

**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	<b>Признак подотчётного лица</b>	-----	<b>Таблица 4.10</b> <b>1 – клиент</b> <b>2 – выгодоприобретатель</b>
4	Налоговый идентификационный номер (для владельца счета – физического лица) <i>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 Данный элемент формата <b>является сложным (раскрывается в таблице 4.12)</b> , обязательным для заполнения за исключением случаев, когда организация финансового рынка (далее – ОФР) указывает причины непредставления идентификационного номера владельца счета - физического лица согласно новому справочнику «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd). <b>Сведения об идентификационном номере или причины непредставления такой информации указываются в таблице 4.12.</b> Форматно-логический контроль данного элемента формата проводится.
5	Информация о рождении физического лица	Таблица 4.11 Элемент формата необязателен для заполнения, ОФР могла не представлять данную информацию по владельцу счета-физическому лицу. Форматно-логический контроль данного поля не проводится.	Таблица 4.11 Данный элемент формата является обязательным для заполнения за исключением случаев, когда ОФР указывает причины непредставления идентификационного номера владельца счета - физического лица согласно справочнику «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd). Форматно-логический контроль данного поля проводится.
6	ИНН (ФЛ)	-----	Таблица 4.11 Данный элемент формата предназначен для представления информации в отношении российского идентификационного номера налогоплательщика владельца счета - физического лица. В случае отсутствия такой информации у ОФР указывается причина согласно справочнику «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd).
7	Подтверждение достоверности расхождения кода страны налогового резидентства и кода страны адреса клиента – физического лица	-----	Таблица 4.11 Данный элемент формата служит для подтверждения достоверности расхождения кода налогового резидентства владельца счета - физического лица и кода страны его адреса. <i>Данное поле было включено в формат в связи с необходимостью устранить непреднамеренные ошибки при указании юрисдикции налогового резидентства владельца счета - физического лица 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 - физического лица 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>
8	ФИО физического лица на кириллице	-----	Таблица 4.11 Данный элемент формата служит для указания ФИО владельца счета – физического лица с использованием кириллических символов согласно учетным системам ОФР. При необходимости транслитерация ФИО с латиницы на кириллицу проводится по ГОСТ 7.79-2000(Б)
9	Код причины непредставления налогового идентификационного номера и даты рождения клиента физического лица	-----	Таблица 4.11 и 4.12 Данный множественный элемент формата используется, если не заполнены следующие элементы таблиц 4.11 и 4.12: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Налоговый идентификационный номер;</li> <li>• Информация о рождении физического лица;</li> <li>• ИНН.</li> </ul> Данный элемент заполняется согласно справочнику «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd).

10	Описание причины непредставления налогового идентификационного номера клиента физического лица	-----	Таблица 4.12 Данный элемент формата используется, если элемент таблицы 4.12 – «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.
11	Идентификатор клиента-юридического лица	Таблица 4.16 Элемент формата необязателен для заполнения. Форматно-логический контроль данного элемента формата не проводится.	Таблица 4.16 Данный элемент формата <b>является сложным (раскрывается в таблице 4.17)</b> , 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). <b>Сведения об иностранном идентификаторе или причины непредставления такой информации указываются в таблице 4.17.</b> Форматно-логический контроль данного элемента формата проводится
12	ИНН (ЮЛ)	-----	Таблица 4.16 Данный элемент формата предназначен для представления информации в отношении российского идентификационного номера налогоплательщика владельца счёта – юридического лица. В случае отсутствия такой информации у ОФР указывается причина согласно справочнику «Причины непредставления идентификатора клиента – юридического лица» (ReasonCodeEnt).
13	<b>КПП</b>	-----	<b>Таблица 4.16</b> <b>Данный элемент формата предназначен для указания кода причины постановки на учет постоянного представительства иностранной организации в Российской Федерации, являющегося подотчетным лицом.</b>
14	Подтверждение достоверности расхождения кода страны налогового резидентства и кода страны адреса клиента – юридического лица	-----	Таблица 4.16 Данный элемент формата служит для подтверждения достоверности расхождения кода налогового резидентства владельца счета – юридического лица и кода страны его адреса. <i>Данное поле было включено в формат в связи с необходимостью устранить непреднамеренные ошибки при указании юрисдикции налогового резидентства и адреса владельца счета – юридического лица. Формат версии 5.02 использует форматно-логический контроль, который не пропускает отчет в случае, если ни один из адресов владельца счета – юридического лица 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>
15	Сокращенное наименование организации на русском языке	-----	Таблица 4.16 Данный элемент формата служит для указания наименования владельца счета – юридического лица с использованием кириллических символов согласно учетным системам ОФР. <b>При необходимости транслитерация наименования организации с латиницы на кириллицу проводится по ГОСТ 7.79-2000(Б).</b> <b>При отсутствии сокращенного наименования, указывается полное наименование.</b>
16	Код причины непредставления идентификатора клиента - юридического лица	-----	Таблица 4.16 и 4.17 Данный множественный элемент формата используется, если не заполнены следующие элементы таблиц 4.16 и 4.17: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Идентификатор клиента - юридического лица;</li> <li>• ИНН.</li> </ul> Данный элемент заполняется согласно справочнику «Причины непредставления идентификатора клиента – юридического лица» (ReasonCodeEnt).
17	Описание причины непредставления идентификатора клиента - юридического лица	-----	Таблица 4.17 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.
18	Новые справочники	-----	Справочники: «Причины непредставления идентификационного номера и даты рождения клиента - физического лица» (ReasonCodeInd). «Причины непредставления идентификатора клиента –

			юридического лица» (ReasonCodeEnt)».
--	--	--	--------------------------------------