Документ предоставлен [КонсультантПлюс](https://www.consultant.ru)

**СРАВНЕНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Указание Банка России от 08.10.2018 N 4927-У | Указание Банка России от 10.04.2023 N 6406-У |
| [Сведения](consultantplus://offline/ref=FA3F2A0F7E1F47F63B1838E1546DB396BA2E5DC6DFF7F1CF8C255605C02620937C50B893337CE1F5BC2F8BE0D8A6DD10284BB1617B42FB80OBtFP) о трансграничных переводах физических лиц (Код формы по ОКУД 0409407 (месячная, квартальная)) | [Сведения](consultantplus://offline/ref=0ECB20D7112E63A30E98472EA1A4293969EAE7C77E5B580CC1A0CADDF106505711B420E1A349CA93A98BE6C06F3106573E90CF3E70619F49e2t8P) о трансграничных переводах физических лиц (Форма (месячная, квартальная), код формы по ОКУД 0409407) |
|  | Форма |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Банковская отчетность | | | | |  | Код территории по ОКАТО | Код кредитной организации (филиала) | | | по ОКПО | регистрационный номер (/порядковый номер) | |  |  |  |  |   СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ПЕРЕВОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ  за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.  Полное ~~или сокращенное~~ фирменное наименование ~~кредитной организации~~ \_\_\_\_\_\_\_  Адрес ~~(место~~ нахождения~~) кредитной организации~~ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Код формы по ОКУД 0409407  Месячная (Квартальная) | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Банковская отчетность | | | | |  | Код территории по ОКАТО <1> | Код кредитной организации (филиала) | | | по ОКПО <2> | регистрационный номер (/порядковый номер) | |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | | СВЕДЕНИЯ О ТРАНСГРАНИЧНЫХ ПЕРЕВОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ | | | за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. | | | Полное фирменное наименование уполномоченного банка |  | | Адрес уполномоченного банка в пределах места нахождения уполномоченного банка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | Код формы по ОКУД <3> 0409407 | | | Месячная (Квартальная) | | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер строки | Направление перевода | Контрагент-переводополучатель (перевододатель) | Код страны банка переводополучателя (банка перевододателя) | Код операции | Код валюты перевода | Количество операций, единиц | Сумма, в целых единицах соответствующей валюты | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 1 | Раздел 1. Трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы | | | | | | | | 1.1 | Подраздел 1.1. Переводы физических лиц - резидентов | | | | | | | | ... |  |  |  | X |  |  |  | | 1.2 | Подраздел 1.2. Переводы физических лиц - нерезидентов | | | | | | | | ... |  |  |  | X |  |  |  | | 2 | Раздел 2. Прочие трансграничные переводы | | | | | | | | 2.1 | Подраздел 2.1. Переводы физических лиц - резидентов | | | | | | | | ... |  |  |  |  |  |  |  | | 2.2 | Подраздел 2.2. Переводы физических лиц - нерезидентов | | | | | | | | ... |  |  |  | X |  |  |  | | 3 | Раздел 3. Трансграничные переводы электронных денежных средств | | | | | | | | ... |  |  |  | X |  |  |  |   Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет (~~Ф.И.О.~~) | |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер строки | Направление перевода | Контрагент-переводополучатель (перевододатель) | Код страны банка переводополучателя (банка перевододателя) | Код операции | Код валюты перевода | Количество операций, единиц | Сумма, в целых единицах соответствующей валюты | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 1 | Раздел 1. Трансграничные переводы, осуществленные через платежные системы | | | | | | | | 1.1 | Подраздел 1.1. Переводы физических лиц - резидентов | | | | | | | | ... |  |  |  | X |  |  |  | | 1.2 | Подраздел 1.2. Переводы физических лиц - нерезидентов | | | | | | | | ... |  |  |  | X |  |  |  | | 2 | Раздел 2. Прочие трансграничные переводы | | | | | | | | 2.1 | Подраздел 2.1. Переводы физических лиц - резидентов | | | | | | | | ... |  |  |  |  |  |  |  | | 2.2 | Подраздел 2.2. Переводы физических лиц - нерезидентов | | | | | | | | ... |  |  |  | X |  |  |  | | 3 | Раздел 3. Трансграничные переводы электронных денежных средств | | | | | | | | ... |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Должностное лицо, уполномоченное подписывать Отчет |  |  |  |  | | (должность) |  | (подпись) |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) | |
| Исполнитель (~~Ф.И.О.~~)  Телефон ~~исполнителя~~:  Адрес электронной почты:  "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Исполнитель: |  |  | |  |  | (фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) | | Телефон:  Адрес электронной почты:  "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. | | | |
|  | --------------------------------  <1> Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.  <2> Общероссийский классификатор предприятий и организаций.  <3> Общероссийский классификатор управленческой документации. |
| Порядок  составления и представления отчетности по форме 0409407  "Сведения о трансграничных переводах физических лиц"  Глава 1. Общие положения  1.1. В отчетности по форме 0409407 "Сведения о трансграничных переводах физических лиц" (далее - Отчет) отражаются трансграничные переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщик либо получатель средств находится за пределами территории Российской Федерации.  1.2. В Отчете не отражаются:  транзитные переводы через Российскую Федерацию, банк перевододателя и банк переводополучателя которых находятся за пределами территории Российской Федерации;  переводы на территории Российской Федерации;  переводы физических лиц, являющихся индивидуальными предпринимателями.  1.3. Понятия "резидент", "нерезидент", "уполномоченный банк" используются для составления Отчета в значениях, установленных ~~статьей~~ 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" ~~(Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст. 4859; 2019, N 49, ст. 6957)~~. | Порядок  составления и представления отчетности по форме 0409407  "Сведения о трансграничных переводах физических лиц"  Глава 1. Общие положения  1.1. В отчетности по форме 0409407 "Сведения о трансграничных переводах физических лиц" (далее - Отчет) отражаются трансграничные переводы денежных средств, при осуществлении которых плательщик либо получатель средств находится за пределами территории Российской Федерации.  1.2. В Отчете не отражаются:  транзитные переводы через Российскую Федерацию, банк перевододателя и банк переводополучателя которых находятся за пределами территории Российской Федерации;  переводы на территории Российской Федерации;  переводы физических лиц, являющихся индивидуальными предпринимателями.  1.3. Понятия "резидент", "нерезидент", "уполномоченный банк" используются для составления Отчета в значениях, установленных соответственно пунктами 6, 7 и 8 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле". |
| Глава 2. Представление Отчета  2.1. Уполномоченный банк представляет Отчет ~~в форме электронного документа~~ в Банк России ежеквартально не позднее ~~17-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.  Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка. В Отчет включаются данные головного офиса и данные в разрезе филиалов, за исключением филиалов, находящихся на территории других государств и не являющихся самостоятельными юридическими лицами.  Уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем, ~~перечень которых приведен~~ в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка (далее - уполномоченные банки - операторы платежных систем), ~~направляют~~ информацию по разделу 1 Отчета (далее - раздел 1) ~~в форме электронного документа~~ в Банк России ежемесячно не позднее ~~17-го~~ рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.  По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее ~~2-го~~ рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.  2.2. Раздел 1 ~~составляют~~ следующие уполномоченные банки - операторы платежных систем:   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер строки | Наименование территории | Код по ОКАТО | Регистрационный номер | Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы | БИК | Наименование платежной системы | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 1 | Москва | 45 | 2241 | КИВИ Банк (АО) | 044525416 | CONTACT | | 2 | Москва | 45 | 2726-С | ООО "НКО "ВЕСТЕРН ЮНИОН ДП ВОСТОК" | 044525299 | Вестерн Юнион | | 3 | Москва | 45 | 3467 | АО КБ "ЮНИСТРИМ" | 044585550 | ЮНИСТРИМ | | 4 | Новосибирск | 50 | 3166-К | РНКО "ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР" (ООО) | 045017786 | Золотая корона |   2.3. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (за последние 12 месяцев) производится повторное представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, одновременно с представлением Отчета за тот период, в котором были выявлены факты недостоверности представленных данных.  Глава 3. Составление Отчета  3.1. В разделе 1 отражаются переводы, осуществленные в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка.  Раздел 1 ~~заполняется~~ уполномоченными банками - операторами платежных систем. Уполномоченные банки - операторы платежных систем отражают в разделе 1 сводные данные о переводах в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.  В подразделе 1.1 раздела 1 отражаются сведения о переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленных резидентами-перевододателями.  В подразделе 1.2 раздела 1 отражаются данные о переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленных нерезидентами-перевододателями.  3.2. В разделе 2 Отчета (далее - раздел 2) данные об операциях отражаются в зависимости от перевододателя (переводополучателя) в Российской Федерации в подразделе 2.1 ~~"Переводы физических лиц-резидентов"~~ или подразделе 2.2 ~~"Переводы физических лиц - нерезидентов"~~. | Глава 2. Представление Отчета  2.1. Уполномоченный банк представляет Отчет в Банк России ежеквартально не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.  Отчет представляется головным офисом уполномоченного банка. В Отчет включаются данные головного офиса и данные в разрезе филиалов, за исключением филиалов, находящихся на территории других государств и не являющихся самостоятельными юридическими лицами.  Уполномоченные банки, являющиеся операторами платежных систем, указанные в графе 5 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка (далее - уполномоченные банки - операторы платежных систем), представляют информацию по разделу 1 Отчета (далее - раздел 1) в Банк России ежемесячно не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.  По состоянию на 1 января Отчет представляется в срок не позднее второго рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным периодом.  2.2. Раздел 1 представляют следующие уполномоченные банки - операторы платежных систем:   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Номер строки | Наименование территории | Код по ОКАТО | Регистрационный номер | Сокращенное фирменное наименование оператора платежной системы | Банковский идентификационный код (БИК) | Наименование платежной системы | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 1 | Москва | 45 | 2241 | КИВИ Банк (АО) | 044525416 | CONTACT | | 2 | Москва | 45 | 2726-С | ООО "НКО "ВЕСТЕРН ЮНИОН ДП ВОСТОК" | 044525299 | "Вестерн Юнион" | | 3 | Москва | 45 | 3467 | АО КБ "ЮНИСТРИМ" | 044585550 | "ЮНИСТРИМ" | | 4 | Новосибирск | 50 | 3166-К | РНКО "ПЛАТЕЖНЫЙ ЦЕНТР" (ООО) | 045017786 | "Золотая корона" |   2.3. В случае выявления фактов представления недостоверных данных (за последние 12 месяцев) производится повторное представление Отчета, содержащего исправленные значения показателей, одновременно с представлением Отчета за тот период, в котором были выявлены факты недостоверности представленных данных.  Глава 3. Составление Отчета  3.1. В разделе 1 отражаются переводы, осуществленные в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка.  Раздел 1 составляется уполномоченными банками - операторами платежных систем. Уполномоченные банки - операторы платежных систем отражают в разделе 1 сводные данные о переводах в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, осуществленных непосредственно из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации физическими лицами, а также поступивших из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц.  В подразделе 1.1 раздела 1 отражаются сведения о переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленных резидентами-перевододателями.  В подразделе 1.2 раздела 1 отражаются данные о переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленных нерезидентами-перевододателями.  3.2. В разделе 2 Отчета (далее - раздел 2) данные об операциях отражаются в зависимости от перевододателя (переводополучателя) в Российской Федерации в подразделе 2.1 или подразделе 2.2. |
| Операции уполномоченных банков - операторов платежных систем, осуществленные не в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, отражаются в разделе 2.  3.2.1. В подразделе 2.1 раздела 2 отражаются данные о трансграничных переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленных резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).  В подразделе 2.1 раздела 2 не отражаются данные о переводах по следующим операциям:  ~~трансграничные переводы~~, ~~осуществленные~~ через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;  ~~переводы~~ электронных денежных средств;  ~~покупка~~, ~~продажа~~ товаров, не предназначенных для личного пользования;  ~~покупка~~, ~~продажа~~ ценных бумаг, ~~купонные платежи~~ по ним и ~~выплаты~~ дивидендов;  ~~взносы~~ в уставный капитал и ~~распределение~~ прибыли от участия в нем, ~~инвестиционные~~ и ~~паевые взносы~~;  ~~покупка~~, ~~продажа долей~~ (~~кроме долевого инвестирования~~ в строительство недвижимого имущества);  ~~операции~~ с брокерами-нерезидентами, агентами-нерезидентами, поверенными-нерезидентами, доверительными управляющими-нерезидентами, ~~связанные~~ с переводами (поступлениями) денежных средств;  ~~операции~~ с недвижимым имуществом;  ~~покупка~~, ~~продажа~~ платежных документов;  ~~операции~~ с использованием платежных карт (в том числе ~~связанные~~ с получением наличных денежных средств, оплатой товаров (работ, услуг), переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде~~, и так далее~~).  В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается один из следующих кодов операций:   |  |  | | --- | --- | | Код | Расшифровка кода | | 1 | 2 | | 1 | Выполнение работ, оказание услуг, передача информации, передача результатов интеллектуальной деятельности | | 1a | Услуги, связанные с получением образования | | 1b | Медицинские услуги | | 1c | Консультационные услуги | | 1d | Услуги, связанные с путешествиями (туризм, частные поездки, служебные командировки ~~и прочее~~), транспортные услуги по внутренним пассажирским перевозкам | | 1e | Транспортные услуги по международным пассажирским перевозкам | | 2 | Гранты, пожертвования, компенсации, стипендии, пенсии, алименты, выплаты наследства, дарение | | 3 | Перечисление заработной платы | | 4 | Расчеты за товары | | 6 | Переводы собственных средств и переводы между близкими родственниками | | 8 | Предоставленные (привлеченные) займы и привлеченные кредиты | | 8a | Выплаты в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам | | 8b | Процентные платежи и прочие выплаты | | 99 | Прочие переводы |   3.2.2. В подразделе 2.2 раздела 2 отражаются данные о трансграничных переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленных нерезидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).  В подразделе 2.2 раздела 2 не отражаются данные о переводах по следующим операциям:  ~~трансграничные переводы~~, ~~осуществленные~~ через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;  ~~переводы~~ электронных денежных средств;  ~~покупка~~, ~~продажа~~ платежных документов;  ~~операции~~ с использованием платежных карт (в том числе ~~связанные~~ с получением наличных денежных средств, оплатой товаров (работ, услуг), переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем периоде~~, и так далее~~).  3.3. Раздел 3 Отчета (далее - раздел 3) ~~заполняется~~ только уполномоченными банками, включенными в перечень кредитных организаций, уведомивших Банк России о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств, который размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".  Указанные в абзаце первом настоящего пункта уполномоченные банки отражают в разделе 3 в разрезе своих филиалов данные о суммах переводов электронных денежных средств, переводов электронных денежных средств с использованием банковских счетов, переводов электронных денежных средств без открытия банковских счетов. ~~Отражается~~ информация о переводах физических лиц (резидентов и нерезидентов), осуществленных из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации, а также о поступлениях из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц (резидентов и нерезидентов).  3.4. Возвраты по переводам денежных средств, отраженным в Отчетах за предыдущие периоды (за последние 12 месяцев), отражаются в Отчете за тот период, в котором был осуществлен возврат.  Возврат поступивших, но не выплаченных денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2 - 6 Отчета) поступивших в отчетном периоде денежных средств. Полученное сальдо отражается в графах 7 и 8 Отчета. ~~Аналогичным образом~~ отражаются возвраты ранее отправленных переводов. | Операции уполномоченных банков - операторов платежных систем, осуществленные не в рамках платежных систем, указанных в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка, отражаются в разделе 2.  3.2.1. В подразделе 2.1 раздела 2 отражаются данные о трансграничных переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу резидентов-переводополучателей и отправленных резидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).  В подразделе 2.1 раздела 2 не отражаются данные о переводах по следующим операциям:  трансграничным переводам, осуществленным через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;  переводам электронных денежных средств;  покупке, продаже товаров, не предназначенных для личного пользования;  покупке, продаже ценных бумаг, купонным платежам по ним и выплатам дивидендов;  взносам в уставный капитал и распределению прибыли от участия в нем, инвестиционным и паевым взносам;  покупке, продаже долей (в том числе долевому инвестированию в строительство недвижимого имущества);  операциям с брокерами-нерезидентами, агентами-нерезидентами, поверенными-нерезидентами, доверительными управляющими - нерезидентами, связанным с переводами (поступлениями) денежных средств;  операциям с недвижимым имуществом;  покупке, продаже платежных документов;  операциям с использованием платежных карт (в том числе связанным с получением наличных денежных средств, оплатой товаров (работ, услуг), переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде).  В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается один из следующих кодов операций:   |  |  | | --- | --- | | Код | Расшифровка кода | | 1 | 2 | | 1 | Выполнение работ, оказание услуг, передача информации, передача результатов интеллектуальной деятельности | | 1a | Услуги, связанные с получением образования | | 1b | Медицинские услуги | | 1c | Консультационные услуги | | 1d | Услуги, связанные с путешествиями (в том числе туризм, частные поездки, служебные командировки), транспортные услуги по внутренним пассажирским перевозкам | | 1e | Транспортные услуги по международным пассажирским перевозкам | | 2 | Гранты, пожертвования, компенсации, стипендии, пенсии, алименты, выплаты наследства, дарение | | 3 | Перечисление заработной платы | | 4 | Расчеты за товары | | 6 | Переводы собственных средств и переводы между близкими родственниками | | 8 | Предоставленные (привлеченные) займы и привлеченные кредиты | | 8a | Выплаты в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам | | 8b | Процентные платежи и прочие выплаты | | 99 | Прочие переводы |   3.2.2. В подразделе 2.2 раздела 2 отражаются данные о трансграничных переводах, поступивших в отчетном периоде в пользу нерезидентов-переводополучателей и отправленных нерезидентами-перевододателями в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации (с открытием и без открытия счета).  В подразделе 2.2 раздела 2 не отражаются данные о переводах по следующим операциям:  трансграничным переводам, осуществленным через платежные системы, указанные в графе 7 таблицы пункта 2.2 настоящего Порядка;  переводам электронных денежных средств;  покупке, продаже платежных документов;  операциям с использованием платежных карт (в том числе связанным с получением наличных денежных средств, оплатой товаров (работ, услуг), переводами денежных средств на другие банковские счета, возвратом денежных средств по операциям, совершенным в предыдущем отчетном периоде).  3.3. Раздел 3 Отчета (далее - раздел 3) составляется только уполномоченными банками, включенными в перечень кредитных организаций, уведомивших Банк России о начале деятельности по осуществлению перевода электронных денежных средств, который размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".  Указанные в абзаце первом настоящего пункта уполномоченные банки отражают в разделе 3 в разрезе своих филиалов данные о суммах переводов электронных денежных средств, переводов электронных денежных средств с использованием банковских счетов, переводов электронных денежных средств без открытия банковских счетов. В разделе 3 отражается информация о переводах физических лиц (резидентов и нерезидентов), осуществленных из Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации, а также о поступлениях из-за пределов территории Российской Федерации в Российскую Федерацию в пользу физических лиц (резидентов и нерезидентов).  3.4. Возвраты по переводам денежных средств, отраженным в Отчетах за предыдущие отчетные периоды (за последние 12 месяцев), отражаются в Отчете за тот период, в котором был осуществлен возврат.  Возврат поступивших, но не выплаченных денежных средств вычитается из общей суммы (с теми же значениями граф 2 - 6 Отчета) поступивших в отчетном периоде денежных средств. Полученное сальдо отражается в графах 7 и 8 Отчета. Так же отражаются возвраты ранее отправленных переводов. |
| В случае если переводы, платежи (поступления) денежных средств, а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте~~,~~ с одними и теми же кодом страны переводополучателя (перевододателя) и кодом операции, в Отчете указанные операции сальдируются.  3.5. В графе 2 Отчета указываются следующие направления переводов:  переводы из Российской Федерации,  переводы в Российскую Федерацию.  3.6. В графе 3 Отчета указывается один из следующих кодов:  ФЛ ~~- физические~~ лица~~;~~  ЮЛ ~~- юридические~~ лица~~;~~  Н/Д ~~- контрагенты~~, информация о которых отсутствует~~.~~ | В случае если переводы, платежи (поступления) денежных средств, а также их возвраты осуществлялись в течение одного отчетного периода в одной и той же валюте с одними и теми же кодом страны переводополучателя (перевододателя) и кодом операции, в Отчете указанные операции сальдируются.  3.5. В графе 2 Отчета указываются следующие направления переводов:  переводы из Российской Федерации,  переводы в Российскую Федерацию.  3.6. В графе 3 Отчета указывается один из следующих кодов:   |  |  | | --- | --- | | Код | Расшифровка кода | | 1 | 2 | | ФЛ | Физические лица | | ЮЛ | Юридические лица | | Н/Д | Контрагенты, информация о которых отсутствует | |
| Для переводов из Российской Федерации указывается контрагент-переводополучатель, для переводов в Российскую Федерацию - контрагент-перевододатель.  3.7. В графе 4 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код:  страны первоначального банка-перевододателя - для переводов в Российскую Федерацию;  страны конечного банка-переводополучателя - для переводов из Российской Федерации.  В случае если страна банка-перевододателя неизвестна, следует использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении уполномоченного банка (его филиала), или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями. При отсутствии информации о стране банка-переводополучателя (банка-перевододателя) в графе 4 Отчета указывается код "999".  В графе 4 Отчета не должен указываться цифровой код Российской Федерации.  3.8. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается один из кодов операций, пояснения к которым ~~приведены~~ в главе 4 настоящего Порядка. | Для переводов из Российской Федерации указывается контрагент-переводополучатель, для переводов в Российскую Федерацию - контрагент-перевододатель.  3.7. В графе 4 Отчета в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) указывается цифровой код:  страны первоначального банка-перевододателя - для переводов в Российскую Федерацию;  страны конечного банка-переводополучателя - для переводов из Российской Федерации.  В случае если страна банка-перевододателя неизвестна, следует использовать дополнительные источники, имеющиеся в распоряжении уполномоченного банка (его филиала), или обращаться к клиентам за дополнительными разъяснениями. При отсутствии информации о стране банка-переводополучателя (банка-перевододателя) в графе 4 Отчета указывается код "999".  В графе 4 Отчета не должен указываться цифровой код Российской Федерации.  3.8. В графе 5 подраздела 2.1 раздела 2 указывается один из кодов операций, приведенных в таблице подпункта 3.2.1 пункта 3.2 настоящего Порядка, пояснения к которым даны в главе 4 настоящего Порядка. |
| В разделах 1, 3 и подразделе 2.2 раздела 2 графа 5 не заполняется.  3.9. В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты перевода в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).  Суммы указываются в валюте, которая была списана с корреспондентского счета или зачислена на корреспондентский счет отчитывающегося уполномоченного банка (для отчитывающихся филиалов уполномоченного банка указывается валюта межфилиальных расчетов), либо в валюте платежной клиринговой позиции (для переводов, отражаемых в разделе 1).  3.10. В графе 7 Отчета отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.  3.11. В графе 8 Отчета отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по ~~математическому методу~~ и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.  3.12. Для целей составления Отчета датой проведения перевода, платежа (поступления) денежных средств считается дата осуществления операции между отчитывающимся уполномоченным банком (его филиалом) и банком-корреспондентом или между филиалом отчитывающегося уполномоченного банка и его головным офисом либо дата принятия в платежную клиринговую позицию (для переводов, отражаемых в разделе 1).  3.13. Трансграничные переводы физических лиц, отнесение которых на ~~момент~~ составления Отчета к резидентам ~~(~~нерезидентам~~)~~ не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, отражаются так же, как операции физических лиц-резидентов.  Глава 4. Пояснения к кодам операций  4.1. По коду "1" отражаются платежи (поступления~~)~~ денежных средств за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, передачу результатов интеллектуальной деятельности, комиссионные платежи, связанные с предоставлением (привлечением) займов и привлечением кредитов, за исключением переводов, отраженных по кодам "1a", "1b", "1c", "1d" и "1e".  4.2. По коду "1a" отражаются операции, связанные с услугами в области образования, в том числе переводы между физическими лицами ~~с целью~~ оплаты услуг учебных учреждений.  4.3. По коду "1b" отражаются операции, связанные с оплатой медицинских услуг, в том числе переводы между физическими лицами ~~с целью~~ оплаты услуг медицинских учреждений.  4.4. По коду "1c" отражаются операции, связанные с предоставлением консультационных услуг, в том числе управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера. По коду "1c" отражаются также платежи за участие в семинарах, за исключением ~~услуг~~, ~~оказываемых~~ российскими преподавателями за рубежом или иностранными преподавателями в Российской Федерации, включая услуги, предоставляемые заочно.  4.5. По коду "1d" отражаются операции по оплате услуг, связанных с путешествиями (~~туризм~~, ~~частные поездки~~, ~~служебные командировки и прочее~~), оказываемых туристическими агентствами, туристическими операторами и физическими лицами, включая ~~организацию~~ речных и морских круизов, автобусных туров, а также оплату провозных документов на внутренние пассажирские перевозки. По коду "1d" ~~отражаются~~ также оплата проживания в апартаментах, гостиницах и других местах размещения, ~~аренда~~ транспортных средств (автомобилей, катеров, прогулочных яхт, вертолетов, самолетов), ~~оплата~~ билетов в театры, музеи, на спортивные и другие зрелищные мероприятия.  По коду "1d" не отражаются операции, связанные с перечислением денежных средств за международные провозные документы (международные пассажирские билеты).  4.6. По коду "1e" отражаются операции, связанные с перечислением денежных средств за международные провозные документы (международные пассажирские билеты).  4.7. По коду "2" отражаются отчисления (пожертвования) в некоммерческие и благотворительные организации, гранты, выплаты, компенсации, связанные с возмещением ущерба, стипендии и пенсии, алименты и прочие выплаты на содержание детей, перечисление денежных средств, переходящих в порядке наследования или дарения, за исключением переводов между близкими родственниками.  4.8. По коду "3" отражаются поступления заработной платы, премий, бонусов и прочие перечисления денежных средств по трудовым договорам в пользу физических лиц - резидентов.  4.9. По коду "4" отражаются платежи (поступления) денежных средств за товары (к категории которых относятся в том числе воздушные и морские суда, суда внутреннего плавания), включая товары, приобретенные по каталогам.  4.10. По коду "6" отражаются следующие переводы (исключая переводы, отраженные по кодам "1" - "8b"):  переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица - резидента, открытого в банке-нерезиденте, на счет того же физического лица - резидента в уполномоченном банке (его филиале);  переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица - резидента в уполномоченном банке (его филиале) на счет того же физического лица - резидента, открытый в банке-нерезиденте;  переводы физических лиц - резидентов в рублях и иностранной валюте со своих счетов, открытых в уполномоченных банках, в пользу физических лиц, являющихся их супругами или близкими родственниками, на счета указанных лиц, открытые в банках-нерезидентах;  переводы в рублях и иностранной валюте в пользу физических лиц - резидентов на счета, открытые в уполномоченных банках, осуществленные физическими лицами, являющимися их супругами или близкими родственниками, со счетов указанных лиц, открытых в банках-нерезидентах.  4.11. По коду "8" отражаются операции, связанные с предоставлением (привлечением) займов и привлечением кредитов, в том числе между физическими лицами.  4.12. По коду "8a" отражаются платежи (поступления и перечисления) в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам, а также агрегированные платежи, включающие в себя погашение основного долга и процентов.  4.13. По коду "8b" отражаются процентные платежи и прочие выплаты (кроме комиссий и погашения основного долга по кредитам и займам) по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам.  4.14. По коду "99" отражаются:  все переводы, цель которых не может быть выяснена на ~~момент~~ составления Отчета;  переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отраженных по коду "6";  переводы с назначением платежа "материальная помощь", "безвозмездная помощь", "на текущие расходы";  переводы, связанные с уступкой прав требований (переводом долга);  прочие переводы, не отраженные по кодам "1" - "8b". | В разделах 1, 3 и подразделе 2.2 раздела 2 графа 5 не заполняется.  3.9. В графе 6 Отчета указывается цифровой код валюты перевода в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ).  Суммы указываются в валюте, которая была списана с корреспондентского счета или зачислена на корреспондентский счет отчитывающегося уполномоченного банка (для отчитывающихся филиалов уполномоченного банка указывается валюта межфилиальных расчетов), либо в валюте платежной клиринговой позиции (для переводов, отражаемых в разделе 1).  3.10. В графе 7 Отчета отражается общее количество операций, осуществленных в отчетном периоде.  3.11. В графе 8 Отчета отражается общая сумма операций, определяемая на валовой основе. Общая сумма округляется по правилам математического округления и указывается в целых единицах соответствующего вида валюты.  3.12. Для целей составления Отчета датой проведения перевода, платежа (поступления) денежных средств считается дата осуществления операции между отчитывающимся уполномоченным банком (его филиалом) и банком-корреспондентом или между филиалом отчитывающегося уполномоченного банка и его головным офисом либо дата принятия в платежную клиринговую позицию (для переводов, отражаемых в разделе 1).  3.13. Трансграничные переводы физических лиц, отнесение которых на день составления Отчета к резидентам или нерезидентам не представляется возможным в связи с отсутствием необходимой информации, отражаются так же, как операции физических лиц - резидентов.  Глава 4. Пояснения к кодам операций  4.1. По коду "1" отражаются платежи (поступления денежных средств) за выполнение работ, оказание услуг, передачу информации, передачу результатов интеллектуальной деятельности, комиссионные платежи, связанные с предоставлением (привлечением) займов и привлечением кредитов, за исключением переводов, отраженных по кодам "1a", "1b", "1c", "1d" и "1e".  4.2. По коду "1a" отражаются операции, связанные с услугами в области образования, в том числе переводы между физическими лицами в целях оплаты услуг учебных учреждений.  4.3. По коду "1b" отражаются операции, связанные с оплатой медицинских услуг, в том числе переводы между физическими лицами в целях оплаты услуг медицинских учреждений.  4.4. По коду "1c" отражаются операции, связанные с предоставлением консультационных услуг, в том числе управленческой и оперативной помощи, касающейся политики и стратегии предпринимательства, решений финансового характера. По коду "1c" отражаются также платежи за участие в семинарах, за исключением платежей за услуги, оказываемые российскими преподавателями за рубежом или иностранными преподавателями в Российской Федерации, включая платежи за услуги, предоставляемые заочно.  4.5. По коду "1d" отражаются операции по оплате услуг, связанных с путешествиями (в том числе с туризмом, частными поездками, служебными командировками), оказываемых туристическими агентствами, туристическими операторами и физическими лицами, включая услуги по организации речных и морских круизов, автобусных туров, а также оплату провозных документов на внутренние пассажирские перевозки. По коду "1d" отражается также оплата проживания в апартаментах, гостиницах и других местах размещения, аренды транспортных средств (автомобилей, катеров, прогулочных яхт, вертолетов, самолетов), билетов в театры, музеи, на спортивные и другие зрелищные мероприятия.  По коду "1d" не отражаются операции, связанные с перечислением денежных средств за международные провозные документы (международные пассажирские билеты).  4.6. По коду "1e" отражаются операции, связанные с перечислением денежных средств за международные провозные документы (международные пассажирские билеты).  4.7. По коду "2" отражаются отчисления (пожертвования) в некоммерческие и благотворительные организации, гранты, выплаты, компенсации, связанные с возмещением ущерба, стипендии и пенсии, алименты и прочие выплаты на содержание детей, перечисление денежных средств, переходящих в порядке наследования или дарения, за исключением переводов между близкими родственниками.  4.8. По коду "3" отражаются поступления заработной платы, премий, бонусов и прочие перечисления денежных средств по трудовым договорам в пользу физических лиц - резидентов.  4.9. По коду "4" отражаются платежи (поступления денежных средств) за товары (к категории которых относятся в том числе воздушные и морские суда, суда внутреннего плавания), включая товары, приобретенные по каталогам.  4.10. По коду "6" отражаются следующие переводы (исключая переводы, отраженные по кодам "1" - "8b"):  переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица - резидента, открытого в банке-нерезиденте, на счет того же физического лица - резидента в уполномоченном банке (его филиале);  переводы в рублях и иностранной валюте со счета физического лица - резидента в уполномоченном банке (его филиале) на счет того же физического лица - резидента, открытый в банке-нерезиденте;  переводы физических лиц - резидентов в рублях и иностранной валюте со своих счетов, открытых в уполномоченных банках, в пользу физических лиц, являющихся их супругами или близкими родственниками, на счета указанных лиц, открытые в банках-нерезидентах;  переводы в рублях и иностранной валюте в пользу физических лиц - резидентов на счета, открытые в уполномоченных банках, осуществленные физическими лицами, являющимися их супругами или близкими родственниками, со счетов указанных лиц, открытых в банках-нерезидентах.  4.11. По коду "8" отражаются операции, связанные с предоставлением (привлечением) займов и привлечением кредитов, в том числе между физическими лицами.  4.12. По коду "8a" отражаются платежи (поступления и перечисления) в счет погашения основного долга по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам, а также агрегированные (объединенные) платежи, включающие в себя погашение основного долга и процентов.  4.13. По коду "8b" отражаются процентные платежи и прочие выплаты (кроме комиссий и погашения основного долга по кредитам и займам) по предоставленным (привлеченным) займам и привлеченным кредитам.  4.14. По коду "99" отражаются:  все переводы, цель которых не может быть выяснена на день составления Отчета;  переводы, связанные с пополнением счета, за исключением переводов, отраженных по коду "6";  переводы с назначением платежа "материальная помощь", "безвозмездная помощь", "на текущие расходы";  переводы, связанные с уступкой прав требований (переводом долга);  прочие переводы, не отраженные по кодам "1" - "8b". |