



ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 17 апреля 2020 г. № 528

МОСКВА

О внесении изменений в постановления Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 г. № 819 и от 12 декабря 2015 г. № 1365

Правительство Российской Федерации **п о с т а н о в л я е т :**

Утвердить прилагаемые изменения, которые вносятся в постановление Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 г. № 819 "Об утверждении Правил представления юридическими лицами - резидентами и индивидуальными предпринимателями - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 2, ст. 188; 2008, № 29, ст. 3527; 2012, № 53, ст. 7951; 2015, № 31, ст. 4695) и постановление Правительства Российской Федерации от 12 декабря 2015 г. № 1365 "О порядке представления физическими лицами - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 52, ст. 7601).

Председатель Правительства
Российской Федерации



М.Мишустин

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 17 апреля 2020 г. № 528

**ИЗМЕНЕНИЯ,
которые вносятся в постановления Правительства Российской
Федерации от 28 декабря 2005 г. № 819
и от 12 декабря 2015 г. № 1365**

1. В постановлении Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 г. № 819 "Об утверждении Правил представления юридическими лицами - резидентами и индивидуальными предпринимателями - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации":

а) наименование после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

б) пункт 1 после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

в) пункт 2 после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

г) в Правилах представления юридическими лицами - резидентами и индивидуальными предпринимателями - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации, утвержденных указанным постановлением:

наименование после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

в пункте 1:

после слов "по месту своего учета" дополнить словами "либо постановки на учет в качестве крупнейших налогоплательщиков";

после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

пункт 2 после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

пункт 3 после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

в пункте 4:

в абзаце первом слова "в 2 экземплярах по форме согласно приложению и банковские документы (банковские выписки или иные документы, выданные банком в соответствии с законодательством государства, в котором зарегистрирован банк), подтверждающие сведения, указанные в отчете (далее - подтверждающие банковские документы)" заменить словами "и документы (выписки или иные документы, выданные банком или иной организацией финансового рынка в соответствии с законодательством государства, в котором зарегистрирован банк или иная организация финансового рынка), подтверждающие сведения, указанные в отчете (далее - подтверждающие документы)";

в абзаце втором:

после слов "в банке" дополнить словами "и иной организации финансового рынка, расположенных";

слова "банковскими" исключить;

дополнить абзацем следующего содержания:

"По мультивалютному счету (вкладу) количество листов № 4 и 5, представляемых в составе отчета, должно соответствовать количеству валют счета (вклада).";

в пункте 5 слово "банковские" исключить;

в пункте 6:

после слова "представляются" дополнить словами "в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, или в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика, который размещен на официальном сайте федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - личный кабинет налогоплательщика), или на бумажном носителе";

дополнить абзацами следующего содержания:

"Формат отчета, представляемого в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота или через личный кабинет налогоплательщика,

устанавливается федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

При представлении отчета в электронной форме подтверждающие документы представляются в налоговый орган в электронной форме в виде электронных образов документов (документов на бумажном носителе, преобразованных в электронную форму путем сканирования с сохранением их реквизитов) согласно требованиям (форматам), установленным федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

Технические требования к представлению отчета и подтверждающих документов в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота или через личный кабинет налогоплательщика (включая формы и форматы документов, необходимых для обеспечения электронного документооборота), порядок получения доступа к личному кабинету налогоплательщика устанавливаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Отчет и подтверждающие документы, представляемые в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью в соответствии с требованиями Федерального закона "Об электронной подписи" и признаются равнозначными документам на бумажном носителе, подписанным собственноручной подписью представителя юридического лица - резидента, индивидуального предпринимателя - резидента либо его представителя.

Отчет и подтверждающие документы, представляемые через личный кабинет налогоплательщика, подписываются усиленной неквалифицированной электронной подписью в соответствии с требованиями Федерального закона "Об электронной подписи" и признаются равнозначными документам на бумажном носителе, подписанным собственноручной подписью представителя юридического лица - резидента, индивидуального предпринимателя - резидента либо его представителя.

В случае необходимости должностное лицо налогового органа вправе запросить для ознакомления оригиналы документов, которые подлежат возврату представившим их лицам.

Отчет на бумажном носителе, представляемый непосредственно представителем юридического лица - резидента, индивидуальным предпринимателем - резидентом либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, или направляемый заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, представляется (направляется) в 2 экземплярах по форме согласно приложению.";

пункты 7 - 11 изложить в следующей редакции:

"7. Подтверждающие документы представляются в той форме, в которой представляется отчет (на бумажном носителе в подлиннике или в форме надлежащим образом заверенной копии либо в электронной форме). Одновременное представление отчета и подтверждающих документов в разных формах (на бумажном носителе и в электронной форме) не допускается.

К документам, составленным на иностранном языке, прилагается перевод на русский язык, надлежащим образом заверенный в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. В случае необходимости по запросу налоговых органов представляется перевод на русский язык, нотариально заверенный в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

8. В случае представления отчета на бумажном носителе один его экземпляр с отметкой налогового органа о принятии отчета возвращается непосредственно представителю юридического лица - резидента, индивидуальному предпринимателю - резиденту либо его представителю под расписку в день представления отчета или направляется заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении в течение 5 рабочих дней со дня получения налоговым органом отчета. Второй экземпляр отчета вместе с подтверждающими документами остается в налоговом органе.

9. Днем представления в налоговый орган отчета и подтверждающих документов считается:

для отчета и подтверждающих документов, представленных в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, - дата направления юридическим лицом - резидентом, индивидуальным предпринимателем -

резидентом либо его представителем, которая зафиксирована оператором электронного документооборота;

для отчета и подтверждающих документов, представленных в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика, - дата, которая фиксируется соответствующей информационной системой в момент направления отчета юридическим лицом - резидентом, индивидуальным предпринимателем - резидентом либо его представителем;

для отчета и подтверждающих документов, представленных на бумажном носителе непосредственно представителем юридического лица - резидента, индивидуальным предпринимателем - резидентом либо его представителем, - дата, указанная в отметке налогового органа о принятии отчета;

для отчета и подтверждающих документов, направленных на бумажном носителе заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, - дата направления юридическим лицом - резидентом, индивидуальным предпринимателем - резидентом заказного почтового отправления с уведомлением о вручении.

10. В случае выявления налоговым органом неправильных сведений, указанных юридическим лицом - резидентом, индивидуальным предпринимателем - резидентом в отчете, заполнения отчета не полностью, а также непредставления юридическим лицом - резидентом, индивидуальным предпринимателем - резидентом подтверждающих документов, либо представления юридическим лицом - резидентом, индивидуальным предпринимателем - резидентом подтверждающих документов, оформленных ненадлежащим образом, налоговый орган в течение 5 рабочих дней со дня получения отчета и подтверждающих документов письменно уведомляет юридическое лицо - резидента, индивидуального предпринимателя - резидента о необходимости представления исправленного (уточненного) отчета и (или) надлежащим образом оформленных подтверждающих документов (далее - уведомление).

Уведомление направляется в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота или в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика, или выдается налоговым органом непосредственно представителю юридического лица - резидента, индивидуальному предпринимателю - резиденту либо его представителю под расписку, или

направляется заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.

Формат уведомления, направляемого в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота или через личный кабинет налогоплательщика, устанавливается федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Технические требования к направлению уведомления в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота или через личный кабинет налогоплательщика (включая формы и форматы документов, необходимых для обеспечения электронного документооборота), порядок его направления устанавливаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Уведомление в электронной форме, подписанное автоматически созданной электронной подписью налогового органа, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью должностного лица налогового органа.

Соответствующие документы должны быть представлены в налоговый орган в порядке, предусмотренном пунктами 4 - 7 настоящих Правил, в течение 10 рабочих дней со дня получения уведомления.

11. Днем получения юридическим лицом - резидентом, индивидуальным предпринимателем - резидентом уведомления считается:

для уведомления, направленного в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, - дата получения представителем юридического лица - резидента, индивидуальным предпринимателем - резидентом либо его представителем, которая зафиксирована оператором электронного документооборота;

для уведомления, направленного через личный кабинет налогоплательщика, - дата получения представителем юридического лица - резидента, индивидуальным предпринимателем - резидентом либо его представителем, которая фиксируется соответствующей информационной системой;

для уведомления, выданного налоговым органом непосредственно представителю юридического лица - резидента, индивидуальному

предпринимателю - резиденту либо его представителю под расписку, - дата, указанная в отметке представителя юридического лица - резидента, индивидуального предпринимателя - резидента либо его представителя о принятии уведомления налогового органа;

для уведомления, направленного заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, - дата получения уведомления налогового органа, указанная в уведомлении о вручении.";

в пункте 12 слова "банковских" и "банковские" исключить;

приложение к указанным Правилам изложить в следующей редакции:

"ПРИЛОЖЕНИЕ

к Правилам представления юридическими
лицами - резидентами и индивидуальными
предпринимателями - резидентами
налоговым органам отчетов о движении
средств по счетам (вкладам) в банках и иных
организациях финансового рынка,
расположенных за пределами территории
Российской Федерации
(в редакции постановления
Правительства Российской Федерации
от 17 апреля 2020 г. № 528)



ИНН

КПП Стр. 0 0 1

Форма по КНД 1112521

Лист 1

Отчет о движении средств юридического лица – резидента и индивидуального предпринимателя – резидента по счету (вкладу) в банке и иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации

Представляется в налоговый орган (код) Номер корректировки 1

Сведения о резиденте 2

Grid for entering details about the resident.

(полное наименование юридического лица – резидента / фамилия, имя, отчество 3 индивидуального предпринимателя – резидента)

ОГРН ОГРНИП

Наименование филиала, представительства или иного подразделения юридического лица – резидента, расположенного за пределами территории Российской Федерации

Grid for entering branch/representative office name.

Место нахождения филиала, представительства или иного подразделения юридического лица – резидента, расположенного за пределами территории Российской Федерации

Grid for entering location of branch/representative office.

Код страны 4 Номер контактного телефона

Отчет составлен на страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем отчете, подтверждаю:

- 1 – руководитель юридического лица – резидента
2 – уполномоченный представитель резидента
3 – индивидуальный предприниматель – резидент

Grid for signature and date of the resident.

(фамилия, имя, отчество 3 руководителя или представителя резидента)

ИНН

Номер контактного телефона

Grid for phone number.

Подпись Дата

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Grid for document details.

Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении отчета

Данный отчет представлен (код)

на страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

Дата представления отчета

Зарегистрирован за №

Фамилия, И.О. 3 Подпись



ИНН

КПП

Стр.

Лист 2

Сведения о счете (вкладе) в банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации

Квартальная отчетность за период с . . по . .

- 1 – банк
 2 – иная организация финансового рынка

Наименование

(в латинской транскрипции)

SWIFT код или БИК⁵

Номер налогоплательщика (его аналог), присвоенный налоговым органом (иным уполномоченным органом) в иностранном государстве (территории), налоговым резидентом которого является банк или организация финансового рынка

Полный адрес

(в латинской транскрипции)


Код страны⁴ Номер счета

Дата открытия счета . . Дата закрытия счета . .

Дата договора . . Номер договора

Данные о разрешении Банка России, на основании которого открыт счет в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, если счет открыт на основании разрешения Банка России

Дата выдачи разрешения . . Номер разрешения

 5540 1036	■ ИНН <input type="text"/> ■ КПП <input type="text"/>	Стр. <input type="text"/>
--	--	---------------------------

Лист 3

Сведения о движении средств по счету (вкладу) в банке или иной организации финансового рынка за пределами территории Российской Федерации

Цифровой код используемой валюты ⁶	<input type="text"/>
<i>Показатели</i>	<i>Сумма (в тысячах единиц соответствующей валюты)</i>
Остаток денежных средств на счете на начало отчетного периода	<input type="text"/>
Остаток денежных средств на счете на конец отчетного периода	<input type="text"/>
Зачислено денежных средств за отчетный период - всего	<input type="text"/>
Списано денежных средств за отчетный период - всего	<input type="text"/>



ИНН
КПП

Стр.

Лист 4

Цифровой код используемой валюты ⁶


Зачислено денежных средств за отчетный период

Код вида операции ⁷

*Сумма
(в тысячах единиц соответствующей валюты)*

Зачислено денежных средств за отчетный период по кодам видов операций:

01		
02		
03		
04		
05		
06		
07		
08		
09		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
24		
25		
26		
27		

 5540 1050	ИНН <table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100px; height: 15px; margin-bottom: 5px;"></table> КПП <table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100px; height: 15px; margin-bottom: 5px;"></table> Стр. <table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 30px; height: 15px;"></table>
--	--

Цифровой код используемой валюты ⁶

Списано денежных средств за отчетный период

<i>Код вида операции</i> ⁷	<i>Сумма</i> (в тысячах единиц соответствующей валюты)
---------------------------------------	---

Списано денежных средств за отчетный период по кодам видов операций:

01			.	
02			.	
03			.	
04			.	
05			.	
06			.	
07			.	
08			.	
09			.	
10			.	
11			.	
12			.	
13			.	
14			.	
15			.	
16			.	
17			.	
18			.	
19			.	
20			.	
21			.	

¹ 0 – первичный документ; 1, 2, 3 и так далее – уточненный документ; 999 – отмена сообщения. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа.

² Фамилия, имя, отчество указывается в соответствии с документом, удостоверяющим личность гражданина.

³ Отчество указывается при наличии.

⁴ Код страны указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (цифровой код).

⁵ Заполняется в случае, если счет (вклад) открыт в банке.

⁶ Код валюты счета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000.

⁷ Код вида валютной операции указывается в соответствии с нормативным актом Банка России, регулирующим порядок представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций.

2. В постановлении Правительства Российской Федерации от 12 декабря 2015 г. № 1365 "О порядке представления физическими лицами - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации":

а) наименование после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

б) пункт 1 после слова "Утвердить" дополнить словами "согласованные с Центральным банком Российской Федерации", после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

в) пункт 2 после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

г) пункт 4 признать утратившим силу;

д) в Правилах представления физическими лицами - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации, утвержденных указанным постановлением:

наименование после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

пункт 1 после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

в пункте 3:

абзац второй признать утратившим силу;

дополнить абзацем следующего содержания:

"По всем счетам (вкладам), открытым в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, представляется один отчет с соответствующим количеством листов № 2 и 3.";

в пункте 4:

абзац первый после слов "в банке" дополнить словами "и иной организации финансового рынка, расположенных";

в абзаце втором слова "в банке за пределами территории Российской Федерации" заменить словами "в банке и иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации,";

пункты 5 и 6 изложить в следующей редакции:

"5. Отчет представляется в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика, который размещен на официальном сайте федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, в информационно-

телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - личный кабинет налогоплательщика), или представляется на бумажном носителе непосредственно физическим лицом - резидентом либо представителем физического лица - резидента, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее - представитель), или направляется заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.

Формат отчета, представляемого в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика, устанавливается федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Технические требования к представлению отчета в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика (включая формы и форматы документов, необходимых для обеспечения электронного документооборота), порядок получения доступа к личному кабинету налогоплательщика устанавливаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Отчет, представляемый физическим лицом - резидентом в налоговый орган через личный кабинет налогоплательщика, подписывается усиленной неквалифицированной электронной подписью в соответствии с требованиями Федерального закона "Об электронной подписи" и признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью физического лица - резидента.

Отчет, представляемый непосредственно физическим лицом - резидентом либо представителем или направляемый заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении, представляется (направляется) в 2 экземплярах по форме согласно приложению.

6. В случае представления отчета на бумажном носителе один экземпляр с отметкой налогового органа о принятии отчета возвращается физическому лицу - резиденту либо его представителю в день представления отчета или направляется заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении в течение 5 рабочих дней со дня получения налоговым органом отчета. Второй экземпляр отчета остается в налоговом органе.";

в пункте 8:

в абзаце втором слова "агентам валютного контроля, за исключением уполномоченных банков" заменить словами "уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля";

дополнить абзацами следующего содержания:

"Подтверждающие документы и информация представляются в той форме, в которой представляется отчет (на бумажном носителе в подлиннике или в форме надлежащим образом заверенной копии либо в электронной форме). Одновременное представление отчета и подтверждающих документов и информации в разных формах (на бумажном носителе и в электронной форме) не допускается.

При представлении отчета в электронной форме подтверждающие документы и информация представляются в налоговый орган в электронной форме в виде электронных образов документов (документов на бумажном носителе, преобразованных в электронную форму путем сканирования с сохранением их реквизитов) согласно требованиям (форматам), установленным федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

К документам, составленным на иностранном языке, прилагается перевод на русский язык, надлежащим образом заверенный в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. В случае необходимости по запросу налоговых органов представляется перевод на русский язык, нотариально заверенный в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.";

в пункте 9:

в абзаце втором слова "в банке за пределами территории Российской Федерации" заменить словами "в банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации,";

по тексту абзаца третьего слова "в банке за пределами территории Российской Федерации" заменить словами "в банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации,";

пункт 11 изложить в следующей редакции:

"11. В случае выявления налоговым органом неправильных сведений (ошибок, неточных сведений), указанных физическим лицом - резидентом в отчете, а также заполнения отчета не в полном объеме налоговый орган письменно уведомляет физическое лицо - резидента о необходимости представления исправленного (уточненного) отчета (далее - уведомление).

Уведомление направляется налоговым органом в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика, или выдается непосредственно физическому лицу - резиденту либо его представителю под расписку, или направляется заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.

Формат уведомления, направляемого в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика, устанавливается федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Технические требования к направлению уведомления в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика (включая формы и форматы документов, необходимых для обеспечения электронного документооборота), порядок его направления устанавливаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Уведомление в электронной форме, подписанное автоматически созданной электронной подписью налогового органа, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью должностного лица налогового органа.

Исправленный (уточненный) отчет должен быть представлен физическим лицом - резидентом в налоговый орган в течение установленного в уведомлении срока, который не может быть менее 7 рабочих дней со дня его получения, в порядке, предусмотренном пунктами 3 - 6 настоящих Правил.";

подпункт "а" пункта 12 изложить в следующей редакции:

"а) для уведомления, направленного через личный кабинет налогоплательщика, - дата получения, которая фиксируется соответствующей информационной системой;"

приложение к указанным Правилам изложить в следующей редакции:

"ПРИЛОЖЕНИЕ

к Правилам представления физическими лицами - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации
(в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 17 апреля 2020 г. № 528)

ИНН¹ _____

Стр. 0:0:1

Форма по КНД 1112520

Лист 1

**Отчет о движении средств физического лица – резидента по счету (вкладу)
в банке и иной организации финансового рынка, расположенных
за пределами территории Российской Федерации**

Представляется в налоговый орган (код) _____

Номер корректировки² _____Сведения о физическом лице – резиденте³

Фамилия _____

Имя _____

Отчество⁴ _____

Дата рождения _____ . _____ . _____

Сведения о документе, удостоверяющем личность

Код вида документа⁵ _____

Серия и номер _____ Дата выдачи _____ . _____ . _____

Кем выдан _____

Номер контактного телефона _____

Отчет составлен на _____ страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем отчете, подтверждаю:	Заполняется работником налогового органа Сведения о представлении отчета
1 – физическое лицо – резидент 2 – уполномоченный представитель физического лица – резидента	Данный отчет представлен (код) _____
_____ _____ _____	на _____ страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на _____ листах
(фамилия, имя, отчество ⁴ представителя физического лица – резидента)	Дата представления отчета _____ . _____ . _____
ИНН ¹ _____	Зарегистрирован за № _____
Номер контактного телефона _____	
Подпись _____ Дата _____ . _____ . _____	
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя _____ _____	_____ Фамилия, И.О. ⁴ _____ Подпись _____

ИНН¹ Стр.

Лист 2

Сведения о счете (вкладе) в банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации

Годовая отчетность за период с . . по . .

1 – банк
 2 – иная организация финансового рынка

Наименование

(в латинской транскрипции)

Полный адрес

(в латинской транскрипции)

SWIFT код или БИК⁶

Номер налогоплательщика (его аналог), присвоенный налоговым органом (иным уполномоченным органом) в иностранном государстве (территории), налоговым резидентом которого является банк или организация финансового рынка

Код страны⁷ Номер счета

Счет (вклад) 1 – личный Количество совладельцев счета⁸
 2 – общий (совместный)

Дата открытия счета . . Дата закрытия счета . .

Данные о разрешении Банка России, на основании которого открыт счет в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, если счет открыт на основании разрешения Банка России

Дата выдачи разрешения . . Номер разрешения

ИНН¹ [.....]

Стр. [.....]

Лист 3

**Сведения о движении средств по счету (вкладу) в банке или иной организации финансового рынка,
расположенных за пределами территории Российской Федерации**

Цифровой код валюты счета ⁹	Показатели	Сумма (в тысячах единиц соответствующей валюты)
[.....]	Остаток денежных средств на счете на начало отчетного периода	[.....]
	Зачислено денежных средств за отчетный период – всего	[.....]
	Списано денежных средств за отчетный период – всего	[.....]
	Остаток денежных средств на счете на конец отчетного периода	[.....]

Цифровой код валюты счета ⁹	Показатели	Сумма (в тысячах единиц соответствующей валюты)
[.....]	Остаток денежных средств на счете на начало отчетного периода	[.....]
	Зачислено денежных средств за отчетный период – всего	[.....]
	Списано денежных средств за отчетный период – всего	[.....]
	Остаток денежных средств на счете на конец отчетного периода	[.....]

Цифровой код валюты счета ⁹	Показатели	Сумма (в тысячах единиц соответствующей валюты)
[.....]	Остаток денежных средств на счете на начало отчетного периода	[.....]
	Зачислено денежных средств за отчетный период – всего	[.....]
	Списано денежных средств за отчетный период – всего	[.....]
	Остаток денежных средств на счете на конец отчетного периода	[.....]

Цифровой код валюты счета ⁹	Показатели	Сумма (в тысячах единиц соответствующей валюты)
[.....]	Остаток денежных средств на счете на начало отчетного периода	[.....]
	Зачислено денежных средств за отчетный период – всего	[.....]
	Списано денежных средств за отчетный период – всего	[.....]
	Остаток денежных средств на счете на конец отчетного периода	[.....]

¹ ИНН указывается при наличии.

² 0 – первичный документ; 1, 2, 3 и так далее – уточненный документ; 999 – отмена сообщения. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа.

³ Фамилия, имя, отчество указывается в соответствии с документом, удостоверяющим личность.

⁴ Отчество указывается при наличии.

⁵ Вид документа указывается в соответствии со справочником «Коды видов документов, удостоверяющих личность налогоплательщика» (приложение № 1 к Порядку заполнения формы сведений о доходах физических лиц и суммах налога на доходы физических лиц по форме 2-НДФЛ «Справка о доходах и суммах налога физического лица», утвержденному приказом ФНС России от 02 октября 2018 г. № ММВ-7-11/566@).

⁶ Заполняется в случае, если счет (вклад) открыт в банке.

⁷ Код страны указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001.

⁸ Количество совладельцев счета указывается в случае владения общим (совместным) счетом (вкладом).

⁹ Код валюты счета указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000.