

**Пояснительная записка  
к проекту указания Банка России**

**«О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации»**

Банк России разработал проект указания Банка России «О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации» (далее – проект Указания). Проект разработан в связи с утверждением постановления Правительства Российской Федерации от 09.12.2020 № 2051 «О внесении изменений в постановления Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 года № 819 и от 12 декабря 2015 года № 1365» (далее – Постановление № 2051).

Проект указания разработан взамен Указания Банка России от 23 июня 2020 года № 5486-У «О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации».

Издание нормативного акта обусловлено принятием Федерального закона от 31 июля 2020 года № 291-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле», вступившего в силу 11.08.2020 и вносящего в том числе изменения в абзац пятый части 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ) в части установления обязанности представления отчитывающимися организациями в Банк России отчетов о движении не только денежных средств, но и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и в иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации (далее –

Отчеты), одновременно с представлением в налоговые органы по месту своего учета в соответствии с абзацем пятым части 7 статьи 12 Федерального закона № 173-ФЗ в Банк России.

Проект указания распространяется на некредитные финансовые организации, представляющие Отчеты в соответствии с Правилами представления юридическими лицами - резидентами и индивидуальными предпринимателями - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 года № 819 «Об утверждении Правил представления юридическими лицами - резидентами и индивидуальными предпринимателями - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации».

Предполагается, что указание вступит в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Предложения и замечания по проекту указания, направляемые в рамках публичного обсуждения, принимаются в течение 14 календарных дней.

Ответственное структурное подразделение Банка России – Департамент управления данными.