

# ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ  
от 17 апреля 2020 г. N 528

О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ  
В ПОСТАНОВЛЕНИЯ ПРАВИТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ОТ 28 ДЕКАБРЯ 2005 Г. N 819 И ОТ 12 ДЕКАБРЯ 2015 Г. N 1365

Правительство Российской Федерации постановляет:

Утвердить прилагаемые изменения, которые вносятся в постановление Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 г. N 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, N 2, ст. 188; 2008, N 29, ст. 3527; 2012, N 53, ст. 7951; 2015, N 31, ст. 4695) и постановление Правительства Российской Федерации от 12 декабря 2015 г. N 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, N 52, ст. 7601).

Председатель Правительства  
Российской Федерации  
М.МИШУСТИН

Утверждены  
постановлением Правительства  
Российской Федерации  
от 17 апреля 2020 г. N 528

ИЗМЕНЕНИЯ,  
КОТОРЫЕ ВНОСЯТСЯ В ПОСТАНОВЛЕНИЯ ПРАВИТЕЛЬСТВА  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ 28 ДЕКАБРЯ 2005 Г. N 819  
И ОТ 12 ДЕКАБРЯ 2015 Г. N 1365

1. В постановлении Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 г. N 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 N 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 -



Сведения о резиденте <2>


(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


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


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: | Заполняется работником налогового органа  
Сведения о представлении отчета

- |                                                |  |
|------------------------------------------------|--|
| 1 - руководитель юридического лица - резидента |  |
| 2 - уполномоченный представитель резидента     |  |
| 3 - индивидуальный предприниматель -           |  |
- Данный отчет представлен (код) | | |

резидент	на	страницах	
<input type="text"/> с приложением подтверждающих			документов или их копий
<input type="text"/> на			листах
<input type="text"/> представления			Дата отчета
(фамилия, имя, отчество <3> руководителя или представителя резидента)			Зарегист- рирован за
ИНН		N	<input type="text"/>
Номер контактного телефона			
<input type="text"/>			
Подпись	<input type="text"/>	Дата	<input type="text"/>
			Фамилия, И.О. <3> Подпись
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя			
<input type="text"/>			
<input type="text"/>			
<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="text"/> 5540   1029	ИНН	<input type="text"/>
	КПП	Стр.	<input type="text"/>

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 БИК <5>

--

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 страны <4> | | | |

--	--	--	--

Номер счета

--

Дата открытия счета

--	--	--	--	--	--	--	--

Дата

закрытия счета

--	--	--	--	--	--	--	--

Дата договора

--	--	--	--	--	--	--	--

Номер

дого-  
вора

--

Данные о разрешении Банка России, на основании которого открыт счет в банке,





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			



<input type="checkbox"/>		ИНН	
		КПП	
		Стр.	

Лист 5

Цифровой код используемой валюты <6> | | | |



Списано денежных средств за отчетный период

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

Списано денежных средств за отчетный период по кодам видов операций:

01	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
02	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
03	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
04	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
05	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
06	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
07	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
08	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
09	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
10	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
11	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
12	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
13	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
14	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
15	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

16			
17			
18			
19			
20			
21			

<1> 0 - первичный документ; 1, 2, 3 и так далее - уточненный документ; 999 - отмена сообщения. Для уточненного документа значения 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. N 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. N 528)

<input type="checkbox"/>	ИНН <1>
5430	1016
Стр.	001

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 корректировки <2> \_\_\_\_\_

Сведения о физическом лице - резиденте <3>

_____
-------



Фамилия	
Имя	
Отчество <4>	
Дата рождения	
Сведения о документе, удостоверяющем личность	Код вида документа <5>
Серия и номер	Дата выдачи
Кем выдан	
Номер контактного телефона	
Отчет составлен на         страницах с приложением подтверждающих         листах документов или их копий на	
Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем отчете, подтверждаю:	
1 - физическое лицо - резидент 2 - уполномоченный представитель физического лица - резидента	Заполняется работником налогового органа Сведения о представлении отчета Данный отчет представлен (код)
на         страницах	
с приложением подтверждающих документов или их копий	
на         листах	
представления	Дата отчета       .       .
(фамилия, имя, отчество <4> представителя физического лица - резидента)   N	Зарегистрирован за
ИНН <1>	
Номер контактного телефона	




(в латинской транскрипции)

SWIFT код или БИК <6> [ ]

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


Код страны <7> [ ]

Номер счета [ ]

Счет (вклад) [ ] 1 - личный | 2 - общий (совместный) | Количество совладельцев счета <8> [ ]

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 [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]



	ИНН <1> [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]
5430   1030	Стр. [ ] [ ] [ ]

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

	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%;"> <tr><td style="width: 25px; height: 15px;"></td><td style="width: 25px; height: 15px;"></td><td style="width: 25px; height: 15px;"></td><td style="width: 25px; height: 15px;"></td></tr> </table>					<9>	
Цифровой код валюты	счета						
Показатели	Сумма (в тысячах единиц соответствующей валюты)						
Остаток денежных средств на счете на начало отчетного периода	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						
Зачислено денежных средств за отчетный период - всего	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						
Списано денежных средств за отчетный период - всего	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						
Остаток денежных средств на счете на конец отчетного периода	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						

	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%;"> <tr><td style="width: 25px; height: 15px;"></td><td style="width: 25px; height: 15px;"></td><td style="width: 25px; height: 15px;"></td><td style="width: 25px; height: 15px;"></td></tr> </table>					<9>	
Цифровой код валюты	счета						
Показатели	Сумма (в тысячах единиц соответствующей валюты)						
Остаток денежных средств на счете на начало отчетного периода	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						
Зачислено денежных средств за отчетный период - всего	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						
Списано денежных средств за отчетный период - всего	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						
Остаток денежных средств на счете на конец отчетного периода	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						

	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%;"> <tr><td style="width: 25px; height: 15px;"></td><td style="width: 25px; height: 15px;"></td><td style="width: 25px; height: 15px;"></td><td style="width: 25px; height: 15px;"></td></tr> </table>					<9>	
Цифровой код валюты	счета						
Показатели	Сумма (в тысячах единиц соответствующей валюты)						
Остаток денежных средств на счете на начало отчетного периода	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						
Зачислено денежных средств за отчетный период - всего	<table border="1" style="border-collapse: collapse; width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td><td style="width: 25%;"></td></tr> </table>						

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 N 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. N 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 3165) 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.



".