

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**УКАЗАНИЕ**  
от 10 января 2022 г. N 6054-У

**О ФОРМАХ, СРОКАХ И ПОРЯДКЕ  
СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В БАНК РОССИИ ОТЧЕТНОСТИ  
ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ ОТДЕЛЬНЫХ НЕКРЕДИТНЫХ  
ФИНАНСОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

Список изменяющих документов  
(в ред. Указания Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

Настоящее Указание на основании [пункта 1.2 части 2 статьи 5](#), [пункта 8 части 6 статьи 35](#) Федерального закона от 18 июля 2009 года N 190-ФЗ "О кредитной кооперации" <1>, [подпункта 3.1 пункта 1 статьи 40.2](#), [подпункта 2.1 пункта 5 статьи 40.3](#) Федерального закона от 8 декабря 1995 года N 193-ФЗ "О сельскохозяйственной кооперации" <2>, [части 4.1 статьи 7.2](#), [части 3 статьи 15](#) Федерального закона от 2 июля 2010 года N 151-ФЗ "О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях" <3>, [абзацев первого и третьего пункта 4 статьи 28](#) Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года N 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации" <4>, [статьи 2.4](#) Федерального закона от 19 июля 2007 года N 196-ФЗ "О ломбардах" <5>, [части 8 статьи 3](#), [пункта 6 части 1 статьи 16](#) Федерального закона от 2 августа 2019 года N 259-ФЗ "О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" <6>, [пункта 1 статьи 32.1](#) Федерального закона от 7 мая 1998 года N 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах" <1>, [пункта 2 статьи 54](#), [подпункта 5 пункта 2 статьи 55](#) Федерального закона от 29 ноября 2001 года N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" <2> и [статьи 76.6](#) Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" <3> устанавливает:

<1> Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, N 29, ст. 3627; 2020, N 29, ст. 4506.

<2> Собрание законодательства Российской Федерации, 1995, N 50, ст. 4870; 2015, N 17, ст. 2474; 2016, N 27, ст. 4225; 2020, N 29, ст. 4506.

<3> Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, N 27, ст. 3435; 2016, N 27, ст. 4225; 2020, N 29, ст. 4506.

<4> Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1993, N 2, ст. 56; Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 1, ст. 4; 2016, N 27, ст. 4225; 2021, N 27, ст. 5171.

<5> Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, N 31, ст. 3992; 2013, N 51, ст. 6695.

<6> Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, N 31, ст. 4418.

<1> Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 19, ст. 2071; 2007, N 50, ст. 6247; 2013, N 30, ст. 4084.

<2> Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 49, ст. 4562; 2016, N 27, ст. 4225; 2017, N 31, ст. 4830.

<3> Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2013, N 30, ст. 4084; 2021, N 27, ст. 5187.

формы, сроки и порядок составления и представления в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций (управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховых организаций, страховых брокеров, обществ взаимного страхования, негосударственных пенсионных фондов, кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, микрофинансовых организаций, операторов инвестиционных платформ, ломбардов);

требования к составлению и представлению саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка, объединяющими кредитные потребительские кооперативы, в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами кредитных потребительских кооперативов, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые являются членами саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей кредитные потребительские кооперативы;

требования к составлению и представлению саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка, объединяющими сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы, в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые являются членами саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы;

требования к составлению и представлению саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка, объединяющими микрофинансовые организации, в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами микрокредитных компаний, являющихся членами саморегулируемых организаций в сфере финансового рынка, объединяющих микрофинансовые организации.

1. Некредитные финансовые организации (управляющие компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховые организации, страховые брокеры, общества взаимного страхования, негосударственные пенсионные фонды, микрофинансовые организации, кредитные потребительские кооперативы, сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы, операторы инвестиционных платформ, ломбарды (далее при совместном упоминании - отчитывающиеся организации) должны ежемесячно составлять отчетность об операциях с денежными средствами (далее - Отчетность) по данным за календарный месяц (далее - отчетный период) по состоянию на последний день отчетного периода.

Формы, порядок составления и представления в Банк России отчетности некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, ломбардами, и отчетности некредитных финансовых организаций, являющихся управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, страховыми брокерами, обществами взаимного страхования, негосударственными пенсионными фондами, операторами инвестиционных платформ, приведены в [приложении 1](#) к настоящему Указанию.

(в ред. [Указания](#) Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

Саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, объединяющие кредитные потребительские кооперативы (далее - СРО КПК), должны составлять Отчетность в отношении кредитных потребительских кооперативов, общее число членов которых не превышает три тысячи физических и (или) юридических лиц и которые по состоянию на последний день отчетного периода являются членами СРО КПК (далее - КПК - члены СРО КПК), на основании Отчетности, представленной КПК - членами СРО КПК.

Саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, объединяющие сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы (далее - СРО СКПК), должны составлять Отчетность в отношении сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, общее число членов и ассоциированных членов которых не превышает три тысячи физических лиц и (или) юридических лиц и которые по состоянию на последний день отчетного периода являются членами СРО СКПК (далее - СКПК - члены СРО СКПК), на основании Отчетности, представленной СКПК - членами СРО СКПК.

Саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, объединяющие микрофинансовые организации (далее - СРО МФО), должны составлять Отчетность в отношении микрокредитных компаний, которые являются по состоянию на последний день отчетного периода членами СРО МФО (далее - МКК - члены СРО МФО), на основании Отчетности, представленной МКК - членами СРО МФО.

2. Отчитывающиеся организации, за исключением КПК - членов СРО КПК, СКПК - членов СРО СКПК, МКК - членов СРО МФО, должны представлять в Банк России Отчетность ежемесячно не позднее 15 рабочих дней со дня окончания отчетного периода.

3. СРО КПК, СРО СКПК и СРО МФО должны представлять в Банк России Отчетность в разрезе КПК - членов СРО КПК, СКПК - членов СРО СКПК и МКК - членов СРО МФО соответственно ежемесячно не позднее 18 рабочих дней со дня окончания отчетного периода.

4. В случае выявления отчитывающейся организацией в Отчетности неверных и (или) неактуальных значений показателей за предыдущие отчетные периоды, но не более чем за три последних календарных месяца, предшествующих отчетному периоду, Отчетность должна быть исправлена и представлена в Банк России:

отчитывающимися организациями, за исключением КПК - членов СРО КПК, СКПК - членов СРО СКПК, МКК - членов СРО МФО, в течение 15 рабочих дней со дня выявления отчитывающейся организацией неверных и (или) неактуальных значений показателей;

СРО КПК, СРО СКПК и СРО МФО в разрезе КПК - членов СРО КПК, СКПК - членов СРО СКПК, МКК - членов СРО МФО на основании исправленной КПК - членами СРО КПК, СКПК - членами СРО СКПК и МКК - членами СРО МФО Отчетности в течение 20 рабочих дней со дня выявления КПК - членами СРО КПК, СКПК - членами СРО СКПК, МКК - членами СРО МФО неверных и (или) неактуальных значений показателей.

В случае представления исправленной Отчетности за несколько отчетных периодов каждая исправленная Отчетность направляется в Банк России отдельным файлом и сопровождается пояснениями.

5. В целях составления Отчетности отчитывающиеся организации осуществляют кодирование операций с денежными средствами, включая операции с собственными средствами, а также формируют в электронном виде сведения об операциях в разрезе каждой операции, совершенной с использованием банковских счетов отчитывающейся организации и через кассу отчитывающейся организации (далее - сведения об операциях).

5.1. Для кодирования операций с денежными средствами должны использоваться коды видов операций, совершаемых отчитывающимися организациями (за исключением валютных операций, совершаемых с использованием банковских счетов отчитывающихся организаций), предусмотренные [приложением 2](#) к настоящему Указанию (далее - коды видов операций).

Для кодирования валютных операций, совершаемых с использованием банковских счетов отчитывающихся организаций, должны использоваться коды видов операций, указанные в [перечне](#) кодов видов операций, предусмотренном [приложением 1](#) к Инструкции Банка России от 16 августа 2017 года N 181-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления" <1> (далее соответственно - Инструкция Банка России N 181-И, коды видов валютных операций).

-----

<1> Зарегистрирована Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный N 48749, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 29 ноября 2017 года N 4629-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный N 49152), от 5 июля 2018 года N 4855-У (зарегистрировано Минюстом России 17 сентября 2018 года, регистрационный N 52167).

5.2. Код вида операции (код вида валютной операции) должен присваиваться:

каждой операции, совершенной с использованием банковских счетов отчитывающейся организации, в том числе банковских счетов, открытых в небанковских кредитных организациях, и зафиксированной в расчетных (платежных) документах, выписках из лицевых счетов по банковским счетам отчитывающейся организации;

каждой операции с наличными денежными средствами, проведенной через кассу отчитывающейся организации.

5.3. Кодирование операций должно осуществляться на основе документов, связанных с проведением операций с денежными средствами, в том числе договоров (контрактов, соглашений), счетов, иных документов, являющихся основанием для проведения операций (или их копий, выписок из них), расчетных (платежных) документов, выписок из лицевого счета по банковским счетам отчитывающихся организаций, полученных от кредитной организации, кассовых документов.

5.4. Порядок фиксирования кодов видов операций (кодов видов валютных операций) в документах, формируемых на бумажном носителе и (или) в форме электронных документов, с указанием реквизитов расчетного (платежного), кассового документа, на основании которого осуществлена операция с денежными средствами, по решению отчитывающейся организации устанавливается ее внутренним документом.

5.5. Формирование сведений об операциях, совершенных с использованием банковских счетов отчитывающейся организации, должно осуществляться в соответствии с [приложением 3](#) к настоящему Указанию.

Формирование сведений об операциях, проведенных через кассу отчитывающейся организации, должно осуществляться в соответствии с [приложением 4](#) к настоящему Указанию.

6. Отчетность должна представляться в Банк России отчитывающимися организациями и СРО КПК, СРО СКПК, СРО МФО в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа отчитывающейся организации, или СРО КПК, или СРО СКПК, или СРО МФО, либо уполномоченного им лица, в соответствии с порядком, определенным Банком России на основании [частей первой и восьмой статьи 76.9](#) Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" <1>. (в ред. [Указания](#) Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

-----

<1> Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2015, N 29, ст. 4357; 2021, N 27, ст. 5187.

7. Действие настоящего Указания не распространяется на деятельность страховых медицинских организаций в сфере обязательного медицинского страхования, деятельность управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда по доверительному управлению ценными бумагами, денежными средствами, предназначенными для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами.

8. Требования настоящего Указания не распространяются на операции с денежными средствами, осуществляемые по счетам отчитывающихся организаций, открытым в Банке России, в банках-нерезидентах, на операции, отражаемые на счетах по депозитам отчитывающихся организаций, а также на операции, осуществляемые по лицевым счетам, открытым в федеральном органе исполнительной власти, уполномоченном на осуществление в соответствии с законодательством Российской Федерации правоприменительных функций по обеспечению исполнения федерального бюджета, казначейского обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

9. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

10. Отчетность составляется и представляется в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная с отчетности за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу.

11. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу:

[Указание](#) Банка России от 13 января 2017 года N 4263-У "О сроках и порядке составления и представления некредитными финансовыми организациями в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2017 года N 46158;

[Указание](#) Банка России от 15 января 2019 года N 5059-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 13 января 2017 года N 4263-У "О сроках и порядке составления и представления некредитными финансовыми организациями в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 11 февраля 2019 года N 53737;

[Указание](#) Банка России от 13 января 2021 года N 5707-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 13 января 2017 года N 4263-У "О сроках и порядке составления и представления некредитными финансовыми организациями в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами", зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 8 апреля 2021 года N 63033.

Председатель Центрального банка  
Российской Федерации

Приложение 1  
к Указанию Банка России  
от 10 января 2022 года N 6054-У  
"О формах, сроках и порядке  
составления и представления в Банк  
России отчетности об операциях  
с денежными средствами отдельных  
некредитных финансовых организаций"

Список изменяющих документов (в ред. Указания Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)
---

Список изменяющих документов (в ред. Указания Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)
---

	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН/ОГРНИП)

Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, ломбардами за \_\_\_\_\_ г.

Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование некредитной финансовой организации \_\_\_\_\_ /

Фактическое место нахождения (почтовый адрес) \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420001

Месячная

	Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации	
	код основного вида деятельности	коды иных видов деятельности
	1	2

	Признак нулевого отчета	
--	-------------------------	--

Раздел 1. Операции, совершенные с использованием банковских счетов



отчетного периода				
Остатки на конец отчетного периода				

Подраздел 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	
			списание	зачисление
1	2	3	4	5
1.2.1. Операции с нерезидентами - юридическими лицами				
...				
1.2.2. Операции с нерезидентами - физическими лицами				
...				

Подраздел 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	
			списание	зачисление
1	2	3	4	5

Раздел 2. Операции, проведенные через кассу некредитной финансовой организации

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

тысяч 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		

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

тысяч рублей

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

Руководитель

\_\_\_\_\_ (инициалы, фамилия)

"\_\_" \_\_\_\_\_ г.

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (инициалы, фамилия)

Телефон \_\_\_\_\_

Список изменяющих документов (в ред. Указания Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)
---

Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, страховыми брокерами, обществами взаимного

Общие сведения

Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN_NFO
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН/ОГРНИП)		nfo-dic:OGRN_OGRNIP_NFO
Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование организации		nfo-dic:PolnNaim_SokrNaim_Org
Почтовый адрес		nfo-dic:Pocht_Adres
Код основного вида деятельности		nfo-dic:Kod_Osn_Vid_DeyatEnumerator
Коды иных видов деятельности		nfo-dic:Kod_Inye_Vid_DeyatEnumerator2
Признак нулевого отчета		nfo-dic:PriznakNulevogoOtchetaEnumerator
Должность руководителя отчитываемой организации		nfo-dic:DolzhRuk_NFO
ФИО руководителя отчитываемой организации		nfo-dic:FIORuk
Адрес электронной почты должностного лица, составившего отчетность отчитываемой организации		nfo-dic:AdrEIPochtLiczSostOtch
Дата подписания отчетности		nfo-dic:DataPodpOtch
Должность лица, ответственного за представление отчетности отчитываемой организации		nfo-dic:DolzhDLsostOtch
Фамилия, имя и отчество (последнее - при наличии) лица, ответственного за представление отчетности отчитываемой организации		nfo-dic:FIODLSostOtch
Телефон лица, ответственного за представление отчетности отчитываемой организации		nfo-dic:TelDLsostOtch

Раздел 1. Операции, совершенные с использованием банковских счетов некредитной финансовой организации

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
Подраздел 1.1. Виды и суммы операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации			
1	Регистрационный номер (порядковый номер)		nfo-dic:Reg_Poryad_Nomer
1.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis



2	Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование		nfo-dic:SokrNaim
2.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
3	Сумма операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, в том числе всего обороты по счету (счетам) - списание		nfo-dic:Spisanie_DenSredstva_Bank
3.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
3.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
3.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
3.4		Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
4	Сумма операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, в том числе всего обороты по счету (счетам) - зачисление		nfo-dic:Zachislenie_DenSredstva_Bank
4.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
4.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
4.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
4.4		Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
5	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало (конец) отчетного периода		nfo-dic:Ostatok_DenSredstva_Bank_Data
5.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
5.2		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
Подраздел 1.2. Структура операций с нерезидентами, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам нерезидентов - клиентов некредитной финансовой организации			
6	Сумма операций с нерезидентами по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам нерезидентов - клиентов некредитной финансовой организации		nfo-dic:OperaciiSpisanie_DenSredstva_Nerezident_BankScheta

6.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
6.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
6.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
6.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
6.5		Типы нерезидентов-клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:YUL_FL_NeRezident_Klient_NFOAxis
7	Сумма операций с нерезидентами по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам нерезидентов - клиентов некредитной финансовой организации		nfo-dic:OperaciiZachislenie_DenSredstva_Nerezident_BankScheta
7.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
7.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
7.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
7.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
7.5		Типы нерезидентов-клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:YUL_FL_NeRezident_Klient_NFOAxis
Подраздел 1.3. Структура трансграничных операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам банков-нерезидентов			
8	Сумма трансграничных операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам банков-нерезидентов		nfo-dic:Transgran_Spisanie_DenSredstva_Bank
8.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
8.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
8.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
8.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
9	Сумма трансграничных операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам банков-нерезидентов		nfo-dic:Transgran_Zachislenie_DenSredstva_Bank

9.1		Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	dim-int:ID_Kred_OrgTaxis
9.2		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
9.3		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
9.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

Раздел 2. Операции, проведенные через кассу некредитной финансовой организации

1	2	3	4
Подраздел 2.1. Виды и суммы операций, проведенных через кассу некредитной финансовой организации			
10	Сумма операций по выдаче денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, в том числе всего выдано из кассы		nfo-dic:Vidacha_DenSredstva_Kassa
10.1		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
10.2		Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
11	Сумма операций по внесению денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, в том числе всего внесено в кассу		nfo-dic:Vnesenie_DenSredstva_Kassa
11.1		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
11.2		Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis
12	Остатки денежных средств в кассе некредитной финансовой организации на начало (конец) отчетного периода		nfo-dic:Ostatok_DenSredstva_Kassa_Data
Подраздел 2.2. Структура операций с нерезидентами, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, по странам нерезидентов - клиентов некредитной финансовой организации			
13	Сумма операций с нерезидентами по выдаче денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации		nfo-dic:Vidacha_DenSredstva_Nerezident_Kassa
13.1		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
13.2		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis
14	Сумма операций с нерезидентами по внесению денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации		nfo-dic:Vnesenie_DenSredstva_Nerezident_Kassa

14.1		Код страны	dim-int:Kod_StranyAxis
14.2		Код вида операции (код вида валютной операции)	dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis

Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей отчетности по форме 0420011

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака	Примечание
1	2	3	4	5
1	Код валюты		dim-int:Kod_ValyutyAxis	Общероссийский классификатор валют (ОКВ)
2	Код страны		dim-int:Kod_StranyAxis	Общероссийский классификатор стран мира (ОКСМ)
3	Код вида операции (код вида валютной операции)		dim-int:Kod_Vid_Operaczii_DenSredstvaAxis	Приложение 2 к настоящему Указанию, приложение 1 к Инструкции Банка России N 181-И
4	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами		dim-int:Tip_Kontragent_Operaczii_DenSredstvaAxis	
4.1		Операции с нерезидентами - физическими лицами	mem-int:Operaczii_NeRezident_FLMember	
4.2		Операции с нерезидентами - юридическими лицами	mem-int:Operaczii_NeRezident_YULMember	
4.3		Операции с неустановленными лицами	mem-int:Operaczii_NeustLiczaMember	
4.4		Операции с резидентами - физическими лицами	mem-int:Operaczii_Rezident_FLMember	
4.5		Операции с резидентами - индивидуальными предпринимателями	mem-int:Operaczii_Rezident_IPMember	
4.6		Операции с резидентами - юридическими лицами	mem-int:Operaczii_Rezident_YULMember	
5	Типы нерезидентов-клиентов по операциям с денежными средствами		dim-int:YUL_FL_NeRezident_Klient_NFOAxis	
5.1		Физические лица	mem-int:FLMember	
5.2		Юридические лица	mem-int:YULMember	

Порядок  
составления и представления отчетности по форме 0420001  
"Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных  
финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми  
организациями, кредитными потребительскими кооперативами,  
сельскохозяйственными кредитными потребительскими  
кооперативами, ломбардами" и отчетности по форме 0420011  
"Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных  
финансовых организаций, являющихся управляющими компаниями  
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда  
и негосударственного пенсионного фонда, страховыми  
организациями, страховыми брокерами, обществами взаимного  
страхования, негосударственными пенсионными фондами,  
операторами инвестиционных платформ"  
(в ред. [Указания](#) Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

1. Микрофинансовые организации, кредитные потребительские кооперативы, сельскохозяйственные кредитные потребительские кооперативы, ломбарды составляют отчетность по [форме 0420001](#) "Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, ломбардами" (далее - отчетность по форме 0420001).  
(в ред. [Указания](#) Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

Управляющие компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховые организации, страховые брокеры, общества взаимного страхования, негосударственные пенсионные фонды, операторы инвестиционных платформ составляют отчетность по [форме 0420011](#) "Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, страховыми брокерами, обществами взаимного страхования, негосударственными пенсионными фондами, операторами инвестиционных платформ" (далее - отчетность по форме 0420011).  
(в ред. [Указания](#) Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

Отчетность по [форме 0420001](#) и отчетность по [форме 0420011](#) (далее при совместном упоминании - Отчет) составляются в целом по организации, включая данные по всем ее филиалам и иным обособленным подразделениям, расположенным на территории Российской Федерации.

1.1. Отчетность по [форме 0420011](#) составляется и представляется в Банк России в виде показателей в разрезе групп аналитических признаков, объединяющих аналитические признаки, содержащие детализированную информацию по показателю. Перечень аналитических признаков, объединенных в группы аналитических признаков, используемый для составления отчетности по [форме 0420011](#), приведен в [таблице](#) "Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей отчетности по форме 0420011" отчетности по форме 0420011. Каждый показатель, каждая группа аналитических признаков и каждый аналитический признак имеют отдельный код, позволяющий однозначно выделить один показатель, одну группу аналитических признаков, один аналитический признак из других показателей, групп аналитических признаков, аналитических признаков.

1.2. В случае если в отчетном периоде не совершались операции с денежными средствами по счетам организации и (или) через кассу организации, организация представляет:

отчетность по [форме 0420001](#), содержащую данные по строкам "Остатки на начало отчетного периода" и "Остатки на конец отчетного периода" подраздела 1.1 раздела 1 и (или) по строкам "Остатки денежных средств в кассе на начало отчетного периода" и "Остатки денежных средств в кассе на конец отчетного периода" подраздела 2.1 раздела 2 и пояснения о причинах отсутствия данных по другим строкам отчетности по [форме 0420001](#);

отчетность по [форме 0420011](#), содержащую данные по показателю "Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало (конец) отчетного периода" ([строка 5 подраздела 1.1 раздела 1](#)) и (или) показателю "Остатки денежных средств в кассе некредитной финансовой организации на начало (конец) отчетного периода" ([строка 12 подраздела 2.1 раздела 2](#)) и пояснения о причинах отсутствия данных по другим показателям отчетности по [форме 0420011](#).

1.3. В случае представления Отчета, не содержащего данных по всем показателям, организация должна заполнить только [поле](#) "Признак нулевого отчета" отчетности по форме 0420001, проставив символ "0" (ноль), или [показатель](#) "Признак нулевого отчета" таблицы "Общие сведения" отчетности по форме 0420011, проставив значение "Значения показателей отсутствуют в отчете", и представить пояснения к Отчету о причинах отсутствия данных.  
(пп. 1.3 в ред. [Указания](#) Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

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

2. По [строке](#) "Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование некредитной финансовой организации" отчетности по форме 0420001 и по [показателю](#) "Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование организации" таблицы "Общие сведения" отчетности по форме 0420011 указывается наименование организации на русском языке, соответствующее наименованию, указанному в ее учредительном документе: фирменное наименование для коммерческой организации или полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование для некоммерческой организации.

3. В [графе 1](#) "код основного вида деятельности" таблицы "Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации" отчетности по форме 0420001 указывается один из следующих кодов видов деятельности организации:

110 - микрофинансовая организация (микрофинансовая компания, микрокредитная компания);

120 - кредитный потребительский кооператив, сельскохозяйственный кредитный потребительский кооператив;

180 - ломбард.

По **показателю** "Код основного вида деятельности" таблицы "Общие сведения" отчетности по форме 0420011 указывается один из следующих кодов видов деятельности организации:

020 - код управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда;

090 - код страховой организации (за исключением страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность исключительно в сфере обязательного медицинского страхования), страхового брокера, общества взаимного страхования;

100 - код негосударственного пенсионного фонда;

230 - код оператора инвестиционной платформы.

В качестве дополнительного кода вида деятельности организации (при наличии) в **графе 2** "коды иных видов деятельности" таблицы "Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации" отчетности по форме 0420001, по **показателю** "Коды иных видов деятельности" таблицы "Общие сведения" отчетности по форме 0420011 указываются один или несколько кодов видов деятельности организации, приведенных в **абзацах втором - четвертом, шестом - девятом** настоящего пункта, и (или) код "000" для видов деятельности, не указанных в **абзацах втором - четвертом, шестом - девятом** настоящего пункта.

Операции с денежными средствами организации, связанные с осуществлением видов деятельности, по которым в **графе 2** "коды иных видов деятельности" таблицы "Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации" отчетности по форме 0420001 и по **показателю** "Коды иных видов деятельности" таблицы "Общие сведения" отчетности по форме 0420011 указан код "000", в сведениях об операциях, совершенных с использованием банковских счетов организации (**приложение 3** к настоящему Указанию), сведениях об операциях, проведенных через кассу организации (**приложение 4** к настоящему Указанию) (далее при совместном упоминании - сведения об операциях), и Отчете не отражаются, если в соответствии с законодательством Российской Федерации для расчетов по указанным операциям организации открывается отдельный банковский счет (отдельные банковские счета).  
(п. 3 в ред. **Указания** Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

4. Разделы 1 и 2 Отчета составляются в сводном виде:

на основании информации, содержащейся в сведениях об операциях, формируемых в соответствии с **пунктом 5** настоящего Указания;

суммарно по видам операций, совершенных за отчетный период, коды которых установлены **приложением 2** к настоящему Указанию и **приложением 1** к Инструкции Банка России N 181-И;

в разрезе операций с резидентами и нерезидентами с учетом типов клиентов (юридические лица, индивидуальные предприниматели (для резидентов), физические лица) (**строки 3.4, 4.4, 6.5, 7.5, 10.2 и 11.2** отчетности по форме 0420011).

Операции, отраженные в сведениях об операциях с указанием кода типа клиента "ПФЛ", указываются в разделах 1 и 2 Отчета как операции с резидентами - физическими лицами.

Данные по строкам "**Остатки на начало отчетного периода**", "**Остатки на конец отчетного периода**" подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420001 и по **показателю** "Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало (конец) отчетного периода" (**строка 5 подраздела 1.1 раздела 1** отчетности по форме 0420011) отражаются суммарно по всем банковским счетам организации, открытым в одной кредитной организации (в одном филиале кредитной организации), в разрезе видов валют.

Данные по строкам "**Остатки денежных средств в кассе на начало отчетного периода**", "**Остатки денежных средств в кассе на конец отчетного периода**" подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420001 и по **показателю** "Остатки денежных средств в кассе некредитной финансовой организации на начало (конец) отчетного периода" (**строка 12 подраздела 2.1 раздела 2** отчетности по форме 0420011) отражаются суммарно по кассам всех подразделений организации.

В случае если на дату составления Отчета организацией не получена информация о клиенте, необходимая для формирования раздела 1 Отчета, а именно сведения о статусе клиента (резидент, нерезидент), типе клиента (юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, физическое лицо) и стране места регистрации клиента, операции с таким клиентом отражаются в разделе 1 Отчета как операции с неустановленным лицом.

В случае если с учетом требований **статьи 7** Федерального закона от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" <1> (далее - Федеральный закон от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ) организация не располагает информацией о клиенте - физическом лице, необходимой для формирования раздела 2 Отчета, а именно сведениями о статусе клиента (резидент, нерезидент) и стране места регистрации клиента, операции с таким клиентом отражаются в разделе 2 Отчета как операции с резидентом - физическим лицом.

-----

<1> Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 33, ст. 3418; 2021, N 47, ст. 7739.

Данные указываются в тысячах единиц соответствующей валюты с пятью знаками после запятой.

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

5. Раздел 1 Отчета составляется отдельно по каждой кредитной организации, в которой открыт банковский счет организации (по каждому филиалу кредитной организации, в котором открыты банковские счета организации), по которому (по которым) в отчетном периоде совершались операции либо имелись ненулевые остатки денежных средств на начало и (или) конец отчетного периода.

5.1. По каждой кредитной организации (каждому филиалу кредитной организации) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, предусмотренной [частью третьей статьи 12](#) Федерального закона от 2 декабря 1990 года N 395-1 "О банках и банковской деятельности" (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года N 17-ФЗ) <1> (далее - Книга государственной регистрации кредитных организаций), указывается:

-----  
<1> Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, N 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 6, ст. 492; 2002, N 12, ст. 1093.

в [графе 1](#) отчетности по форме 0420001, [строке 1 подраздела 1.1 раздела 1](#) отчетности по форме 0420011 - регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер филиала кредитной организации). Порядковый номер филиала кредитной организации проставляется через символ "/" (косая черта) после регистрационного номера кредитной организации;

в [графе 2](#) отчетности по форме 0420001, [строке 2 подраздела 1.1 раздела 1](#) отчетности по форме 0420011 - полное и (в случае, если имеется) сокращенное фирменное наименование кредитной организации (филиала кредитной организации).

5.2. В подразделе 1.1 Отчета указывается информация о движении денежных средств суммарно по всем банковским счетам организации, открытым в кредитной организации (филиале кредитной организации).

5.2.1. В [графе 1](#) "Код вида операции" отчетности по форме 0420001 и по аналитическим признакам группы аналитических признаков "Код вида операции (код вида валютной операции)" ([строки 3.3 и 4.3 подраздела 1.1 раздела 1](#) отчетности по форме 0420011) указываются коды видов операций или коды видов валютных операций, проведенных в отчетном периоде по всем банковским счетам организации, открытым в кредитной организации (филиале кредитной организации). В случае если при поступлении денежных средств на банковский счет организации на момент составления Отчета организация не располагает документами, связанными с проведением указанных операций и необходимыми для кодирования этой операции, в целях формирования Отчета указывается код "00000".

5.2.2. В отчетности по [форме 0420001](#) по каждому виду операции, код которого указан в [графе 1](#), начиная с [графы 2](#) по видам валют отражаются суммы операций, проведенных по банковским счетам в течение отчетного периода.

В отчетности по форме 0420011 по показателям "Сумма операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, в том числе всего обороты по счету (счетам) - списание" и "Сумма операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, в том числе всего обороты по счету (счетам) - зачисление" ([строки 3 и 4 подраздела 1.1 раздела 1](#)) по видам валют отражаются суммы операций, проведенных по банковским счетам в течение отчетного периода, в разрезе видов операций, коды которых указаны по аналитическим признакам группы аналитических признаков "Код вида операции (код вида валютной операции)" ([строки 3.3 и 4.3 подраздела 1.1 раздела 1](#)), и статусов и типов клиентов, указанных по аналитическим признакам группы аналитических признаков "Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами" ([строки 3.4 и 4.4 подраздела 1.1 раздела 1](#)), а также всего обороты по банковским счетам в течение отчетного периода.

5.2.3. По [строке](#) "Всего обороты по счету (счетам)" подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420001 указывается общая сумма средств по видам валют, списанных с банковских счетов (зачисленных на банковские счета) микрофинансовых организаций, кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, ломбардов за отчетный период.  
(в ред. [Указания](#) Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

5.2.4. По строкам "[Остатки на начало отчетного периода](#)" и "[Остатки на конец отчетного периода](#)" подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420001 и по показателю "Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало (конец) отчетного периода" ([строка 5 подраздела 1.1 раздела 1](#) отчетности по форме 0420011) 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.

5.3. В подразделе 1.2 Отчета указываются данные о структуре операций нерезидентов, отраженных в подразделе 1.1 раздела 1 Отчета, в разрезе стран места регистрации нерезидентов - клиентов организации.

5.3.1. В [графе 1](#) отчетности по форме 0420001, в [строках 6.2 и 7.2 подраздела 1.2 раздела 1](#) отчетности по форме 0420011 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов - клиентов организации по операциям, отраженным в подразделе 1.1 раздела 1 Отчета, в том числе:

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

код "996", если в качестве нерезидента выступает иностранное юридическое лицо, зарегистрированное в качестве международной компании в соответствии со [статьей 5](#) Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" <1>;

-----  
<1> Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, N 32, ст. 5083; 2021, N 27, ст. 5187.

код "997", если страна места регистрации материнской компании представительств и филиалов иностранных

компаний, расположенных на территории Российской Федерации, являющихся клиентами организации, неизвестна;

код "998", если в качестве нерезидента - клиента организации выступают международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

код "999", если страна места регистрации нерезидента - клиента организации неизвестна.

5.3.2. По каждому коду страны нерезидента, по каждому коду вида операции (коду вида валютной операции) и по каждому коду валюты в графах 4 и 5 отчетности по форме 0420001, строках 6 и 7 подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420011 указываются суммы операций организации с нерезидентами - клиентами организации по банковским счетам организации в течение отчетного периода.

5.4. В подразделе 1.3 раздела 1 Отчета указываются данные о структуре трансграничных операций организации, отраженных в подразделе 1.1 раздела 1 Отчета, в разрезе стран места регистрации банков получателей переводов (банков плательщиков) по указанным операциям.

5.4.1. В графе 1 отчетности по форме 0420001, строках 8.2 и 9.2 подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420011 указывается цифровой код страны места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента получателя перевода при списании денежных средств или банка-нерезидента плательщика при зачислении денежных средств по указанным операциям организации.

При отсутствии сведений о стране места регистрации (места нахождения) банка-нерезидента, в котором открыт счет получателя (отправителя) перевода, 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.

5.4.2. По каждому коду страны банка-нерезидента получателя (плательщика), по каждому коду вида операции (коду вида валютной операции) и по каждому коду валюты в графах 4 и 5 отчетности по форме 0420001, строках 8 и 9 подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420011 указываются суммы операций по банковским счетам организации в течение отчетного периода.

6. Раздел 2 Отчета составляется по всем операциям в валюте Российской Федерации, проведенным через кассу организации в течение отчетного периода.

Операции по движению наличных денежных средств между кассами головной организации и обособленных подразделений организации, а также между кассами обособленных подразделений организации не отражаются в Отчете.

6.1. В подразделе 2.1 раздела 2 Отчета указывается информация о видах и суммах кассовых операций организации.

6.1.1. В графе 1 отчетности по форме 0420001 и по аналитическим признакам группы аналитических признаков "Код вида операции (код вида валютной операции)" (строки 10.1 и 11.1 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420011) указываются коды видов операций или коды видов валютных операций, проведенных в отчетном периоде через кассу организации.

6.1.2. В отчетности по форме 0420001 по каждому виду операции (виду валютной операции), код которого указан в графе 1, начиная с графы 2 отражаются суммы операций, проведенных через кассу организации в течение отчетного периода.

По показателям "Сумма операций по выдаче денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, в том числе всего выдано из кассы" и "Сумма операций по внесению денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, в том числе всего внесено в кассу" (строки 10 и 11 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420011) отражаются суммы операций, проведенных через кассу организации в течение отчетного периода, в разрезе видов операций, коды которых указаны по аналитическим признакам группы аналитических признаков "Код вида операции (код вида валютной операции)" (строки 10.1 и 11.1 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420011), статусов и типов клиентов, указанных по аналитическим признакам группы аналитических признаков "Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами" (строки 10.2 и 11.2 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420011), а также всего суммы операций по выдаче денежных средств из кассы (внесению денежных средств в кассу) в течение отчетного периода.

6.1.3. По строке "Всего" подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420001 указывается общая сумма средств, выданных из кассы (внесенных в кассу) организации за отчетный период.

6.1.4. По строкам "Остатки денежных средств в кассе на начало отчетного периода" и "Остатки денежных средств в кассе на конец отчетного периода" подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420001 и по показателю "Остатки денежных средств в кассе некредитной финансовой организации на начало (конец) отчетного периода" (строка 12 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420011) указываются суммарные остатки наличных денежных средств в кассе организации на начало и конец отчетного периода.

6.2. В подразделе 2.2 Отчета указываются данные о структуре кассовых операций организации, отраженных в подразделе 2.1 раздела 2 Отчета, в разрезе стран места регистрации нерезидентов - клиентов организации.

6.2.1. В графе 1 отчетности по форме 0420001, в строках 13.1 и 14.1 подраздела 2.2 раздела 2 отчетности по форме 0420011 указывается цифровой код страны места регистрации нерезидентов - клиентов организации, в том числе:

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



код "996", если в качестве нерезидента выступает иностранное юридическое лицо, зарегистрированное в качестве международной компании в соответствии со [статьей 5](#) Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах";

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

код "998", если в качестве нерезидента - клиента организации выступают международная или межправительственная организация, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;

код "999", если страна места регистрации нерезидента - клиента организации неизвестна.

6.2.2. По каждому коду страны и по каждому коду вида операции (коду вида валютной операции) в [графах 3 и 4 подраздела 2.2 раздела 2](#) отчетности по форме 0420001, в [строках 13 и 14 подраздела 2.2 раздела 2](#) отчетности по форме 0420011 указываются суммы кассовых операций организации с нерезидентами - клиентами организации в течение отчетного периода.

Приложение 2  
к Указанию Банка России  
от 10 января 2022 года N 6054-У  
"О формах, сроках и порядке  
составления и представления в Банк  
России отчетности об операциях  
с денежными средствами отдельных  
некредитных финансовых организаций"

**ПЕРЕЧЕНЬ  
КОДОВ ВИДОВ ОПЕРАЦИЙ С ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ, СОВЕРШАЕМЫХ  
НЕКРЕДИТНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ**

Список изменяющих документов  
(в ред. [Указания](#) Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)

**1. Перечень кодов видов операций с денежными средствами, совершаемых управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда:**

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
01050	Расчеты управляющей компании с инвестиционным фондом, связанные с передачей (возвратом) денежных средств по договорам доверительного управления, за исключением выплаты вознаграждения управляющей компании
01060	Расчеты управляющей компании с владельцами инвестиционных паев, связанные с передачей в доверительное управление (возвратом) денежных средств, в том числе поступление денежных средств на транзитный счет в оплату инвестиционных паев, возврат денежных средств с транзитного счета, выплаты владельцам инвестиционных паев компенсаций и дохода за счет имущества паевого инвестиционного фонда
01061	Переводы денежных средств с транзитного счета управляющей компании на отдельный банковский счет для расчетов по операциям, связанным с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом
01070	Расчеты управляющей компании с негосударственным пенсионным фондом, связанные с передачей (возвратом) денежных средств по договорам доверительного управления, за исключением выплаты вознаграждения управляющей компании
01081	Расчеты управляющей компании по договорам доверительного управления с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, за исключением выплаты вознаграждения управляющей компании
(в ред. <a href="#">Указания</a> Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)	
01082	Расчеты управляющей компании с Министерством обороны Российской Федерации по договорам доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, за исключением выплаты вознаграждения управляющей компании

01083	Расчеты управляющей компании по договорам доверительного управления с государственной корпорацией, государственной компанией, за исключением выплаты вознаграждения управляющей компании
01089	Расчеты управляющей компании по договорам доверительного управления со страховыми организациями, владельцами ипотечных сертификатов участия, иными юридическими и физическими лицами, за исключением выплаты вознаграждения управляющей компании, не указанные по кодам видов операций <a href="#">01050</a> - <a href="#">01083</a>
01110	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением инвестиционных резервов инвестиционного фонда в ценные бумаги, исполнением обязательств по ценным бумагам
01120	Операции по банковским счетам управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) инвестиционных резервов инвестиционного фонда в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам
01190	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением инвестиционных резервов инвестиционного фонда в другие объекты инвестирования
01210	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением средств паевого инвестиционного фонда в ценные бумаги, исполнением обязательств по ценным бумагам
01220	Операции по банковским счетам управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) средств паевого инвестиционного фонда в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам
01290	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением средств паевого инвестиционного фонда в другие объекты инвестирования, в том числе в недвижимое имущество; выдача (возврат) займов за счет имущества паевого инвестиционного фонда
01310	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением находящихся в доверительном управлении денежных средств негосударственного пенсионного фонда в ценные бумаги, исполнением обязательств по ценным бумагам
01320	Операции по банковским счетам управляющей компании, связанные с размещением (возвратом) находящихся в доверительном управлении денежных средств негосударственного пенсионного фонда в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам
01390	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением находящихся в доверительном управлении денежных средств негосударственного пенсионного фонда в другие объекты инвестирования
01696	Расчеты управляющей компании, связанные с инвестированием средств пенсионных накоплений, переданных ей в доверительное управление Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации
(в ред. <a href="#">Указания</a> Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)	
01697	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих в ипотечные ценные бумаги
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, включая расчеты по доверительному управлению ипотечным покрытием, не указанные по кодам видов операций <a href="#">01110</a> - <a href="#">01698</a>
01700	Переводы с одного банковского счета на другой банковский счет управляющей компании, за исключением кода вида операции <a href="#">01750</a>
01750	Расчеты по выплате вознаграждения управляющей компании в связи с деятельностью на основании лицензии на осуществление доверительного управления инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
01770	Расчеты управляющей компании с небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций
01790	Расчеты управляющей компании, связанные с размещением собственных средств управляющей компании
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 трудовых договоров
01855	Выплаты управляющей компанией физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг
01856	Расчеты управляющей компании, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы
01910	Расчеты управляющей компании, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
01950	Расчеты управляющей компании с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога на доходы физических лиц, а также денежных средств во внебюджетные фонды
01960	Расчеты управляющей компании, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал некоммерческой организации
01970	Прочие расчеты, связанные с управлением денежными средствами, входящими в состав активов, находящихся в доверительном управлении, а также имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, не указанные по кодам видов операций <b>01050 - 01960</b>
01990	Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью управляющей компании, эксплуатацией недвижимого имущества, оплатой коммунальных и телекоммуникационных услуг, в том числе за счет собственных средств, не указанные по кодам видов операций <b>01050 - 01970</b> , за исключением расчетов управляющей компании, связанных с осуществлением управляющей компанией профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

**2. Перечень кодов видов операций с денежными средствами, совершаемых страховыми организациями, обществами взаимного страхования, страховыми брокерами:**

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
02070	Поступление денежных средств по договорам страхования (сострахования)
02110	Страховые выплаты по договорам страхования (сострахования) жизни, выплаты выкупных сумм, дополнительного инвестиционного дохода по договорам страхования жизни
02120	Страховые выплаты по договорам страхования (сострахования), не относящимся к договорам страхования жизни, за исключением кода вида операции <b>02150</b>
02130	Расчеты, связанные с осуществлением прямого возмещения убытков
02140	Расчеты по суброгационным и регрессным требованиям
02150	Расчеты, связанные с предоставлением имущества, аналогичного утраченному имуществу, организацией и (или) оплатой страховщиком в счет страхового возмещения ремонта поврежденного имущества, с организацией оказания медицинских услуг застрахованному лицу и оплатой медицинских услуг, оказанных застрахованному лицу
02190	Возврат страхователю части страховой премии (взноса)
02210	Расчеты страховых организаций, обществ взаимного страхования по договорам перестрахования (страховая премия)
02215	Расчеты страховых организаций, обществ взаимного страхования по договорам перестрахования (страховые выплаты, иные расчеты, за исключением кода вида операции <b>02210</b> )
02510	Расчеты с кредитными организациями, связанные с получением банковских кредитов (предоставлением займов), за исключением кода вида операции <b>02670</b>
02520	Расчеты с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (предоставлением) займов, за исключением кодов видов операций <b>02570, 02670</b>
02530	Операции по банковским счетам, связанные с размещением (возвратом) свободных средств в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам

02535	Расчеты, связанные с размещением свободных средств в ценные бумаги, исполнением обязательств по ценным бумагам
02539	Расчеты, связанные с другими видами размещения свободных средств, включая операции с движимым и недвижимым имуществом, в том числе с земельными участками
02570	Расчеты по субординированным займам между страховой организацией - заимодавцем и страховыми организациями, являющимися ее дочерними или зависимыми обществами
02580	Расчеты, связанные с передачей страхового портфеля
02610	Расчеты страховых брокеров, иных посредников, являющихся страховыми организациями, со страховыми организациями, выплаты вознаграждения страховыми организациями страховым брокерам, иным посредникам, являющимся страховыми организациями
02620	Расчеты страховых брокеров, иных посредников, являющихся страховыми организациями, со страхователями, не являющимися страховыми организациями, по договорам страхования, сострахования, заключенным при участии страховых брокеров, иных посредников, являющихся страховыми организациями, включая выплаты вознаграждения этими страхователями страховым брокерам, иным посредникам, являющимся страховыми организациями
02650	Расчеты, связанные с выплатой вознаграждения посредникам (агентам), за исключением кодов видов операций <a href="#">02610</a> , <a href="#">02620</a>
02660	Расчеты на основании договора (договоров) уступки требования (цессии)
02670	Расчеты с учредителями, акционерами (участниками)
02680	Расчеты на основании договора (договоров) аренды
02690	Расчеты, связанные с осуществлением иных видов деятельности, не указанные по кодам видов операций <a href="#">02070</a> - <a href="#">02680</a>
02700	Переводы с одного банковского счета страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера) на другой ее (его) банковский счет
02770	Расчеты с небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций
02810	Внесение наличных денежных средств из кассы страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера) на ее (его) банковский счет
02820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера) для пополнения ее (его) кассы
02850	Выплаты денежных средств на основании трудовых договоров
02855	Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг
02856	Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы
02910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов, в том числе по суброгационным и (или) регрессным требованиям
02950	Расчеты страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера) с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога на доходы физических лиц, а также денежных средств во внебюджетные фонды
02990	Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью страховой организации (общества взаимного страхования, страхового брокера), не указанные по кодам видов операций <a href="#">02070</a> - <a href="#">02950</a>

**3. Перечень кодов видов операций с денежными средствами, совершаемых негосударственными пенсионными фондами (НПФ):**

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2

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 правопреемникам вкладчиков - участников НПФ
03040	Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (выплаты накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)
03050	Расчеты, связанные с выплатами правопреемникам застрахованных лиц
03110	Расчеты с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации (переводы из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации для формирования накопительной пенсии (страховые взносы, дополнительные страховые взносы, взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, средства (часть средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии), переводы в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации)
(в ред. Указания Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)	
03210	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным резервам
03220	Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным накоплениям
03310	Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных резервов (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
03320	Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных накоплений (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющей компании
03410	Операции по банковским счетам, связанные с самостоятельным размещением (возвратом) средств пенсионных резервов в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам
03420	Расчеты, связанные с самостоятельным размещением средств пенсионных резервов в ценные бумаги, исполнением обязательств по ценным бумагам
03490	Расчеты, связанные с другими видами самостоятельного размещения средств пенсионных резервов
03510	Расчеты с кредитными организациями, связанные с получением кредитов (предоставлением займов) в счет пополнения (за счет) собственных средств НПФ
03520	Расчеты с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (предоставлением) займов в счет пополнения (за счет) собственных средств НПФ
03590	Расчеты, связанные с другими видами размещения собственных средств НПФ
03700	Переводы с одного банковского счета НПФ на другой его банковский счет
03770	Расчеты с небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций
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 трудовых договоров
03855	Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг
03856	Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы
03910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
03950	Расчеты НПФ с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога на доходы физических лиц, а также денежных средств во внебюджетные фонды
03990	Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью НПФ, не указанные по кодам видов операций <a href="#">03010</a> - <a href="#">03950</a>

**4. Перечень кодов видов операций с денежными средствами, совершаемых микрофинансовыми организациями (микрофинансовыми компаниями и микрокредитными компаниями):**

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
04010	Расчеты с клиентами по микрозаймам, в том числе связанные с возвратом основного долга, выплатой процентов и иными платежами по договору микрозайма, за исключением кода вида операции <a href="#">04660</a>
(в ред. <a href="#">Указания</a> Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)	
04012	Расчеты, связанные с предоставлением иных займов юридическим лицам и физическим лицам, в том числе связанные с возвратом, выплатой процентов и иными платежами по договору займа, за исключением кода вида операции <a href="#">04660</a>
(в ред. <a href="#">Указания</a> Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)	
04020	Расчеты, связанные с переводом микрофинансовой организацией денежных средств третьим лицам в счет оплаты товаров и услуг по договорам предоставления займа, в том числе микрозайма
04045	Поступление (возврат) средств целевого финансирования из бюджета (в бюджет) всех уровней
04110	Поступление добровольных (благотворительных) взносов и пожертвований, привлеченных микрофинансовой организацией
04150	Расчеты микрофинансовой организации, связанные со страхованием возникающих в ее деятельности рисков, в том числе риска ответственности за нарушение договора займа (микрозайма)
04510	Расчеты микрофинансовой организации с кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании кредитного договора, за исключением кода вида операции <a href="#">04545</a>
04520	Расчеты микрофинансовой организации с лицами, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора займа, за исключением кода вида операции <a href="#">04555</a>
04530	Операции по банковским счетам, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам, а также операции, связанные с начислением и выплатой доходов в виде процентов на сумму неснижаемого остатка денежных средств на банковском счете
04540	Расчеты микрофинансовой организации с кредитными организациями - учредителями (участниками, акционерами), связанные с привлечением (возвратом) денежных средств, за исключением кода вида операции <a href="#">04545</a>
04545	Расчеты микрофинансовой организации с кредитными организациями - учредителями (участниками, акционерами), связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании кредитного договора
04550	Расчеты микрофинансовой организации с учредителями, не являющимися кредитными организациями (участниками, акционерами), связанные с привлечением (возвратом) денежных средств, за исключением кода вида операции <a href="#">04555</a>
04555	Расчеты микрофинансовой организации с учредителями, не являющимися кредитными организациями (участниками, акционерами), связанные с получением (возвратом) денежных средств на основании договора займа
04620	Расчеты, связанные с оказанием микрофинансовой организацией услуг банковского платежного агента
04640	Расчеты микрофинансовой организации, связанные с предоставлением (возвратом) займа (микрозайма) с привлечением третьих лиц, в том числе связанные с выплатой вознаграждения третьим лицам, за исключением кодов видов операций <a href="#">04020</a> , <a href="#">04770</a>
04660	Расчеты на основании договора (договоров) уступки требования (цессии), в том числе в случае возврата займа (микрозайма), выплаты процентов и иных платежей юридическими лицами и физическими лицами по договору займа, требования по которому уступлены третьими лицами микрофинансовой организации
04680	Расчеты на основании договора (договоров) аренды
04690	Расчеты, связанные с осуществлением микрофинансовой организацией иных видов деятельности, в

	том числе оказанием иных услуг, не указанные по кодам видов операций <a href="#">04010</a> - <a href="#">04680</a>
04700	Переводы с одного банковского счета микрофинансовой организации на другой ее банковский счет
04770	Расчеты с небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций, расчеты с оператором электронной площадки, связанные с размещением денежных средств, внесенных в качестве обеспечения заявок на участие в электронных аукционах
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 трудовых договоров
04855	Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг
04856	Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы
04910	Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
04950	Расчеты микрофинансовой организации с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога на доходы физических лиц, а также денежных средств во внебюджетные фонды
04990	Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью микрофинансовой организации, не указанные по кодам видов операций <a href="#">04010</a> - <a href="#">04950</a>

**5. Перечень кодов видов операций с денежными средствами, совершаемых кредитными потребительскими кооперативами, сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами:**

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
05010	Расчеты, связанные с внесением членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива) (с возвратом членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам кооператива) вступительных взносов в кредитный потребительский кооператив
05015	Расчеты, связанные с внесением членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива) (с возвратом членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам кооператива) денежных средств (паевых взносов) в кредитный кооператив, за исключением расчетов по коду вида операции <a href="#">05010</a>
05045	Поступление (возврат) средств целевого финансирования из бюджета (в бюджет) всех уровней
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) (с возвратом займов членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива), за исключением кода вида операции <a href="#">05115</a>
05115	Поступление из Фонда пенсионного и социального страхования 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
(в ред. <a href="#">Указания</a> Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)	
05120	Расчеты, связанные с получением займов от членов кредитного потребительского кооператива (пайщиков, ассоциированных членов кооператива) (с возвратом займов членам кредитного



	потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам кооператива), передачей личных сбережений членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками, ассоциированными членами кооператива) (возвратом личных сбережений членам кредитного потребительского кооператива (пайщикам, ассоциированным членам 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 кредитного договора
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	Операции по банковским счетам, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам
05540	Расчеты, связанные с размещением средств кредитного потребительского кооператива в государственные и муниципальные ценные бумаги, исполнением обязательств по ценным бумагам, приобретением кредитным потребительским кооперативом второго уровня долей в уставном капитале либо акций российских кредитных организаций
05590	Расчеты, связанные с другими видами размещения средств кредитного потребительского кооператива
05680	Расчеты на основании договора (договоров) аренды
05690	Расчеты, связанные с осуществлением кредитным потребительским кооперативом иных видов деятельности, не указанные по кодам видов операций <a href="#">05010</a> - <a href="#">05680</a>
05700	Переводы с одного банковского счета кредитного потребительского кооператива на другой его банковский счет
05770	Расчеты с небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций
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
05856	Расчеты, связанные с выдачей денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы
05890	Выплаты, связанные с распределением неделимого фонда кредитного потребительского кооператива между членами кредитного потребительского кооператива (пайщиками) в случае ликвидации кредитного потребительского кооператива
05950	Расчеты кредитного потребительского кооператива с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога на доходы физических лиц, а также денежных средств во внебюджетные фонды
05990	Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью кредитного потребительского кооператива, не указанные по кодам видов операций <a href="#">05010</a> - <a href="#">05950</a>

**6. Перечень кодов видов операций с денежными средствами, совершаемых ломбардами:**

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
06010	Расчеты по займам, выданным ломбардом заемщикам, включая возврат основного долга, выплату процентов и иные платежи по договору займа
06050	Расчеты по займам, выданным ломбарду учредителями (участниками), включая возврат основного долга, выплату процентов и иные платежи по договору займа
06100	Расчеты ломбарда с поклажедателями по договорам хранения
06150	Расчеты ломбарда со страховыми организациями, связанные со страхованием вещей, принятых в залог или на хранение



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	Операции по банковским счетам, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам
06590	Расчеты, связанные с другими видами привлечения и размещения средств ломбарда
06670	Расчеты с учредителями (участниками), за исключением кода вида операции 06050
06680	Расчеты на основании договора (договоров) аренды
06700	Переводы с одного банковского счета ломбарда на другой его банковский счет
06770	Расчеты с небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций
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
06856	Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы
06890	Платежи за консультационные услуги
06950	Расчеты ломбарда с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога на доходы физических лиц, а также денежных средств во внебюджетные фонды
06990	Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью ломбарда, не указанные по кодам видов операций 06010 - 06950

**7. Перечень кодов видов операций с денежными средствами, совершаемых операторами инвестиционных платформ:**

Код вида операции	Наименование вида операции
1	2
07050	Расчеты оператора инвестиционной платформы с инвесторами на основании договоров об оказании услуг по содействию в инвестировании, связанные с зачислением денежных средств инвесторов на номинальный счет оператора инвестиционной платформы, открытый для осуществления деятельности по организации привлечения инвестиций (далее - номинальный счет оператора инвестиционной платформы), а также перечислением денежных средств инвесторов на их банковские счета
07055	Расчеты оператора инвестиционной платформы с инвесторами, связанные с уплатой процентов на денежные средства инвестора, находящиеся на номинальном счете оператора инвестиционной платформы
07060	Расчеты оператора инвестиционной платформы с лицом, привлекающим инвестиции, связанные с предоставлением инвестором лицу, привлекающему инвестиции, денежных средств на основании договора займа, исполнением лицом, привлекающим инвестиции, денежных обязательств перед инвестором по договору займа, в том числе обязательств по выплате процентов за пользование займом
07070	Расчеты оператора инвестиционной платформы с лицом, привлекающим инвестиции, связанные с приобретением инвестором эмиссионных ценных бумаг, размещаемых с использованием инвестиционной платформы
07080	Расчеты оператора инвестиционной платформы с лицом, привлекающим инвестиции, связанные с приобретением инвестором утилитарных цифровых прав
07081	Расчеты оператора инвестиционной платформы с лицом, привлекающим инвестиции, связанные с приобретением инвестором цифровых финансовых активов
07082	Расчеты оператора инвестиционной платформы с лицом, привлекающим инвестиции, связанные с приобретением инвестором цифровых прав, включающих одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы

07085	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с приобретением утилитарных цифровых прав лицами, не являющимися инвесторами, и лицами, привлекающими инвестиции
07110	Расчеты, связанные с приобретением у физического лица по его требованию на основании <a href="#">части 5 статьи 7</a> Федерального закона от 2 августа 2019 года N 259-ФЗ "О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" <a href="#">&lt;1&gt;</a> оператором инвестиционной платформы имущественных прав, ценных бумаг, утилитарных цифровых прав и (или) цифровых финансовых активов, приобретенных с использованием этой инвестиционной платформы, на сумму превышения ограничения, предусмотренного <a href="#">частью 1 статьи 7</a> указанного Федерального закона <a href="#">&lt;2&gt;</a>
07210	Расчеты оператора инвестиционной платформы по банковскому счету оператора инвестиционной платформы, на котором находятся его собственные денежные средства, в случае заключения оператором инвестиционной платформы договора инвестирования
(в ред. <a href="#">Указания</a> Банка России от 21.09.2022 N 6247-У)	
07310	Расчеты по выплате вознаграждения оператору инвестиционной платформы по договорам об оказании услуг по привлечению инвестиций и договорам об оказании услуг по содействию в инвестировании
07315	Переводы сумм вознаграждения оператора инвестиционной платформы с номинального счета оператора инвестиционной платформы на иной банковский счет оператора инвестиционной платформы, на котором находятся его собственные денежные средства
07510	Расчеты оператора инвестиционной платформы с кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) кредитов, за исключением кода вида операции <a href="#">07545</a>
07520	Расчеты оператора инвестиционной платформы с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) займов, за исключением кода вида операции <a href="#">07555</a>
07530	Операции оператора инвестиционной платформы по банковским счетам, связанные с размещением (возвратом) денежных средств в депозиты (из депозитов), включая получение процентов по депозитам
07535	Расчеты, связанные с размещением собственных денежных средств оператора инвестиционной платформы в ценные бумаги, приобретением долей в уставном капитале и исполнением обязательств по ценным бумагам
07540	Расчеты оператора инвестиционной платформы с кредитными организациями - учредителями (участниками, акционерами), связанные с привлечением (возвратом) денежных средств, за исключением кода вида операции <a href="#">07545</a>
07545	Расчеты оператора инвестиционной платформы с кредитными организациями - учредителями (участниками, акционерами), связанные с получением (возвратом) кредитов
07550	Расчеты оператора инвестиционной платформы с учредителями (участниками, акционерами), не являющимися кредитными организациями, связанные с привлечением (возвратом) денежных средств, за исключением кода вида операции <a href="#">07555</a>
07555	Расчеты оператора инвестиционной платформы с учредителями (участниками, акционерами), не являющимися кредитными организациями, связанные с получением (возвратом) займов
07560	Расчеты оператора инвестиционной платформы с организациями, не являющимися кредитными организациями, связанные с предоставлением (возвратом) займов, за исключением кода вида операции <a href="#">07565</a>
07565	Расчеты оператора инвестиционной платформы с учредителями (участниками, акционерами), не являющимися кредитными организациями, связанные с предоставлением (возвратом) займов
07590	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с размещением собственных средств оператора инвестиционной платформы, за исключением кодов видов операций <a href="#">07535</a> , <a href="#">07560</a> , <a href="#">07565</a>
07610	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с выплатой вознаграждения посредникам (агентам) по привлечению инвесторов и лиц, привлекающих инвестиции
07660	Расчеты на основании договора (договоров) уступки требования (цессии)
07680	Расчеты оператора инвестиционной платформы на основании договора (договоров) аренды
07685	Расчеты оператора инвестиционной платформы на основании договора (договоров) поручительства
07690	Расчеты, связанные с осуществлением иных видов деятельности оператора инвестиционной платформы, не указанные по кодам видов операций <a href="#">07050</a> - <a href="#">07685</a>

07700	Переводы с одного банковского счета оператора инвестиционной платформы на другой его банковский счет, за исключением кодов видов операций <b>07210, 07315</b>
07770	Расчеты с небанковской кредитной организацией, имеющей право на осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов и связанных с ними иных банковских операций
07810	Внесение наличных денежных средств из кассы оператора инвестиционной платформы на его банковский счет, не являющийся номинальным счетом оператора инвестиционной платформы
07820	Снятие наличных денежных средств с банковского счета оператора инвестиционной платформы, не являющегося номинальным счетом оператора инвестиционной платформы, для пополнения его кассы
07850	Выплаты оператором инвестиционной платформы денежных средств на основании трудовых договоров
07855	Выплаты оператором инвестиционной платформы физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг
07856	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы
07910	Расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов
07950	Расчеты оператора инвестиционной платформы с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога на доходы физических лиц, а также денежных средств во внебюджетные фонды
07990	Прочие расчеты оператора инвестиционной платформы, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью оператора инвестиционной платформы, не указанные по кодам видов операций <b>07050 - 07950</b> , за исключением расчетов оператора инвестиционной платформы, являющегося профессиональным участником рынка ценных бумаг, связанных с осуществлением им профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

<1> Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, N 31, ст. 4418; 2020, N 31, ст. 5018.

<2> Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, N 31, ст. 4418.

Приложение 3  
к Указанию Банка России  
от 10 января 2022 года N 6054-У  
"О формах, сроках и порядке  
составления и представления в Банк  
России отчетности об операциях  
с денежными средствами отдельных  
некредитных финансовых организаций"

### СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ, СОВЕРШЕННЫХ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ БАНКОВСКИХ СЧЕТОВ ОТЧИТЫВАЮЩИХСЯ ОРГАНИЗАЦИЙ

**1. Сведения о банковском счете организации, открытом в кредитной организации, по которому проводятся операции.**

1.1. Полное наименование кредитной организации (ее филиала).

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

1.3. Номер лицевого счета организации в кредитной организации (филиале кредитной организации).

1.4. Вид счета организации в кредитной организации (филиале кредитной организации).

**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, договоров гражданско-правового характера с физическими лицами (в том числе лицами, которые в целях настоящего Указания относятся к типу клиента "ИП"

(индивидуальный предприниматель) на выполнение работ и оказание услуг, при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3 - 5 настоящего приложения, могут указываться сведения об операциях на общую сумму, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящего приложения, - соответствующие сведения о кредитной организации (филиале кредитной организации).

При списании денежных средств с банковского счета организации для осуществления переводов на открытые в одной кредитной организации (одном филиале кредитной организации) банковские счета физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей) в связи с выплатами денежных средств на основании трудовых договоров, договоров гражданско-правового характера с физическими лицами (в том числе индивидуальными предпринимателями) на выполнение работ и оказание услуг, при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3 - 5 настоящего приложения, могут указываться сведения об одной операции на общую сумму списания денежных средств со счета организации в течение рабочего дня по соответствующему коду вида операции, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящего приложения, - соответствующие сведения о кредитной организации (филиале кредитной организации).

При зачислении денежных средств на банковский счет организации на основании платежного поручения на общую сумму с реестром, составленным кредитной организацией (филиалом кредитной организации) в целях исполнения принятых от физических лиц распоряжений о переводе денежных средств без открытия банковского счета, при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3 - 5 настоящего приложения, могут указываться сведения об операциях на общую сумму, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящего приложения, - соответствующие сведения о кредитной организации (филиале кредитной организации).

В случае если операция по банковскому счету организации осуществляется с привлечением третьего лица (в том числе агента, поверенного, комиссионера), при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3 - 5 настоящего приложения, могут указываться сведения об операциях с третьим лицом, а в составе сведений, указанных в пункте 4 настоящего приложения, - соответствующие сведения о третьем лице.

При осуществлении операций по банковскому счету организации за счет (в пользу) физических лиц на основании договоров с кредитными организациями, иными юридическими лицами, по которым организации являются третьими лицами (в том числе агентами, поверенными, комиссионерами), при формировании сведений об операциях в составе сведений, указанных в настоящем пункте и пунктах 3 - 5 настоящего приложения, могут указываться сведения об операциях с принципалами, доверителями, комитентами.

В случае если указанные в абзацах втором - шестом настоящего пункта операции осуществляются с лицами, которые в целях настоящего Указания относятся к типу клиента "ЮЛ" (юридическое лицо) или "ИП" (индивидуальный предприниматель), за счет (в пользу) физических лиц, в соответствии с подпунктом 4.2 пункта 4 настоящего приложения указывается код "ПФЛ".

В указанных в абзацах втором - шестом настоящего пункта случаях сведения об операциях кредитной организации (филиала кредитной организации), третьих лиц, организации с лицами, являющимися в конечном счете плательщиками (получателями) денежных средств, выгодоприобретателями по договорам с организациями, и соответствующие данные об этих лицах могут храниться в расчетном (платежном) документе (реестре), ином документе, который в этом случае должен являться составной частью сведений 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 или код вида валютной операции.

**3. Сведения о банке получателя средств (при списании денежных средств со счета организаций) или о банке плательщика (при зачислении денежных средств на счет организаций) (при списании (зачислении) денежных средств со счета (на счет) организаций с использованием платежных карт допустимо указание соответствующей информации о банке-эквайере).**

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

3.2. Банковский идентификационный код (БИК), если счет получателя средств (плательщика) открыт в банке-резиденте.

3.3. В случае если счет получателя средств (плательщика) открыт в банке-нерезиденте:

код банка по справочнику СВИФТ при наличии указанной информации, код "НР" в иных случаях;

цифровой код страны регистрации банка-нерезидента (для филиала банка-нерезидента - цифровой код страны места нахождения) в соответствии с 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 банковский идентификационный код (БИК) банка-резидента, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет организаций, указан как банк плательщика.

#### 4. Сведения о клиенте организации - получателе средств (плательщике).

В целях настоящего Указания к клиентам организации относятся лица, являющиеся стороной по операции, совершаемой организациями, в том числе клиенты, которым в организациях открыт лицевой счет (участники, дольщики, застрахованные лица, заемщики, вкладчики, держатели и так далее), владельцы инвестиционных паев, сотрудники организаций, иностранные структуры без образования юридического лица.

В случае если при формировании сведений об операциях организации не располагают всеми указанными в настоящем пункте сведениями о клиенте, отсутствующие сведения не отражаются в сведениях об операциях.

##### 4.1. Статус клиента:

1 - резидент;

2 - нерезидент.

##### 4.2. Тип клиента:

"ЮЛ" - юридическое лицо. В целях формирования сведений об операциях и составления отчетности об операциях с денежными средствами код типа клиента "ЮЛ" (юридическое лицо) присваивается также филиалам, иным обособленным структурным подразделениям юридического лица, иностранным структурам без образования юридического лица (их филиалам, представительств на территории Российской Федерации), представительств и филиалам иностранных компаний, расположенным на территории Российской Федерации, международным и межправительственным организациям, их филиалам и постоянным представительств в Российской Федерации, органам государственной власти Российской Федерации, органам государственной власти субъектов Российской Федерации, органам местного самоуправления;

"ИП" - индивидуальный предприниматель (заполняется только по резидентам). В целях формирования сведений об операциях и составления отчетности об операциях с денежными средствами код типа клиента "ИП" (индивидуальный предприниматель) присваивается также физическим лицам, в установленном законодательством Российской Федерации порядке занимающимся частной практикой (нотариусы), осуществляющим адвокатскую деятельность индивидуально, учреждающим адвокатский кабинет (адвокаты);

"ФЛ" - лица, которые в целях настоящего Указания относятся к типам клиента "ЮЛ" (юридическое лицо) и "ИП" (индивидуальный предприниматель), осуществляющие операцию с денежными средствами за счет (в пользу) физических лиц в случае, установленном в [абзаце седьмом пункта 2](#) настоящего приложения;

"ФЛ" - физическое лицо.

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

##### 4.4. Наименование клиента.

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

для коммерческих организаций - полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования;

для некоммерческих организаций - полное и сокращенное (при наличии) наименования.

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

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

для нерезидента - иностранной структуры без образования юридического лица - наименование.

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

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений.

При отсутствии у организаций сведений о клиенте, указанных в настоящем пункте, в целях настоящего Указания допускается отражение сведений о клиенте, указанных в расчетном (платежном) документе.

4.5. Идентификационные сведения о клиенте (заполняются с учетом требований Федерального [закона](#) от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ <1>.

-----

<1> Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 33, ст. 3418; 2021, N 52, ст. 8982.

4.5.1. Для резидента - юридического лица или индивидуального предпринимателя - идентификационный номер налогоплательщика (далее - 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, 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, либо ИНН, присвоенный после 24 декабря 2010 года нерезиденту - юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе;

для нерезидента - иностранной структуры без образования юридического лица - код (коды) (при наличии) иностранной структуры без образования юридического лица в государстве (на территории) ее регистрации (инкорпорации) в качестве налогоплательщика или его аналог (их аналоги).

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

4.6. Место регистрации клиента:

для юридического лица - цифровой код страны места государственной регистрации в соответствии с [ОКСМ](#);

для иностранной структуры без образования юридического лица - код страны места ведения основной деятельности в соответствии с [ОКСМ](#);

для иностранного юридического лица, зарегистрированного в качестве международной компании в соответствии со [статьей 5](#) Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах", - код "996";

для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, - код страны материнской компании в соответствии с [ОКСМ](#). В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код "997";

для международных и межправительственных организаций, их филиалов и постоянных представительств в Российской Федерации - код "998";

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

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

5.1. Номер договора (контракта, соглашения), счета, иного документа. При его отсутствии указывается символ "БН".

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

6. По решению организации сведения об операциях, совершенных с использованием банковских счетов, могут быть дополнены иной информацией, которой располагает организация.

Приложение 4  
к Указанию Банка России  
от 10 января 2022 года N 6054-У  
"О формах, сроках и порядке  
составления и представления в Банк  
России отчетности об операциях  
с денежными средствами отдельных  
некредитных финансовых организаций"

## СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ, ПРОВЕДЕННЫХ ЧЕРЕЗ КАССУ ОТЧИТЫВАЮЩИХСЯ ОРГАНИЗАЦИЙ

### 1. Сведения об операции.

При осуществлении организациями операций, связанных с выплатами денежных средств на основании трудовых договоров, договоров гражданско-правового характера с физическими лицами (в том числе лицами, которые в целях настоящего Указания относятся к типу клиента "ИП" (индивидуальный предприниматель) на выполнение работ и оказание услуг, при ведении сведений об операциях сведения могут включаться суммарно как сведения об одной операции с отражением только сведений, указанных в настоящем пункте, [подпунктах 2.1 и 2.2 пункта 2](#) настоящего приложения (при условии совпадения этих сведений, за исключением суммы операции). В указанном случае не требуется отражение по данной операции сведений, указанных в [подпунктах 2.3 - 2.6 пункта 2](#) и [пункте 3](#) настоящего приложения.

При осуществлении организациями операций, связанных с внесением денежных средств в кассу организаций третьим лицом (страховым агентом или иным лицом) на основании отдельного приходного кассового ордера на общую сумму наличных денежных средств, принятых при осуществлении деятельности третьего лица, при ведении сведений об операциях, проведенных через кассу организаций, могут указываться сведения об операциях организаций с третьим лицом, а в составе сведений, указанных в [пункте 2](#) настоящего приложения, - соответствующие данные о третьем лице.

В случае если операции, указанные в [абзаце третьем](#) настоящего пункта, осуществляются с лицами, которые в целях настоящего Указания относятся к типу клиента "ЮЛ" (юридическое лицо) или "ИП" (индивидуальный предприниматель), за счет (в пользу) физических лиц, в соответствии с [подпунктом 2.2 пункта 2](#) настоящего приложения указывается код "ПФЛ". Соответствующие сведения об операциях организаций, третьих лиц с лицами, являющимися в конечном счете плательщиками (получателями) денежных средств, выгодоприобретателями по договорам с



организациями, и соответствующие данные об этих лицах в указанном случае должны являться составной частью сведений об операциях.

Операции по движению наличных денежных средств между кассами головной организации и ее обособленных подразделений, а также между кассами обособленных подразделений организации не включаются в сведения 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 или код вида валютной операции.

## **2. Сведения о клиенте организации - вносителя (получателя) наличных денежных средств.**

2.1. Статус клиента:

1 - резидент;

2 - нерезидент.

2.2. Тип клиента:

"ЮЛ" - юридическое лицо. В целях ведения сведений об операциях и составления отчетности об операциях с денежными средствами код типа клиента "ЮЛ" (юридическое лицо) присваивается также филиалам, иным обособленным структурным подразделениям юридического лица, иностранным структурам без образования юридического лица (их филиалам, представительствам на территории Российской Федерации), представительствам и филиалам иностранных компаний, расположенным на территории Российской Федерации, международным и межправительственным организациям, их филиалам и постоянным представительствам в Российской Федерации, органам государственной власти Российской Федерации, органам государственной власти субъектов Российской Федерации, органам местного самоуправления;

"ИП" - индивидуальный предприниматель (заполняется только по резидентам). В целях ведения сведений об операциях и составления отчетности об операциях с денежными средствами код типа клиента "ИП" (индивидуальный предприниматель) присваивается также физическим лицам, в установленном законодательством Российской Федерации порядке занимающимся частной практикой (нотариусы), осуществляющим адвокатскую деятельность индивидуально, учреждающим адвокатский кабинет (адвокаты);

"ФЛ" - лица, которые в целях настоящего Указания относятся к типам клиента "ЮЛ" (юридическое лицо) и "ИП" (индивидуальный предприниматель) и осуществляют операцию с денежными средствами за счет (в пользу) физических лиц в случае, установленном в [абзаце четвертом пункта 1](#) настоящего приложения;

"ФЛ" - физическое лицо.

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

2.4. Наименование клиента.

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

для коммерческой организации - полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования;

для некоммерческих организаций - полное и сокращенное (при наличии) наименования.

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

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

для нерезидента - иностранной структуры без образования юридического лица - наименование.

2.4.4. Для нерезидента - физического лица - фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии), 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](#) от 7 августа 2001 года N 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, 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 код иностранной организации (КИО), присвоенный до 24 декабря 2010 года нерезиденту - юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе, либо ИНН, присвоенный после 24 декабря 2010 года нерезиденту - юридическому лицу при постановке на учет в налоговом органе;

для нерезидента - иностранной структуры без образования юридического лица - код (коды) (при наличии) иностранной структуры без образования юридического лица в государстве (на территории) ее регистрации (инкорпорации) в качестве налогоплательщика или его аналог (их аналоги).

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 [ОКСМ](#);

для иностранной структуры без образования юридического лица - код страны места ведения основной деятельности в соответствии с [ОКСМ](#);

для иностранного юридического лица, зарегистрированного в качестве международной компании в соответствии со [статьей 5](#) Федерального закона от 3 августа 2018 года N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах", - код "996";

для представительств и филиалов иностранных компаний, расположенных на территории Российской Федерации, - код страны материнской компании в соответствии с [ОКСМ](#). В случае если страна материнской компании неизвестна, указывается код "997";

для международных и межправительственных организаций, их филиалов и постоянных представительств в Российской Федерации - код "998";

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

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

3.1. Номер договора (контракта, соглашения), счета или иного документа. При его отсутствии указывается символ "БН".

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

4. По решению организации сведения об операциях, проведенных через кассу организации, могут быть дополнены иной информацией, которой располагает организация.

---