Приложение №5

к Регламенту о счетах резидентов за рубежом

код формуляра ORD0901

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Код | Перио-дичность | Тип формуляра | № |
| (код резидента) |  | макета |  |  | коррект. |
|  |  |  | 2 |  |  |

(наименование/фамилия и имя резидента) Представляется ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным месяцем

**ОТЧЕТ**

**об открытом за рубежом счете**

за месяц \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г.

1. Разрешение НБМ №. .....................от...............................

2. Наименование валюты счета.........................................................................................................

3. Номер счета....................................................................................................................................

4. Наименование банка-нерезидента и его код SWIFT .................................................................

5. Страна..............................................................................................................................................

6. Остаток на начало отчетного месяца............................................................................................

7. Информация об операциях, осуществленных через счет, открытый за рубежом: (в валюте счета)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Дата операции | Код операции | Наименование партнера | Код страны партнера | Оборот | | Содержание операции /Отметки |
| дебетовый | кредитовый |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |
| n |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего | X | X | X | X |  |  | X |

8. Остаток на конец отчетного месяца........................................................

#### Управляющий /физическое лицо\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись, фамилия и имя)

Главный бухгалтер\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись, фамилия и имя ) Исполнитель, телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(фамилия и имя, телефон)

Дата составления отчета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Примечание: Отчет составлен в соответствии с:

1. Регламентом о счетах резидентов за рубежом, приложение № 5 (утвержденный ПАС НБМ № 216 от 20 августа 2015 г.)

**Порядок составления**

**Отчета об открытом за рубежом счете**

**Глава I. Общие положения**

1. Отчет об открытом за рубежом счете составляется резидентом-обладателем разрешения НБМ и представляется в Национальный банк Молдовы на бумажном носителе ежемесячно не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

2. Отчет содержит информацию об операциях, осуществленных через счет, открытый резидентом за рубежом на основании разрешения НБМ, а также об остатках соответствующего счета на начало и конец отчетного месяца.

3. Суммы указываются с двумя десятичными знаками после запятой.

4. Данные указываются в валюте, в которой открыт соответствующий счет.

**Глава II. Вводная часть отчета**

5. (код резидента): указывается государственный идентификационный номер (IDNO /IDNP) /фискальный код резидента.

6. (наименование /фамилия и имя резидента): указывается полное наименование /фамилия и имя резидента, получившего разрешение на открытие счета за рубежом.

**Глава III. Заполнение разделов отчета**

7. В разделе 1 „Разрешение НБМ №\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_г.” указывается номер (код в буквах и цифрах) и дата выдачи разрешения НБМ.

8. В разделе 2 „Наименование валюты счета” указывается наименование валюты (согласно ISO 4217), в которой открыт счет за рубежом.

9. В разделе 3 „Номер счета” указывается номер счета, открытого за рубежом.

10. В разделе 4 „Наименование банка-нерезидента и его код SWIFT” указывается полное наименование банка-нерезидента, в котором открыт счет, и код SWIFT этого банка.

11. В разделе 5 „Страна” указывается страна, в которой находится банк-нерезидент, в котором открыт счет.

12. В разделе 6 „Остаток на начало отчетного месяца” указывается остаток открытого за рубежом счета на начало первого дня отчетного месяца.

13. В разделе 7 „Информация об операциях, осуществленных через счет, открытый за рубежом” указывается в таблице следующая информация об операциях, осуществленных через счет, открытый за рубежом:

a) в графе 1 „№ п/п” указывается порядковый номер каждой записи в таблице;

b) в графе 2 „Дата операции” указывается дата осуществления операции через счет, открытый за рубежом. Операции отражаются в хронологическом порядке;

c) в графе 3 „Код операции” указывается код операции согласно Классификатору платежных операций из приложения №4 к Регламенту о представлении отчетности для Платежного баланса (утвержденному Решением Административного совета Национального банка Молдовы №61 от 11.09.1997 г., с последующими изменениями и дополнениями);

d) в графе 4 „Наименование партнера” указывается нерезидент, в пользу которого резидент осуществил платеж /перевод, а именно:

- в случае нерезидента, являющегося юридическим лицом, указывается его наименование;

- в случае нерезидента, являющегося физическим лицом, указывается код PFN.

Если физическое/юридическое лицо является акционером/собственником юридического лица-резидента, владеющего счетом, дополнительно указывается код ID (в случае владения долей 10% или более уставного капитала (или его эквивалента) резидента-владельца счета) или код IP (в случае владения долей до 10% уставного капитала (или его эквивалента) резидента-владельца счета);

e) в графе 5 „Код страны партнера” указывается код (согласно стандарту ISO 3166-1 alpha-2) страны партнера, указанного в графе 4.

Информация из граф 4 и 5 заполняется только по операциям с нерезидентами, если в графе 3 указан код операции из группы Доходы, Прямые инвестиции, Портфельные инвестиции, Прочие инвестиции (Долгосрочные займы и Краткосрочные займы);

f) в графе 6 „Оборот: Дебетовый” указываются суммы, списанные со счета за рубежом;

g) в графе 7 „Оборот: Кредитовый” указываются суммы, зачисленные на счет за рубежом;

h) в графе 8 „Содержание операции /Отметки” указывается содержание операции, осуществленной через счет открытый за рубежом (например, уплата процентов согласно договору займа №55 от 23.09.2003 г. и т.д.).

i) в строке „Всего” указывается отдельно по дебетовому и кредитовому обороту итоговая сумма операций, осуществленных через счет в течение отчетного месяца.

14. В разделе 8 „Остаток на конец отчетного месяца” указывается остаток открытого за рубежом счета на конец последнего дня отчетного месяца.

Контрольный момент: данные, указанные в разделе 8 „Остаток на конец отчетного месяца” должны соответствовать данным, определенным согласно формуле: данные, указанные в пункте 6 „Остаток на начало отчетного месяца” + всего по графе 7 – всего по графе 6.

**Глава IV. Заключительные положения**

15. Отчет подписывается резидентом (уполномоченными лицами резидента).