом Организации.

3.5. Организация на основании документов внутреннего учета формирует в электронном виде данные об операциях Организации в разрезе каждой операции, совершенной с использованием банковских счетов Организации и через кассу Организации (далее – данные об операциях).

Перечень данных об операциях, совершенных с использованием банковских счетов Организации, установлен приложением 2 к настоящему Указанию.

Перечень данных об операциях, проведенных через кассу Организации, установлен приложением 3 к настоящему Указанию.

Порядок формирования данных об операциях устанавливается Организацией самостоятельно.

По усмотрению Организации данные об операциях могут быть дополнены иной информацией.

4. На основе данных об операциях Организация ежемесячно составляет и представляет в Банк России отчетность о видах и суммах операций с денежными средствами Организации, совершенных за календарный месяц (приложение 4 к настоящему Указанию).

Отчетность об операциях с денежными средствами Организации представляется не позднее 15 рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

5. Отчетность об операциях с денежными средствами Организации, указанная в пункте 4 настоящего Указания, представляется в Банк России в форме электронного документа с усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции руководителя (единоличного исполнительного органа) Организации, по телекоммуникационным каналам связи, в том числе через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет», в соответствии с Порядком организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам, утвержденным приказом ФСФР России от 25 марта 2010 года № 10-21/пз-н «Об утверждении порядка организации электронного документооборота при представлении электронных документов с электронной подписью в Федеральную службу по финансовым рынкам», зарегистрированную Министерством юстиции Российской Федерации 25 мая 2010 года № 17347, 12 октября 2010 года № 18687, 14 сентября 2011 года

№ 21790, 1 июня 2012 года № 24428, 24 августа 2012 года № 25262 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 23 августа 2010 года № 34, от 8 ноября 2010 года № 45, Российская газета от 21 сентября 2012 года), с учетом особенностей, установленных настоящим Указанием.

Форматы и структура электронных документов, с помощью которых формируется отчетность, устанавливается Банком России, и размещаются на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

6. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и вступает в силу в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 20__ года № _____) с 1 апреля 2015 года, за исключением пунктов 4 и 5.

Пункты 4 и 5 настоящего Указания вступают в силу с 1 июля 2015 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от _____ № _____ «Об отчетности
некредитных финансовых организаций
об операциях с денежными средствами»

Классификаторы видов операций с денежными средствами,
совершаемых некредитными финансовыми организациями

1. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых
управляющими компаниями акционерных инвестиционных фондов, паевых
инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов

Код вида операции	Наименование видов операций
01070	Расчеты управляющей компании с акционерным инвестиционным фондом, связанные с передачей (возвратом) денежных средств по договорам доверительного управления, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
01080	Расчеты управляющей компании с владельцами инвестиционных паев, связанные с передачей (возвратом) денежных средств, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
01090	Расчеты управляющей компании с негосударственным пенсионным фондом, связанные с передачей (возвратом) денежных средств по договорам доверительного управления, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
01095	Расчеты управляющей компании с Пенсионным фондом Российской Федерации
01097	Расчеты управляющей компании с Министерством обороны Российской Федерации
01098	Расчеты управляющей компании с государственной корпорацией, государственной компанией
01099	Расчеты управляющей компании со страховыми организациями, иными юридическими и физическими лицами по договорам доверительного управления, не указанные по кодам 01070 – 01098
01110	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда в ценные бумаги
01120	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда в депозиты (из депозитов)
01190	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда в другие объекты инвестирования
01210	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением средств паевого

	инвестиционного фонда в ценные бумаги
01220	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) средств паевого инвестиционного фонда в депозиты (из депозитов)
01290	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением средств паевого инвестиционного фонда в другие объекты инвестирования
01310	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда в ценные бумаги
01320	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда в депозиты (из депозитов)
01390	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда в другие объекты инвестирования
01410	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда в ценные бумаги
01420	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда в депозиты (из депозитов)
01490	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда в другие объекты инвестирования
01510	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением собственных средств негосударственного пенсионного фонда в ценные бумаги
01520	Переводы управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) собственных средств негосударственного пенсионного фонда в депозиты (из депозитов)
01590	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением собственных средств негосударственного пенсионного фонда в другие объекты инвестирования
01697	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих
01698	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением временно свободных средств государственной корпорации, государственной компании
01699	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением средств страховых организаций, иных юридических и физических лиц в соответствии с договорами доверительного управления, не указанные по кодам 01110 – 01698
01700	Переводы с одного банковского счета на другой банковский счет управляющей компании, за исключением кодов 01220, 01320, 01420, 01520
01810	Внесение наличных денежных средств из кассы управляющей компании на ее банковский счет
01820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета управляющей компании для пополнения ее кассы
01850	Выплаты управляющей компанией денежных средств на основании трудового договора
01910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов

01950	Расчеты управляющей компании с бюджетом по налогам и сборам
01990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью управляющей компании, не указанные по кодам 01070 – 01950 ¹

2. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых страховыми организациями, обществами взаимного страхования, страховыми брокерами

Код вида операции	Наименование видов операций
02070	Поступление денежных средств по договорам страхования (сострахования) жизни
02080	Поступление денежных средств по договорам добровольного страхования (сострахования), не относящимся к договорам страхования жизни, договорам обязательного страхования (сострахования), в том числе обязательного личного страхования (кроме обязательного медицинского страхования), обязательного страхования имущественных (финансовых, предпринимательских, гражданской ответственности) рисков
02110	Страховые выплаты по договорам страхования (сострахования) жизни, включая выплаты дополнительного инвестиционного дохода по договорам страхования жизни
02111	Выплаты выкупных сумм по договорам страхования жизни, включая выплаты дополнительного инвестиционного дохода по договорам страхования жизни
02115	Страховые выплаты по договорам добровольного страхования (сострахования), не относящимся к договорам страхования жизни, за исключением кода 02190
02120	Страховые выплаты по договорам обязательного страхования (сострахования), в том числе обязательного личного страхования (кроме обязательного медицинского страхования), обязательного страхования имущественных (финансовых, предпринимательских, гражданской ответственности) рисков, за исключением кода 02190
02190	Возврат страхователю части страховой премии (взноса) при досрочном прекращении договора страхования
02210	Расчеты по договорам, принятым в перестрахование
02215	Расчеты по договорам, переданным в перестрахование
02510	Расчеты с кредитными организациями, связанные с получением банковских кредитов
02520	Расчеты с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением займов, за исключением кода 02570
02530	Переводы, связанные с размещением (возвратом) свободных средств в

¹ В том числе, расчеты, связанные с профессиональной деятельностью управляющей компании на финансовом рынке (за счет денежных средств, входящих в состав активов, находящихся в доверительном управлении, за счет денежных средств, входящих в состав имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, за счет собственных средств), и связанные с обеспечением текущей финансово-хозяйственной деятельности управляющей компании за счет собственных средств, не указанные по кодам 01070-01950.

	депозиты (из депозитов)
02535	Расчеты, связанные с размещением свободных средств в ценные бумаги
02539	Расчеты, связанные с другими видами размещения свободных средств
02570	Расчеты по субординированным займам со страховыми организациями, которые являются дочерними или зависимыми обществами
02580	Расчеты, связанные с передачей страхового портфеля
02610	Расчеты между страховой организацией (страховыми брокерами) и посредниками, являющимися иными страховыми организациями (страховыми брокерами), включая выплаты вознаграждения этим посредникам
02650	Выплаты вознаграждения посредникам (агентам), за исключением кода 02610
02700	Переводы с одного банковского счета страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера) на другой ее (его) банковский счет, за исключением кода 02530
02810	Сдача наличных денежных средств из кассы страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера) для зачисления на ее (его) банковский счет
02820	Получение наличных денежных средств с банковского счета страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера), необходимых для проведения кассовых операций
02840	Выплаты (переводы) денежных средств на основании трудового договора
02910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
02990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера), включая расчеты с бюджетом по налогам и сборам, не указанные по кодам 02070 - 02910

3. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых негосударственными пенсионными фондами

Код вида операции	Наименование видов операций
03010	Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ
03020	Расчеты, связанные с выплатами негосударственной пенсии, выкупной суммы вкладчикам-участникам НПФ
03030	Расчеты, связанные с выплатами выкупной суммы наследникам вкладчиков-участников НПФ
03040	Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)
03050	Расчеты, связанные с выплатами правопреемникам застрахованных лиц
03110	Расчеты с Пенсионным фондом Российской Федерации (переводы из ПФР для формирования накопительной части трудовой пенсии (страховые взносы), переводы в ПФР)
03210	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным резервам

03220	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным накоплениям
03310	Расчеты, связанные с размещением средств пенсионных резервов (инвестиционного портфеля) в управляющих компаниях
03320	Расчеты, связанные с размещением средств пенсионных накоплений (инвестиционного портфеля) в управляющих компаниях
03510	Расчеты с кредитными организациями, связанные с получением кредитов
03520	Расчеты с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением займов
03530	Переводы, связанные с размещением (возвратом) средств НПФ в депозиты (из депозитов)
03540	Расчеты, связанные с размещением средств НПФ в ценные бумаги
03590	Расчеты, связанные с другими видами размещения средств НПФ
03700	Переводы с одного банковского счета НПФ на другой его банковский счет, за исключением кода 03530
03810	Внесение наличных денежных средств из кассы НПФ на его банковский счет
03820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета НПФ для пополнения его кассы
03850	Выплаты НПФ денежных средств на основании трудового договора
03910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
03950	Расчеты НПФ с бюджетом по налогам и сборам
03990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью НПФ не указанные по кодам 03010 - 03950

4. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых микрофинансовыми организациями

Код вида операции	Наименование видов операций
04010	Расчеты с клиентами по микрозаймам, за исключением кода 04015
04015	Поступление из Пенсионного фонда Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала на погашение основного долга и уплату процентов по займам, предоставленным клиентам по договору займа, заключенному с микрофинансовой организацией
04110	Поступление добровольных (благотворительных) взносов и пожертвований, привлеченных микрофинансовой организацией
04510	Расчеты микрофинансовой организации с кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора кредита
04520	Расчеты микрофинансовой организации с юридическими лицами, связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора займа
04530	Переводы, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в

	депозиты (из депозитов)
04540	Расчеты микрофинансовой организации с учредителями (членами, участниками, акционерами), связанные с привлечением (возвратом) денежных средств
04700	Переводы с одного банковского счета микрофинансовой организации на другой ее банковский счет, за исключением кода 04530
04810	Внесение наличных денежных средств из кассы микрофинансовой организации на ее банковский счет
04820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета микрофинансовой организации для пополнения ее кассы
04850	Выплаты микрофинансовой организацией денежных средств на основании трудового договора
04910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
04990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью микрофинансовой организации), включая расчеты с бюджетом по налогам и сборам, не указанные по кодам 04010 - 04910

5. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых кредитными потребительскими кооперативами, в том числе сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами

Код вида операции	Наименование видов операций
05010	Переводы, связанные с внесением членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива) вступительных взносов в кредитный потребительский кооператив
05015	Переводы, связанные с внесением членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива) денежных средств (взносов) в кредитный кооператив, за исключением переводов по коду 05010
05080	Выплаты членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам кооператива) сумм паевых взносов
05090	Выплаты начисленного дохода на паевые взносы (паенакопления) пайщиков
05110	Расчеты, связанные с предоставлением займов членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам кооператива), за исключением кода 05115
05115	Поступление из Пенсионного фонда Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала на погашение основного долга и уплату процентов по займам, предоставленным членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам кооператива) по договору займа, заключенному с кредитным потребительским кооперативом
05115	Расчеты, связанные с авансированием пайщиков
05120	Расчеты, связанные с получением займов от членов кредитного потребительского кооператива (пайщиков, ассоциированных членов

	кооператива)
05140	Расчеты с кредитными потребительскими кооперативами второго уровня
05510	Расчеты кредитного потребительского кооператива с кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора кредита
05520	Расчеты кредитного потребительского кооператива с юридическими лицами, не являющимися членами кредитного кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива), связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора займа
05530	Переводы, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов)
05540	Расчеты, связанные с размещением средств кредитного потребительского кооператива в государственные и муниципальные ценные бумаги, приобретением долей в уставном капитале либо акций российских кредитных организаций
05590	Расчеты, связанные с другими видами размещения средств кредитного потребительского кооператива
05700	Переводы с одного банковского счета кредитного потребительского кооператива на другой его банковский счет, за исключением кода 05530
05810	Внесение наличных денежных средств из кассы кредитного потребительского кооператива на его банковский счет
05820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета кредитного потребительского кооператива для пополнения его кассы
05850	Выплаты кредитного потребительского кооператива на основании трудового договора
05890	Выплаты, связанные с распределением неделимого фонда кредитного потребительского кооператива между членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками) в случае ликвидации кредитного потребительского кооператива.
05910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
05990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью кредитного потребительского кооператива, включая расчеты с бюджетом по налогам и сборам, не указанные по кодам 05010 - 05910

6. Классификатор видов операций с денежными средствами, совершаемых ломбардами

Код вида операции	Наименование видов операций
06010	Расчеты по займам, выданным ломбардом заемщикам
06050	Расчеты по займам, выданным ломбарду учредителями
06100	Расчеты ломбарда с поклажедателями по договорам хранения
06200	Расчеты с приобретателями не востребовавшихся вещей
06510	Расчеты с кредитными организациями, связанные с получением (возвратом)

	кредитов
06520	Расчеты с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) займов
06530	Переводы, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов)
06590	Расчеты, связанные с другими видами размещения средств ломбарда
06700	Переводы с одного банковского счета ломбарда на другой его банковский счет, за исключением кода 06530
06810	Внесение наличных денежных средств из кассы ломбарда на его банковский счет
06820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета ломбарда для пополнения его кассы
06850	Выплаты ломбарда на основании трудового договора
06890	Платежи за консультационные услуги
06910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
06990	Прочие расчеты, связанные с деятельностью ломбарда, включая расчеты с бюджетом по налогам и сборам, не указанные по кодам 06010 - 06910

Перечень данных об операциях, совершенных с использованием
банковских счетов некредитной финансовой организации

1. Сведения о банковском счете некредитной финансовой организации (далее – Организация), открытом в кредитной организации, по которому проводятся операции.

1.1. Наименование кредитной организации (ее филиала).

1.2. Регистрационный номер (/порядковый номер) кредитной организации (ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

1.3. Банковский идентификационный код (БИК) кредитной организации (ее филиала).

1.4. Номер лицевого счета Организации в кредитной организации (ее филиале).

1.5. Вид счета Организации в кредитной организации (ее филиале)².

2. Сведения об операции.

При зачислении (списании) денежных средств на банковский счет (с банковского счета) Организации на основании платежного поручения, платежного требования на общую сумму с реестром, в котором указаны плательщики (получатели) средств, обслуживаемые одной кредитной организацией (одним филиалом кредитной организации), в том числе в связи с выплатами денежных средств на основании трудовых договоров, в пунктах 2 - 5 могут указываться сведения об операции на общую сумму и соответствующие данные о кредитной организации (филиале кредитной

² Например, расчетный счет, счет доверительного управления, специальный банковский счет, в соответствии с Инструкцией Банка России от 30 мая 2014 года № 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов».

организации).

При зачислении денежных средств на банковский счет Организации на основании платежного поручения на общую сумму с реестром, составленном кредитной организацией (филиалом кредитной организации) в целях исполнения принятых от физических лиц распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета, в пунктах 2 - 5 могут указываться сведения об операции на общую сумму и соответствующие данные о кредитной организации (филиале кредитной организации).

Если операция по банковскому счету Организации осуществляется с привлечением третьего лица (агента, поверенного, комиссионера), в пунктах 2 - 5 могут указываться сведения об операции с третьим лицом и соответствующие данные о третьем лице.

В указанных в настоящем пункте случаях в пункте 4.2 «Тип клиента» указывается код «ПФЛ».

В указанных в настоящем пункте случаях, сведения об операциях кредитной организации (филиала кредитной организации), третьих лиц с лицами, являющимися в конечном счете плательщиками (получателями) денежных средств, выгодоприобретателями по договорам с Организацией, и соответствующие данные об этих лицах могут храниться в расчетном (платежном) документе (в реестре), ином документе, который, в этом случае, может являться составной частью данных об операциях.

2.1. Дата операции

2.2. Код направления платежа (операции):

«1» - при зачислении,

«2» - при списании.

2.3. Код валюты счета.

2.4. Сумма операции в валюте счета (в единицах).

2.5. Код вида операции, в соответствии с приложением 1 к настоящему Указанию или код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И.

3. Сведения о банке получателя средств (при списании денежных средств со счета Организации) или о банке плательщика (при зачислении денежных средств на счет Организации)³.

3.1. Наименование банка, указанное в расчетном (платежном) документе.

3.2. БИК - если счет получателя средств (плательщика) открыт в банке-резиденте;

3.3. Если счет получателя средств (плательщика) открыт в банке-нерезиденте:

код банка по справочнику СВИФТ (при наличии информации), код «НР» (в иных случаях).

цифровой код страны регистрации банка-нерезидента (места нахождения - для филиалов банков-нерезидентов) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

При отсутствии сведений о коде страны регистрации банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя средств (плательщика), указывается код страны места нахождения иностранного банка-посредника, указанного в расчетном (платежном) документе.

При отсутствии информации о коде страны регистрации иностранного банка плательщика и коде страны места нахождения иностранного банка-посредника (например, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков), указывается БИК банка-резидента, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет Организации, указан как «Банк плательщика».

4. Сведения о клиенте Организации – получателе средств (плательщике).

Здесь и далее в целях настоящего Указания под клиентом Организации понимаются лица, являющиеся стороной по операции, совершаемой Организацией, в том числе клиенты, которым в Организации открыт

³ При списании денежных средств со счета (зачислении денежных средств на счет) Организации с использованием платежных карт допустимо указание соответствующей информации о банке-эмитенте платежной карты.

специальный лицевой счет (участники, пайщики, дольщики и т.д.), сотрудники Организации и иные лица.

Если при формировании данных об операциях Организация не располагает всеми указанными в настоящем пункте сведениями о клиенте, соответствующие сведения не отражаются в данных об операциях.

4.1. Статус клиента:

«1» - резидент;

«2» - нерезидент.

4.2. Тип клиента:

«ЮЛ» - юридическое лицо;

«ИП» - индивидуальный предприниматель (заполняется только по резидентам);

«ПФЛ» - юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, осуществляющие операцию с денежными средствами от своего имени за счет (в пользу) физических лиц;

«ФЛ» - физическое лицо.

4.3. Номер счета (специального лицевого счета) клиента в Организации (при наличии).

4.4. Наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество физического лица):

4.4.1. резидента - юридического лица (филиала юридического лица) в соответствии с учредительными документами:

- для коммерческих организаций - полное или сокращенное фирменное наименование;

- для некоммерческих организаций - полное наименование;

4.4.2. резидента - физического лица или индивидуального предпринимателя - фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая);

4.4.3. нерезидента - юридического лица – наименование в соответствии с учредительными документами.

4.4.4. нерезидента - физического лица - фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая).

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений.

4.5. Идентификационные сведения о клиенте (заполняются с учетом требований Федерального закона от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 33, ст. 3418; 2002, N 30, ст. 3029; N 44, ст. 4296; 2004, N 31, ст. 3224; 2005, N 47, ст. 4828; 2006, N 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, N 16, ст. 1831; N 31, ст. 3993, ст. 4011; N 49, ст. 6036; 2009, N 23, ст. 2776; N 29, ст. 3600; 2010, N 28, ст. 3553; N 30, ст. 4007; N 31, ст. 4166; 2011, N 27, ст. 3873; N 46, ст. 6406; 2013, N 26, ст. 3207; N 52, ст. 6968; 2014, N 19, ст. 2315; N 30 (Часть I), ст. 4219) (далее - Федеральный закон N 115-ФЗ):

4.5.1. для резидента - юридического лица или индивидуального предпринимателя - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе;

4.5.2. для резидента - физического лица - серия и номер паспорта или серия (при ее наличии) и номер иного документа, удостоверяющего личность гражданина Российской Федерации, наименование органа, выдавшего документ, дата выдачи документа; ИНН (при его наличии), адрес места жительства (регистрации) или места пребывания;

4.5.3. для нерезидента - юридического лица – ИНН или код иностранной организации (КИО), присвоенный до 24 декабря 2010 года нерезиденту - юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе (учете в налоговом органе), либо ИНН, присвоенный после 24 декабря 2010 года нерезиденту - юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе;

4.5.4. для нерезидента - физического лица - серия (при наличии) и номер

документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) в Российской Федерации.

4.6. Место государственной регистрации клиента:

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

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

для межгосударственных и межправительственных организаций, их филиалов и постоянных представительств в Российской Федерации - код «998».

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

5. Сведения о контракте (договоре, соглашении, счете или ином документе) на основании которого совершена операция:

5.1. номер контракта (договора, соглашения, счета, иного документа), при его отсутствии указывается символ «БН»;

5.2. дата контракта (договора, соглашения, счета, иного документа).

Приложение 3
к Указанию Банка России
от _____ № _____ «Об отчетности
некредитных финансовых организаций
об операциях с денежными средствами»

Перечень данных об операциях, проведенных через кассу некредитной финансовой организации

1. Сведения об операции.

При осуществлении некредитной финансовой организацией (далее – Организация) операций, связанных с выплатами денежных средств на основании трудовых договоров, информация об указанных операциях может включаться в данные об операциях суммарно как сведения об одной операции с отражением только сведений, указанных в пунктах 1, 2.1, 2.2 настоящего приложения (при условии совпадения этих сведений, за исключением суммы операции). В указанном случае не требуется отражение по данной операции сведений, указанных в пунктах 2.3 - 2.6, 3 настоящего приложения.

При осуществлении Организацией операций, связанных с внесением денежных средств в кассу Организации третьим лицом (платежным агентом, страховым агентом, иным лицом) на основании отдельного приходного кассового ордера на общую сумму наличных денежных средств, принятых при осуществлении деятельности третьего лица, в данных об операциях, проведенных через кассу Организации, могут указываться сведения об операции Организации с третьим лицом и соответствующие данные о третьем лице. В указанном случае в пункте 2.2 «Тип клиента» указывается код «ПФЛ».

Соответствующие сведения об операциях третьих лиц с лицами, являющимися в конечном счете плательщиками (получателями) денежных средств, выгодоприобретателями по договорам с Организацией, и

соответствующие данные об этих лицах, в вышеуказанном случае, должны являться составной частью данных об операциях.

1.1. Дата операции

1.2. Код направления платежа (операции):

«1» - принято в кассу,

«2» - выдано из кассы.

1.3. Сумма операции, в рублях.

1.4. Код вида операции, в соответствии с приложением 1 к настоящему Указанию или код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 Инструкции Банка России № 138-И.

2. Сведения о клиенте Организации – вносителе (получателе) наличных денежных средств.

2.1. Статус клиента:

«1» - резидент;

«2» - нерезидент.

2.2. Тип клиента:

«ЮЛ» - юридическое лицо;

«ИП» - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя (заполняется только по резидентам);

«ПФЛ» - юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, осуществляющие операцию с денежными средствами от своего имени за счет (в пользу) физических лиц;

«ФЛ» - физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем.

2.3. Номер счета (специального лицевого счета) клиента в Организации (при наличии).

2.4. Наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество физического лица):

2.4.1. резидента - юридического лица (филиала юридического лица), в соответствии с учредительными документами:

- для коммерческой организации - полное или сокращенное фирменное наименование;

- для некоммерческих организаций – полное наименование;

2.4.2. резидента - физического лица или индивидуального предпринимателя - фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая);

2.4.3. нерезидента - юридического лица - в соответствии с учредительными документами;

2.4.4. нерезидента – физического лица - фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая).

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений.

2.5. Идентификационные сведения о клиенте (заполняются с учетом требований Федерального закона № 115-ФЗ):

2.5.1. для резидента - юридического лица или индивидуального предпринимателя - ИНН в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе;

2.5.2. для резидента - физического лица - серия и номер паспорта или серия (при ее наличии) и номер иного документа, удостоверяющего личность гражданина Российской Федерации, наименование органа, выдавшего документ, дата выдачи документа; ИНН (при его наличии), адрес места жительства (регистрации) или места пребывания;

2.5.3. для нерезидента - юридического лица – ИНН или КИО, присвоенный до 24 декабря 2010 года нерезиденту - юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе (учете в налоговом органе), либо ИНН, присвоенный после 24 декабря 2010 года нерезиденту - юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе;

2.5.4. для нерезидента – физического лица - серия (при наличии) и номер документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) в Российской Федерации.

2.6. Место государственной регистрации клиента:

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

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

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

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

3. Сведения о контракте (договоре, соглашении, счете или ином документе), на основании которого осуществлена операция:

3.1. номер контракта (договора, соглашения, счета или иного документа) при его отсутствии указывается символ «БН»;

3.2. дата контракта (договора, соглашения, счета или иного документа).

...								
1.1.3. Операции с резидентами-физическими лицами								
...								
1.1.4. Операции с нерезидентами-юридическими лицами								
...								
1.1.5. Операции с нерезидентами-физическими лицами								
...								
1.1.6. Операции с неустановленными лицами								
...								
Всего обороты по счету (счетам)								
Остатки на начало отчетного периода								
Остатки на конец отчетного периода								

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

тысяч единиц валюты

Код страны нерезидента	Код вида операции	Код валюты	Сумма операции	
			списано	зачислено
1	2	3	4	5
1.2.1. Операции с нерезидентами-юридическими лицами				
...				
...		
1.2.2. Операции с нерезидентами-физическими лицами				
...				
...		

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

тысяч единиц валюты

Код страны банка-нерезидента – получателя (плательщика)	Код вида операции	Код валюты	Сумма операции	
			списано	зачислено
1	2	3	4	5
...				
...		

Раздел 2. Операции, проведенные через кассу некредитной финансовой организации

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

в тысячах рублей

Код вида операции	Сумма операции	
	выдано из кассы	внесено в кассу
1	2	3
2.1.1. Операции с резидентами-юридическими лицами		
...		
2.1.2. Операции с резидентами-индивидуальными предпринимателями		
...		
2.1.3. Операции с резидентами-физическими лицами		
...		
2.1.4. Операции с нерезидентами-юридическими лицами		
...		
2.1.5. Операции с нерезидентами-физическими лицами		
...		
Всего		
Остатки денежных средств в кассе на начало отчетного периода		
Остатки денежных средств в кассе на конец отчетного периода		

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

в тысячах рублей

Код страны нерезидента	Код вида операции	Сумма операции	
		выдано из кассы	внесено в кассу
1	2	3	4
...	...		

Руководитель (ФИО)

Дата «__» _____ г.

Исполнитель (ФИО)

Номер телефона (____) _____

Порядок составления и представления отчетности
«Информация о видах и суммах операций с денежными средствами
некредитных финансовых организаций»

1. Отчетность по коду ОКУД 0420XXX «Информация о видах и суммах операций с денежными средствами некредитных финансовых организаций» (далее - Отчет) составляется в целях мониторинга операций некредитных финансовых организаций.

Отчет составляется некредитными финансовыми организациями, осуществляющими деятельность управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховых организаций (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), страховых брокеров, обществ взаимного страхования, негосударственных пенсионных фондов, микрофинансовых организаций, кредитных потребительских кооперативов, в том числе сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, ломбардов (далее – Организация).

Отчет составляется и представляется Организацией (филиалом, иным обособленным подразделением Организации).

В случае представления Отчета отдельно головным офисом и филиалами (иными обособленными подразделениями) Организации в зоне размещения кодовых обозначений реквизитов заголовочной части в реквизите «Код причины постановки на учет (КПП)» указывается, соответственно, КПП Организации или филиала (иного обособленного подразделения) Организации.

В случае представления Отчета в целом по Организации, включая данные по всем филиалам Организации, расположенным на территории Российской Федерации, данный реквизит не заполняется.

Отчет составляется по данным за календарный месяц и представляется в Банк России не позднее 15 рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

2. В случае отсутствия данных по отдельным показателям Отчета соответствующие строки, графы, разделы Отчета не заполняются.

3. Понятия и определения Отчета, за исключением прямо приведенных в настоящем порядке, используются в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4. В графах 1 и 2 «Сведений о виде деятельности некредитной финансовой организации» указываются следующие коды основного и иных (при наличии) видов деятельности Организации:

020 – управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда,

090 – страховой организации (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), страховых брокеров, обществ взаимного страхования,

100 - негосударственных пенсионных фондов,

110 - микрофинансовых организаций,

120 - кредитных потребительских кооперативов, в том числе сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов,

180 - ломбардов.

5. Показатели разделов 1 и 2 составляются в сводном виде:

на основании информации, содержащейся в данных об операциях, формируемых в соответствии с пунктом 3.5 настоящего Указания;

суммарно по видам операций, классификаторы которых установлены приложением 1 к настоящему Указанию и приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И⁴;

в разрезе операций с резидентами и нерезидентами с учетом их статуса (юридические лица, индивидуальные предприниматели (для резидентов), физические лица).

⁴ Порядок внесения в Отчет записей об операциях, совершенных за отчетный период, устанавливается Организацией самостоятельно, независимо от использованного для их кодирования классификатора видов операций и порядка следования присвоенных им кодов видов операций (кодов видов валютных операций) в указанных классификаторах.

Операции, отраженные в данных об операциях с указанием кода типа клиента «ПФЛ», включаются в подпункт 1.1.3 подраздела 1.1 раздела 1 или подпункт 2.1.3 подраздел 2.1 раздела 2 Отчета исходя из осуществления операции с резидентами-физическими лицами.

Если на дату составления Отчета Организацией (филиалом, обособленным подразделением Организации) не получена информация о клиенте, необходимая для формирования раздела 1 Отчета, сведения об операции включаются в раздел 1 Отчета исходя из осуществления операции с неустановленным лицом (подпункт 1.1.6 подраздела 1.1 раздела 1).

Данные указываются в тысячах единиц соответствующей валюты, с тремя знаками после запятой (с округлением по математическому методу).

Цифровые коды валют указываются в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) и Классификатором клиринговых валют, цифровые коды и наименования стран указываются в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

6. Раздел 1 составляется отдельно по каждой кредитной организации (филиалу кредитной организации), в которой (котором) открыт банковский счет (открыты банковские счета) Организации, по которому (которым) в отчетном периоде совершались операции.

По каждой кредитной организации (филиалу кредитной организации) указывается:

в графе 1 – регистрационный номер (/порядковый номер) кредитной организации (ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций. Порядковый номер филиала проставляется через дробь после регистрационного номера кредитной организации;

в графе 2 - банковский идентификационный код (БИК) кредитной организации (ее филиала);

в графе 3 – сокращенное фирменное наименование кредитной организации (ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций.

6.1. В подразделе 1.1 указывается информация о движении денежных средств суммарно по всем банковским счетам Организации, открытым в кредитной организации (филиале кредитной организации), в тысячах единиц соответствующей валюты.

6.1.1. В графе 1 подраздела 1.1 указываются коды видов операций в соответствии с приложением 1 к настоящему Указанию или коды видов валютных операций в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И, проведенных в отчетном периоде по всем банковским счетам Организации, открытым в кредитной организации (филиале кредитной организации).

Если при поступлении денежных средств на банковские счета Организации на момент составления Отчета Организация (филиал, обособленное подразделение Организации) не располагает всей информацией, подлежащей отражению в данных по операциям и используемой для составления Отчета (не получены все необходимые документы, связанные с проведением указанных операций), в целях формирования Отчета указывается код «00000».

6.1.2. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1 подраздела 1.1, начиная с графы 2 подраздела 1.1, по видам валют отражаются суммы операций по банковским счетам Организации в течение отчетного периода.

6.1.3. По строке «Всего» подраздела 1.1 указывается общая сумма средств по видам валют, списанных с банковских счетов Организации (зачисленных на банковские счета Организации) за отчетный период.

6.1.4. По строкам «Остатки на начало отчетного периода» и «Остатки на конец отчетного периода» подраздела 1.1 указываются суммарные остатки по видам валют по банковским счетам Организации на начало и конец

отчетного периода, в соответствии с выписками из лицевых счетов по банковским счетам Организации, получаемыми от кредитных организаций.

6.2. В подразделе 1.2 указываются данные о структуре операций нерезидентов, отраженных в подразделе 1.1 Отчета, в разрезе стран места регистрации нерезидентов-клиентов Организации.

6.2.1. В графе 1 подраздела 1.2 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов-клиентов Организации по операциям, указанным в подразделе 1.1 Отчета.

В графе 1 подраздела 1.2 указывается код:

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

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 выступает международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

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

6.2.2. По каждой стране (графа 1), по коду вида операции (графа 2) и видам валют (графа 3), указанным в подразделе 1.2, в графах 4 и 5 подраздела 1.2 указываются суммы операций Организации (филиала, обособленного подразделения Организации) с нерезидентами-клиентами Организации по банковским счетам Организации, в течение отчетного периода.

6.3. В подразделе 1.3 указываются данные о структуре трансграничных операций Организации (филиала, обособленного подразделения Организации), отраженных в подразделе 1.1, в разрезе стран места

регистрации (места нахождения - для филиалов) банка получателя перевода (банка плательщика) по указанным операциям.

6.3.1. В графе 1 подраздела 1.3 указывается цифровой код страны места регистрации (места нахождения) банка получателя перевода - при списании денежных средств или банка плательщика - при зачислении денежных средств по указанным операциям Организации (филиала, обособленного подразделения Организации).

При отсутствии сведений о стране места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя (отправителя) перевода, в графе 1 подраздела 1.3 указывается код страны места нахождения иностранного банка-посредника, указанного в расчетном документе.

При отсутствии информации о банке плательщика (например, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков), указывается информация об уполномоченном банке, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет получателя, указан как «Банк плательщика».

6.3.2. По каждой стране (графа 1), по коду вида операции (графа 2) и видам валют (графа 3), указанным в подразделе 1.3, в графах 4 и 5 подраздела 1.3 указываются суммы операций по банковским счетам Организации, в течение отчетного периода.

7. Раздел 2 составляется по всем операциям Организации (филиала, обособленного подразделения Организации) в валюте Российской Федерации, проведенным через кассу Организации (филиала, обособленного подразделения Организации) в течение отчетного периода, в тысячах рублей.

7.1. В подразделе 2.1 указывается информация о видах и суммах кассовых операций Организации (филиала, обособленного подразделения Организации).

7.1.1. В графе 1 подраздела 2.1 указываются коды видов операций в соответствии с приложением 1 к настоящему Указанию или коды видов валютных операций в соответствии с приложением 2 к Инструкции Банка России № 138-И, проведенных в отчетном периоде через кассу Организации (филиала, обособленного подразделения Организации).

7.1.2. По каждому виду операции, код которой указан в графе 1 подраздела 1.1, указывается сумма операций, проведенных через кассу Организации (филиала, обособленного подразделения Организации) в течение отчетного периода.

7.1.3. По строке «Всего» подраздела 2.1 указывается общая сумма средств в рублях, выданных из кассы (внесенных в кассу) Организации (филиала, обособленного подразделения Организации) за отчетный период.

7.1.4. По строкам «Остатки денежных средств в кассе Организации на начало отчетного периода» и «Остатки денежных средств в кассе Организации на конец отчетного периода» подраздела 2.1 указываются суммарные остатки в рублях в кассе Организации (филиала, обособленного подразделения Организации) на начало и конец отчетного периода.

7.2. В подразделе 2.2 указываются данные о структуре кассовых операций Организации (филиала, обособленного подразделения Организации), отраженных в подразделе 2.1 Отчета, в разрезе стран места регистрации нерезидентов-клиентов Организации.

7.2.1. В графе 1 подраздела 2.2 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов-клиентов Организации.

В графе 1 подраздела 2.2 указывается код:

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

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 выступает международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

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

7.2.2. По каждой стране (графа 1) и коду вида операции (графа 2), указанным в подразделе 2.2, в графах 3 и 4 подраздела 2.2 отражаются суммы кассовых операций Организации с нерезидентами-клиентами Организации в течение отчетного периода.