



НСФР - 235
от 02.10.2020

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

107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел.: (495) 771-91-00

От

на № от
О применении Указания № 5440-У

Личный кабинет

Председателю некоммерческого
партнерства «Национальный
совет финансового рынка»
101000, г. Москва, ул.
Мясницкая, д.42, стр.3

А.В. Емелину

ИНН 7701093447

Уважаемый Андрей Викторович!

Департамент кадровой политики в связи с письмом некоммерческого партнерства «Национальный совет финансового рынка» от 08.09.2020 № НСФР-02/1-493 о применении Указания Банка России от 14.04.2020 № 5440-У «О порядке предоставления кредитными и некредитными финансовыми организациями гражданам сведений о наличии счетов и иной информации, необходимой для представления гражданами сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, о единой форме предоставления сведений и порядке ее заполнения» (далее – Указание Банка России № 5440-У, единая форма Сведений) сообщает следующее.

Указание Банка России № 5440-У издано с целью обеспечить предоставление гражданам полной и корректной информации, необходимой для представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (далее – справка о доходах), а также с целью исключить ошибочную трактовку полученной информации, что может привести к предоставлению им недостоверных Сведений.

При этом организации представляют гражданам информацию для оформления справки о доходах, заполняемой в соответствии с ежегодно издаваемыми методическими рекомендациями Минтруда России. Таким образом, в ситуации, когда Указание Банка России № 5440-У не содержит разъяснений относительно указания конкретной информации, полагаем обоснованным руководствоваться соответствующими методическими рекомендациями Минтруда России.

В соответствии с пунктом 113 Методических рекомендаций Минтруда России в справке о доходах за 2019 год графа «Сумма поступивших на счет денежных средств» заполняется только в случае, если общая сумма денежных поступлений на счет за отчетный период превышает общий доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за отчетный период и два предшествующих ему года.

Полагаем, что под общей суммой денежных поступлений на счет следует понимать все зачисления на счет, в том числе по кредитам, полученных в иных кредитных организациях, в кредитной организации, клиентом которой является гражданин.

Указанным следует руководствоваться при заполнении графы «Сумма поступивших на счет денежных средств за отчетный период (руб.)» раздела 1 единой формы Сведений.

Пунктом 8 приложения 2 к Указанию Банка России № 5440-У предусмотрено отражение в разделе 1 единой формы Сведений информации о банковских счетах (в том числе счетах в драгоценных металлах), счетах по вкладу гражданина (далее – счета), имеющихся на отчетную дату, а также закрытых счетах, по которым в отчетном периоде был получен доход.

В случае изменения номера банковского счета в связи с переходом прав и обязанностей по договору банковского счета, счета по вкладу гражданина в связи с реорганизацией подлежит указанию номер банковского счета, счета по вкладу гражданина, имеющегося на отчетную дату. Информацию о ранее

присвоенном номере счета целесообразно указывать в той же строке в скобках с пояснением, что данный номер счета был ранее присвоен счету.

Заместитель директора
Департамента кадровой политики

Е.М. Щелканов