|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| БАНКА РЕПУБЛИКАНЭНИСТРЯНЭ |  | ПРИДНIСТРОВСЬКИЙРЕСПУБЛIКАНСЬКИЙ БАНК |
| ПРИДНЕСТРОВСКИЙ РЕСПУБЛИКАНСКИЙБАНК | | |

**УКАЗАНИЕ**

О внесении изменений и дополнений

в Инструкцию Приднестровского республиканского банка

от 26 марта 2008 года N 24-И «О порядке представления отчетности для составления платежного баланса Приднестровской Молдавской Республики»

(Регистрационный N 4377 от 1 апреля 2008 года)   
(САЗ 08-13)

Утверждено решением правления

Приднестровского республиканского банка

Протокол N 75 от 24 октября 2017 года

Зарегистрировано Министерством юстиции

Приднестровской Молдавской Республики 8 декабря 2017 года

Регистрационный N 8050

Настоящее Указание разработано в соответствии с Законом Приднестровской Молдавской Республики от 7 мая 2007 года N 212-З-IV «О центральном банке Приднестровской Молдавской Республики» (САЗ 07-20) с изменениями и дополнениями, внесенными законами Приднестровской Молдавской Республики от 6 марта 2008 года N 413-ЗИ-IV (САЗ 08-9); от 20 марта 2008 года N 423-ЗИ-IV (САЗ 08-11); от 29 мая 2008 года N 477-ЗИ-IV (САЗ 08-21); от 2 декабря 2008 года N 609-ЗД-IV (САЗ 08-48); от 11 марта 2009 года N 676-ЗИД-IV (САЗ 09-11); от 19 мая 2009 года N 760-ЗИД-IV (САЗ 09-21); от 30 мая 2011 года N 82-ЗД-V (САЗ 11-22); от 7 февраля 2012 года N 4-ЗД-V (САЗ 12-7); [от 20 ноября 2013 года N 237-ЗИД-V (CАЗ 13-46)](N%20237-ЗИД-V%20от%2020.11.2013.doc); [от 30 июня 2015 года N 99-ЗД-V (САЗ 15-27)](N%2099-ЗД-V%20от%2030.06.2015.doc); от 14 июня 2017 года N 129-ЗИ-VI (газета «Приднестровье» N 105 (5792) от 15 июня 2017 года); от 26 июля 2017 года N 241-ЗИД-VI (газета «Приднестровье» N 136 (5823) от 28 июля 2017 года); от 18 октября 2017 года   
N 272-ЗИ-VI (газета "Приднестровье" N 194 (5881) от 20 октября 2017 года).

1. Внести в Инструкцию Приднестровского республиканского банка от 26 марта   
2008 года N 24-И «О порядке представления отчетности для составления платежного баланса Приднестровской Молдавской Республики» (Регистрационный N 4377 от 1 апреля 2008 года) (САЗ 08-13) с изменениями и дополнениями, внесенными указаниями Приднестровского республиканского банка от 27 марта 2009 года N 321-У (Регистрационный N 4870 от 12 июня 2009 года) (САЗ 09-24), от 15 декабря 2010 года N 425-У (Регистрационный N 5504 от 24 декабря 2010 года) (САЗ 10-51), от 3 марта 2011 года N 442-У (Регистрационный N 5600 от 19 апреля 2011 года) (САЗ 11-16), от 13 октября 2011 года N 486-У (Регистрационный N 5811 от 25 ноября 2011 года) (САЗ 11-47), от 28 ноября 2013 года N 734-У (Регистрационный N 6647 от 19 декабря 2013 года) (САЗ 13-50), от 17 июня 2014 года N 786-У (Регистрационный N 6843 от 19 июня 2014 года) (газета «Приднестровье» от 20 июня 2014 года N 141 (5030)), от 8 декабря   
2015 года N 883-У (Регистрационный N 7330 от 11 января 2016 года) (САЗ 16-2), от 15 ноября 2016 года N 940-У (Регистрационный N 7671 от 30 ноября 2016 года) (далее – Инструкция), следующие изменения и дополнения:

а) подпункты б), в) пункта 2 Главы 1 Инструкции изложить в следующей редакции:

«б) Резиденты:

1) физические лица, являющиеся гражданами Приднестровской Молдавской Республики;

2) физические лица, являющиеся иностранными гражданами или лицами без гражданства, пребывающие (проживающие) в Приднестровской Молдавской Республике непрерывно не менее одного года на основании установленных действующим законодательством Приднестровской Молдавской Республики документов, подтверждающих право на пребывание или проживание данных лиц в Приднестровской Молдавской Республике;

3) физические лица, являющиеся иностранными гражданами или лицами без гражданства, проживающие в Приднестровской Молдавской Республике на основании вида на жительство, предусмотренного законодательством Приднестровской Молдавской Республики;

4) юридические лица и иные лица, созданные в соответствии с действующим законодательством Приднестровской Молдавской Республики;

5) находящиеся на территории Приднестровской Молдавской Республики филиалы, постоянные представительства и другие обособленные или самостоятельные структурные подразделения нерезидентов, указанных в подпунктах 2) и 3) подпункта в) пункта 2 Главы 1 настоящей Инструкции;

6) дипломатические представительства, консульские учреждения Приднестровской Молдавской Республики и иные официальные представительства Приднестровской Молдавской Республики, находящиеся за пределами территории Приднестровской Молдавской Республики, а также постоянные представительства Приднестровской Молдавской Республики при межгосударственных или межправительственных организациях;

7) Приднестровская Молдавская Республика, муниципальные образования Приднестровской Молдавской Республики;

в) Нерезиденты:

1) физические лица, не являющиеся резидентами в соответствии с подпунктами 1), 2) и 3) подпункта б) пункта 2 Главы 1 настоящей Инструкции;

2) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств;

3) организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Приднестровской Молдавской Республики;

4) находящиеся в Приднестровской Молдавской Республике дипломатические представительства, консульские учреждения иностранных государств и постоянные представительства указанных государств при межгосударственных и (или) межправительственных организациях;

5) межгосударственные и межправительственные организации, их филиалы и постоянные представительства в Приднестровской Молдавской Республике;

6) находящиеся за пределами территории Приднестровской Молдавской Республики филиалы, представительства и иные подразделения резидентов, указанных в подпункте 4) подпункта б) пункта 2 Главы 1 настоящей Инструкции;

7) иные лица, не указанные в подпункте б) пункта 2 Главы 1 настоящей Инструкции;»;

б) подпункт л) пункта 2 Главы 1 Инструкции изложить в следующей редакции:

«л) Трансграничным переводом денежных средств является:

1) перевод денежных средств отчитывающейся кредитной организацией посредством списания с собственного корреспондентского счета, открытого в кредитной организации Приднестровской Молдавской Республики, и зачисления на собственный корреспондентский счет, открытый в иностранном банке (включая операции, связанные с конверсией средств из одной валюты в другую);

2) перевод денежных средств отчитывающейся кредитной организацией посредством списания с собственного корреспондентского счета, открытого в иностранном банке, и зачисления на собственный корреспондентский счет, открытый в кредитной организации Приднестровской Молдавской Республики (включая операции, связанные с конверсией средств из одной валюты в другую);

3) перевод денежных средств от имени отчитывающейся кредитной организации или клиента отчитывающейся организации, при осуществлении которого получатель средств находится за пределами Приднестровской Молдавской Республики, в том числе по операциям с международными пластиковыми картами и электронными кошельками;

4) перевод денежных средств в пользу отчитывающейся кредитной организации или клиента отчитывающейся кредитной организации, при осуществлении которого плательщик средств находится за пределами Приднестровской Молдавской Республики, в том числе по операциям с международными пластиковыми картами и электронными кошельками;

5) перевод денежных средств с собственного счета клиента отчитывающейся кредитной организации на собственный счет, открытый в иностранном банке (включая операции, связанные с конверсией средств из одной валюты в другую), в том числе по операциям с международными пластиковыми картами и электронными кошельками;

6) перевод денежных средств на собственный счет клиента отчитывающейся кредитной организации с собственного счета, открытого в иностранном банке (включая операции, связанные с конверсией средств из одной валюты в другую), в том числе по операциям с международными пластиковыми картами и электронными кошельками.»;

в) пункт 13 Главы 1 Инструкции изложить в следующей редакции:

«13. Отчитывающиеся субъекты обязаны по запросам Приднестровского республиканского банка предоставить дополнительную информацию об операциях, отраженных в установленных настоящей Инструкцией формах отчетности. Указанная информация может быть предоставлена в устной форме, на бумажном носителе, в электронном виде (в форме защищенного паролем файла).

Ответы на запросы Приднестровского республиканского банка, поступившие в адрес кредитных организаций в электронном виде, предоставляются в течение трех рабочих дней с даты получения запроса.

Ответы на запросы Приднестровского республиканского банка, поступившие в адрес кредитных организаций на бумажном носителе, предоставляются в сроки, указанные в соответствующем запросе.»;

г) подпункт д) пункта 4 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции изложить в следующей редакции:

«д) по счетам и депозитам (включая прочие привлеченные средства и просроченные обязательства по депозитам) нерезидентов, указанных в подпункте в) пункта 2 Главы 1 настоящей Инструкции, в том числе по счетам и депозитам нерезидентов, изменивших свой резидентный статус в отчетном периоде;»;

д) подпункт е) пункта 4 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции изложить в следующей редакции:

«е) по счетам и депозитам (включая прочие привлеченные средства и просроченные обязательства по депозитам) резидентов, указанных в подпункте 4) подпункта б) пункта 2 Главы 1 настоящей Инструкции, а также по счетам и депозитам физических лиц-резидентов, изменивших свой резидентный статус в отчетном периоде;»;

е) пункт 6 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции исключить;

ж) пункт 6-1 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции изложить в следующей редакции:

«6-1. Резидентный статус присваивается клиенту кредитной организации при открытии счета или при совершении им операции без открытия счета в соответствии с подпунктами б) и в) пункта 2 Главы 1 настоящей Инструкции.

Если в текущем отчетном периоде в результате обновления идентификационных сведений о клиенте кредитной организацией получены более актуальные данные о стране резидентного статуса своего клиента, в отчете текущего периода по операциям данного клиента (резидента или нерезидента), в том числе по сальдирующим записям его счета, отражается актуальная информация со дня документального подтверждения соответствующей информации.

Если на момент совершения операции или по состоянию на конец отчетного периода истек срок документа, на основании которого клиенту присвоен (изменен) резидентный статус, страна его резидентного статуса определяется на основании сведений, указанных в Заявлении на открытие счета, или на основании последних актуальных идентификационных сведений о стране постоянного проживания данного клиента, имеющихся в распоряжении банка (иной кредитной организации), если имеются достаточные основания считать их более достоверными. Страной постоянного проживания физического лица является страна, в которой данное физическое лицо непрерывно проживает не менее одного года.

В случае выплаты денежных средств наследнику владельца счета (на основании соответствующего Свидетельства о праве на наследство или Разрешения нотариуса на получение наследником соответствующей части денежных средств наследодателя, либо по решению суда), резидентный статус получателя денежных средств определяется на основании предоставленных им документов.»;

з) пункт 6-2 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции исключить;

и) пункт 18 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции дополнить вторым абзацем следующего содержания:

«При отражении в отчете сальдирующих записей по подотчетным счетам на начало и конец отчетного периода указывается первая и последняя календарные даты отчетного месяца.»;

к) пункт 19 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции дополнить четвертым абзацем следующего содержания:

«Коды Классификатора платежных операций из раздела «Резерв» Таблицы N 1 Приложения N 1 к Инструкции надлежит использовать для отражения отдельных видов операций в соответствии с рекомендациями Приднестровского республиканского банка, которые направляются отчитывающимся кредитным организациям в письменной форме.»;

л) таблицу подпункта е) в части второй пункта 22 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения   
N 1 к Инструкции после строки:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| « | в) | в пользу отчитывающе-гося банка/клиента отчитывающе-гося банка | КУБ отчитываю-щегося банка | КУБ отчитываю-щегося банка | 5-28 символы кода − уникальный код операции | » |

дополнить строкой следующего содержания:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| « | г) | в наличной форме (через кассу кредитной организации) | КУБ отчитываю-щегося банка | КУБ отчитываю-щегося банка | По операциям, указанным в п.п. г) пункта 3 и пункте 8 настоящей таблицы (при идентичности данных в полях «Сумма» и «Код валюты» отчёта) 1-28 символы кода совпадают | »; |  |

м) таблицу подпункта е) в части второй пункта 22 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения   
N 1 к Инструкции после строки:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| « | в) | списанных со счета отчитывающе-гося банка/клиента отчитывающе-гося банка | КУБ отчитываю-щегося банка | КУБ отчитываю-щегося банка | 5-28 символы кода − уникальный код операции | » |

дополнить строкой следующего содержания:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| « | г) | в наличной форме (через кассу кредитной организации) | КУБ отчитываю-щегося банка | КУБ отчитываю-щегося банка | По операциям, указанным в п.п. г) пункта 3 и пункте 8 настоящей таблицы (при идентичности данных в полях «Сумма» и «Код валюты» отчёта) 1-28 символы кода совпадают | »; |  |

н) пункт 22-1 Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции дополнить частью третьей следующего содержания:

«В случае, если операция зарегистрирована в отчете 1-ПБ «О международных операциях банка» двумя записями, код в поле «Статус клиента кредитной организации» должен быть идентичен в обоих случаях.»;

о) таблицу N 1 «Классификатор платежных операций» Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции после строки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| « | **Наименование операции** | **Код операции** | | » |
| **дебет** | **кредит** |

дополнить строками следующего содержания:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| « | **Резерв** |  |  | »; |
| Резерв | 1011 | 2011 |
| Резерв | 1012 | 2012 |
| Резерв | 1013 | 2013 |
| Резерв | 1014 | 2014 |
| Резерв | 1015 | 2015 |

п) таблицу N 1 «Классификатор платежных операций» Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции после строки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| « | Текущие трансферты |  |  | » ; |

дополнить строкой следующего содержания:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| « | Почтовые переводы | 1409 | 2409 | »;; |

р) в таблице N 1 «Классификатор платежных операций» Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции строку:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| « | Платежи страховых компаний | 1980 | 2980 | »; |  |

исключить;

с) таблицу N 1 «Классификатор платежных операций» Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции после строки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| « | Пополнение счетов | 1920 | 2920 | » ; |

дополнить строкой следующего содержания:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| « | Операции по обмену наличной иностранной валюты на безналичную | 1921 | 2921 | »; |

т) таблицу N 1 «Классификатор платежных операций» Порядка составления и представления отчета 1-ПБ «О международных операциях банка» Приложения N 1 к Инструкции после строки:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| « | Покупка/продажа иностранной валюты на валютном аукционе ПРБ | 1931 | 2931 | » ; |

дополнить строкой следующего содержания:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| « | Операции с иностранной валютой в рамках валютных интервенций | 1932 | 2932 | »; |

у) часть первую пункта 26 Порядка составления и представления отчета 2-ПБ «Сведения о внешнеэкономической деятельности хозяйствующего субъекта» Приложения N 2 к Инструкции изложить в следующей редакции:

«26. В графе 7 «Переоценка, прочие изменения» отражается переоценка и прочие изменения активов и обязательств, которые не нашли отражение в графах 5 и 6 (прирост инвестиций со знаком «+», снижение со знаком «-»), в том числе:

а) изменения вследствие пересмотра структуры инвестиций, например, если участие инвестора в капитале компании достигает 10% и переходит из портфельных инвестиций в прямые;

б) списание кредитором безнадежной задолженности с отнесением ее на убытки;

в) добавочный капитал хозяйствующего субъекта, образуемый в результате переоценки стоимости внеоборотных активов;

г) разница между продажной и номинальной стоимостью акций;

д) переоценка акций в результате изменения рыночных цен;

е) расходование реинвестированной прибыли на выплату материальной помощи, премирование, выдачу/возврат займов (кредитов), покрытие убытков прошлых лет и/или отчетного года, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами и другие, предусмотренные действующим законодательством Приднестровской Молдавской Республики цели, за исключением ее изъятия прямым инвестором

ж) расходование прочих прямых инвестиций на предусмотренные действующим законодательством Приднестровской Молдавской Республики цели, за исключением ее изъятия прямым инвестором.»;

ф) строку 4 таблицы структуры форматного электронного документа «Расшифровка задолженности по полученным и предоставленным кредитам и займам» Приложения N 4а к Инструкции изложить в следующей редакции:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| « | 4 | Код страны заемщика/финансового ответчика по сделке (заполняется в соответствии с кодами страны (территории) классификатора стран мира (территорий)) | »; |

х) строку 7 таблицы структуры форматного электронного документа «Расшифровка задолженности по полученным и предоставленным кредитам и займам» Приложения N 4а к Инструкции изложить в следующей редакции:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| « | 7 | Номер лицевого счета по дебету | »; |

ц) строку 8 таблицы структуры форматного электронного документа «Расшифровка задолженности по полученным и предоставленным кредитам и займам» Приложения N 4а к Инструкции изложить в следующей редакции:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| « | 8 | Номер лицевого счета по кредиту | »; |

ч) подпункт г) пункта 5 Порядка составления и представления Расшифровки задолженности по полученным и предоставленным кредитам и займам Приложения N 4а к Инструкции изложить в следующей редакции:

«г) в поле «Код страны заемщика/финансового ответчика по сделке» указывается код страны постоянного места жительства (или страны регистрации) заемщика (финансового ответчика) - физического или юридического лица по ссудным операциям отчитывающегося субъекта.

Финансовым ответчиком по сделке является лицо, осуществляющее погашение задолженности по ранее полученным от банка, иной кредитной организации кредитным ресурсам. В случае если погашение задолженности осуществляется третьим лицом (например, согласно договору перевода долга, договору залога), финансовым ответчиком по сделке выступает третье лицо.

В случае изменения резидентства физического лица - заемщика (финансового ответчика) по сделке указывается код страны постоянного места жительства физического лица на момент получения (погашения) кредитных ресурсов (ссудной задолженности);»;

ш) в подпункте ж) пункта 5 Порядка составления и представления Расшифровки задолженности по полученным и предоставленным кредитам и займам Приложения N 4а к Инструкции слово «балансового» заменить словом «лицевого»;

щ) в подпункте з) пункта 5 Порядка составления и представления Расшифровки задолженности по полученным и предоставленным кредитам и займам Приложения N 4а к Инструкции слово «балансового» заменить словом «лицевого»;

ы) пункт 3 Порядка составления и представления отчета «Движение иностранных требований и обязательств и доходы, начисленные к получению (выплате) по ним» Приложения N 6 к Инструкции дополнить частью второй следующего содержания:

«Строки с нулевыми данными в отчет не включаются.»;

2. Настоящее Указание вступает в силу c 1 января 2018 года и подлежит применению при составлении и предоставлении отчетной информации за период, начинающийся 1 января 2018 года.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вр.и.о. председателя банка |  | А.П. Мельник |

г. Тирасполь

24 октября 2017 года

N 1019-У