



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

**Департамент сбора и обработки
отчетности некредитных
финансовых организаций**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

от 11.12.2015 № 57-1-2/1965
на № 248 от 30.10.2015

НО «НП «Лига ломбардов»

ул. 3-я Мытищинская, д. 16, корп. 60,
г. Москва, 129626

О порядке применения
Указания Банка России
от 09.07.2015 № 3719-У

Департамент сбора и обработки отчетности некредитных финансовых организаций Банка России рассмотрел Ваше обращение от 30.10.2015 № 248 о порядке применения Указания Банка России от 09.07.2015 № 3719-У «Об отчетности некредитных финансовых организаций об операциях с денежными средствами» (далее – Указание) и сообщает следующее.

По вопросу 1.

Согласно пункту 1 Указа Президента Российской Федерации от 30.05.1994 № 1110 «О размере компенсационных выплат отдельным категориям граждан» ежемесячные компенсационные выплаты в размере 50 рублей производятся матерям (или другим родственникам, фактически осуществляющим уход за ребенком), состоящим в трудовых отношениях на условиях найма с организациями независимо от организационно-правовых форм, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им 3-летнего возраста. В этой связи для кодирования компенсационных выплат матерям, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им 3-летнего возраста, следует использовать код вида операции 06850 «Выплаты ломбарда на основании трудового договора».

По вопросу 2.

Расходы ломбарда, связанные со служебными командировками, в том числе выдача денежных средств работникам под отчет на хозяйственные нужды, следует отражать по коду вида операции 06850 «Выплаты ломбарда на основании трудового договора».

По вопросу 3.

Расчеты ломбарда, заключившего договор об оказании услуг адвоката с лицами, являющимися:

- физическими лицами и в установленном законодательством Российской Федерации порядке осуществляющими адвокатскую деятельность индивидуально, учреждающими адвокатский кабинет (адвокаты), следует относить к операциям с индивидуальными предпринимателями и отражать в данных об операциях с использованием кода типа клиента «ИП» кода вида операции 06990 «Прочие расчеты, связанные с деятельностью ломбарда, включая расчеты с бюджетом по налогам и сборам, не указанные по кодам видов операций 06010 - 06910».

- коллегией адвокатов, адвокатским бюро и юридической консультацией (адвокаты), следует относить к операциям с юридическими лицами и отражать в данных об операциях с использованием кода типа клиента «ЮЛ» кода вида операции 06990 «Прочие расчеты, связанные с деятельностью ломбарда, включая расчеты с бюджетом по налогам и сборам, не указанные по кодам видов операций 06010 - 06910».

По вопросу 4.

Согласно статье 1 приказа Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 13.08.2009 № 588н «Об утверждении Порядка исчисления нормы рабочего времени на определенные календарные периоды времени (месяц, квартал, год) в зависимости от установленной продолжительности рабочего времени в неделю» норма рабочего времени на определенные календарные периоды времени исчисляется по расчетному графику пятидневной рабочей недели с

двумя выходными днями в субботу и воскресенье, исходя из продолжительности ежедневной работы.

В случае, если последний день срока представления отчетности приходится на выходной или нерабочий праздничный день, признаваемый таковым законодательством Российской Федерации, то окончание срока представления отчетности переносится на ближайший следующий за ним рабочий день.

При исчислении срока представления в Банк России отчетности по форме 0420001 «Информация о видах и суммах операций с денежными средствами некредитных финансовых организаций», установленной в Приложении 4 к Указанию, ломбардам необходимо руководствоваться выше приведенным порядком расчета пятидневной недели.

Директор



О.А. Гончарова



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

**Департамент сбора и обработки
отчетности некредитных
финансовых организаций**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

от 03.12.2015 № 57-1-2/1926
на № 270 от 09.11.2015

О порядке применения
Указания Банка России
от 09.07.2015 № 3719-У

НО «НП «Лига ломбардов» ✓

ул. 3-я Мытищинская, д. 16, корп. 60,
г. Москва, 129626

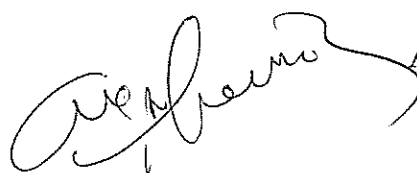
Департамент сбора и обработки отчетности некредитных финансовых организаций Банка России рассмотрел Ваше обращение от 09.11.2015 № 270 о порядке применения Указания Банка России от 09.07.2015 № 3719-У «Об отчетности некредитных финансовых организаций об операциях с денежными средствами» (далее – Указание) и сообщает следующее.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 6 статьи 1 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» иностранные граждане и лица без гражданства, постоянно проживающие в Российской Федерации на основании вида на жительство, являются резидентами.

На основании пункта 4.5 Приложения 2 и пункта 2.5 Приложения 3 к Указанию идентификационные сведения о клиенте следует заполнять с учетом требований Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Федеральный закон № 115-ФЗ).

Перечень сведений для идентификации клиента установлен подпунктом 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ и принятым в его исполнение Положением Банка России от 12.12.2014 № 444-П «Об идентификации некредитными финансовыми организациями клиентов, представителей клиента, выгодоприобретателей, бенефициарных владельцев в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

И.о. директора



А.В. Ахраменов

Исп. Булыгина Е.В.
тел. (495) 771-99-99 (7-47-25)