

Перечень изменений электронного формата отчета об иностранных клиентах по Стандарту ОЭСР в сравнении с версией 5.01

№	Реквизит	Формат версии 5.01	Формат версии 5.02
1	(Новая версия формата использует Общероссийский классификатор стран мира для удобства указания информации по клиентам Абхазии и Южной Осетии.)	ISO 3166-1 Alpha 2 standard.	Общероссийский классификатор стран мира ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001.
2	Категория договора (счета или его аналога)	-----	Таблица 4.9 1 - ранее заключенный договор 2 - новый договор
3	Налоговый идентификационный номер (для владельца счета – физического лица) <i>В данном случае в отношении клиента, выгодоприобретателя и лица контролирующего клиента или выгодоприобретателя)</i>	Таблица 4.11 Элемент формата необязателен для заполнения. Форматно-логический контроль данного элемента формата не проводится.	Таблица 4.11 Элемент формата является обязательным для заполнения за исключением случаев, когда организация финансового рынка (далее – ОФР) указывает причины непредставления идентификационного номера физического лица-владельца счета согласно новому справочнику «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd)». Форматно-логический контроль данного элемента формата проводится.

Перечень изменений электронного формата отчета об иностранных клиентах по Стандарту ОЭСР в сравнении с версией 5.01

4	Информация о рождении физического лица	<p>Таблица 4.11</p> <p>Элемент формата необязателен для заполнения, ОФР могла не представлять данную информацию по владельцу счета.</p> <p>Форматно-логический контроль данного поля не проводится.</p>	<p>Таблица 4.11</p> <p>Элемент формата обязательный для заполнения, за исключением случаев, когда ОФР указывает причины непредставления идентификационного номера физического лица-владельца счета согласно справочнику «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd)).</p> <p>Форматно-логический контроль данного поля проводится.</p>
5	ИНН (ФЛ)	-----	<p>Таблица 4.11</p> <p>Данный элемент формата предназначен для представления информации в отношении российского идентификационного номера налогоплательщика владельца счёта – физического.</p> <p>В случае отсутствия такой информации у ОФР указывается причина согласно справочнику «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd)).</p>
6	Подтверждение достоверности расхождения кода страны налогового резидентства и кода		<p>Таблица 4.11</p> <p>Данный элемент формата служит для подтверждения</p>

Перечень изменений электронного формата отчета об иностранных клиентах по Стандарту ОЭСР в сравнении с версией 5.01

	<p>страны адреса клиента – физического лица</p> <p>-----</p>	<p>достоверности расхождения кода налогового резидентства владельца счета и кода страны его адреса.</p> <p><i>Данное поле было включено в формат в связи с необходимостью устранить непреднамеренные ошибки при указании юрисдикции налогового резидентства владельца счета и его адреса. Формат версии 5.02 использует форматно-логический контроль, который не пропускает отчет в случае, если ни один из адресов владельца счета не совпадает с юрисдикцией его налогового резидентства хотя бы в одном случае. В случае если такое расхождение достоверно, ОФР необходимо подтвердить этот факт в данном элементе формата.</i></p>
7	<p>ФИО физического лица на кириллице</p> <p>-----</p>	<p>Таблица 4.11</p> <p>Данный элемент формата служит для указания ФИО владельца счета – физического лица с использованием кириллических символов согласно учетным системам ОФР.</p>
8	<p>Код причины непредставления налогового идентификационного номера и даты рождения клиента физического лица</p> <p>-----</p>	<p>Таблица 4.11</p> <p>Данный множественный элемент формата используется, если не заполнены следующие элементы таблицы 4.11:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Налоговый идентификационный номер; • Информация о рождении физического лица;

Перечень изменений электронного формата отчета об иностранных клиентах по Стандарту ОЭСР в сравнении с версией 5.01

			<ul style="list-style-type: none"> ИНН. <p>Данный элемент заполняется согласно справочнику «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd)».</p>
9	Описание причины непредставления налогового идентификационного номера клиента физического лица	-----	<p>Таблица 4.11</p> <p>Данный элемент формата используется, если элемент таблицы 4.11 – «Налоговый идентификационный номер (TIN)» не заполнен и ни одна из причин непредставления идентификационного номера согласно справочнику «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd)» не может быть использована. В таком случае причина указывается в данном элементе формата в свободной форме на русском языке.</p>
10	Идентификатор клиента-юридического лица	<p>Таблица 4.16</p> <p>Элемент формата необязателен для заполнения.</p> <p>Форматно-логический контроль данного элемента формата не проводится.</p>	<p>Таблица 4.16</p> <p>Данный элемент формата является обязательным для заполнения за исключением случаев, когда ОФР указывает причины непредставления идентификатора юридического лица-владельца счета согласно справочнику «Причины непредставления идентификатора клиента – юридического лица» (ReasonCodeEnt)</p> <p>Форматно-логический контроль данного элемента</p>

Перечень изменений электронного формата отчета об иностранных клиентах по Стандарту ОЭСР в сравнении с версией 5.01

			формата проводится
11	ИНН ЮЛ	-----	<p>Таблица 4.16</p> <p>Данный элемент формата предназначен для представления информации в отношении российского идентификационного номера налогоплательщика владельца счёта – юридического лица.</p> <p>В случае отсутствия такой информации у ОФР указывается причина согласно справочнику «Причины непредставления идентификатора клиента – юридического лица» (ReasonCodeEnt)</p>
12	Подтверждение достоверности расхождения кода страны налогового резидентства и кода страны адреса клиента – юридического лица	-----	<p>Таблица 4.16</p> <p>В данном поле ОФР подтверждает достоверности расхождения кода налогового резидентства владельца счёта и кода страны его адреса.</p> <p><i>Данное поле было включено в формат в связи с необходимостью устранить непреднамеренные ошибки при указании юрисдикции налогового резидентства владельца счёта и его адреса. Формат</i></p>

Перечень изменений электронного формата отчета об иностранных клиентах по Стандарту ОЭСР в сравнении с версией 5.01

			<p><i>версии 5.02 использует форматно-логический контроль, который не пропускает отчет в случае если ни один из адресов владельца счета не совпадает с юрисдикцией его налогового резидентства хотя бы в одном случае. В случае если такое расхождение достоверно, ОФР необходимо подтвердить этот факт в данном элементе формата.</i></p>
13	Сокращенное наименование организации на русском языке	-----	<p>Таблица 4.16</p> <p>Данный элемент формата служит для указания наименования владельца счета – юридического лица с использованием кириллических символов согласно учетным системам ОФР</p>
14	Код причины непредставления идентификатора клиента - юридического лица	-----	<p>Таблица 4.16</p> <p>Данный множественный элемент формата используется, если не заполнены следующие элементы таблицы 4.16:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Идентификатор клиента - юридического лица; • ИНН. <p>Данный элемент заполняется согласно справочнику «Причины непредставления идентификатора клиента – юридического лица» (ReasonCodeEnt.</p>

Перечень изменений электронного формата отчета об иностранных клиентах по Стандарту ОЭСР в сравнении с версией 5.01

15	Описание причины непредставления идентификатора клиента - юридического лица	-----	<p>Таблица 4.16</p> <p>Данный элемент формата используется, если элемент таблицы 4.16 – «Идентификатор клиента - юридического лица (TIN)» не заполнен и ни одна из причин непредставления идентификационного номера согласно справочнику «Причины непредставления идентификатора клиента – юридического лица» (ReasonCodeEnt) не может быть использована. В таком случае причина указывается в данном элементе формата в свободной форме на русском языке.</p>
16	Новые справочники	-----	<p>Справочники:</p> <p>«Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd)»</p> <p>«Причины непредставления идентификатора клиента – юридического лица» (ReasonCodeEnt)»</p>