

СВОДНАЯ ТАБЛИЦА

замечаний и предложений¹ по проекту указания Банка России

«О порядке представления резидентами, являющимися стороной внешнеторгового договора (контракта), в Центральный банк Российской Федерации информации, указанной в абзаце пятом части 6 статьи 22 и части 5 статьи 24 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – проект Указания), поступивших в ходе публичного обсуждения в целях проведения оценки регулирующего воздействия

№ п/п	Структурная единица проекта нормативного акта Банка России	Содержание замечания или предложения	Автор замечаний (наименование и место нахождения юридического лица, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя, физического лица, контактные данные (адрес электронной почты, телефон))	Решение	Пояснение
1	2	3	4	5	6
1.	По проекту Указания	<p>Намечаемое увеличение административной нагрузки на участников внешнеэкономической деятельности представляется не вполне обоснованным.</p> <p>В течение действия внешнеэкономических контрактов резидент направляет информацию обо всех операциях с полным пакетом подтверждающих документов и справками в уполномоченные банки. Банки включают эту информацию в ведомость банковского контроля и еженедельно отчитываются перед Банком России. Это позволяет Регулятору видеть полную картину происходящего, даже если резидент обслуживает свои контракты в нескольких уполномоченных банках. Поэтому предоставление резидентом двойной отчетности приведет к дополнительным издержкам на создание, предоставление и обработку дублирующей информации.</p> <p>На этапе восстановления роста экономики Российской Федерации представляется целесообразным отложить на</p>	АО «РУСАЛ Менеджмент»	Не учтено	Банк России минимизировал объем запрашиваемой информации у респондентов с учетом всех имеющихся источников информации. Перечень информации, предусмотренный проектом Указания, отсутствует в ведомостях банковского контроля.

¹ В соответствии с приложением 3 к Положению Банка России от 22 сентября 2017 года № 602-П «О правилах подготовки нормативных актов Банка России».

		<p>более поздний период реализацию Банком России права, предоставленного ему Федеральным законом от 28 июня 2021 года № 223-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон № 223-ФЗ). Полагаем возможным предложить структурировать запрос Регулятора в адрес банков по тем параметрам, по которым он хочет видеть дополнительную информацию о крупнейших резидентах, и получать информацию в виде консолидированного отчета за месяц от уполномоченных банков. В случае если в ходе анализа информации Банку России понадобятся уточняющие документы по какой-либо операции, он может запросить резидента или обратиться в уполномоченный банк, проводивший операцию.</p>			
2.	По проекту Указания	<p>Проект Указания устанавливает требования, напрямую не относящиеся к информации об экспортной выручке резидента либо об активах и обязательствах, номинированных и (или) подлежащих оплате резидентом, являющимся стороной внешнеторгового договора (контракта), в иностранной валюте в пользу нерезидента. Так, согласно приложению к проекту Указания, резиденты обязаны указывать информацию об общей сумме активов, номинированных в иностранной валюте, размещенных на счетах, открытых в банке-резиденте или банках-нерезидентах; общей сумме вложений резидента в долевые и долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, в том числе по каждому эмитенту таких ценных бумаг в отдельности; общей сумме обязательств, номинированных в иностранной валюте; сумме выданных обязательств в иностранной валюте.</p> <p>Установление вышеназванных требований выходит за рамки полномочий, предоставленных Банку России. Состав информации, подлежащий представлению резидентами, включенными в Перечень, определен абзацем 5 части 6 статьи 22 Закона № 173-ФЗ и не содержит условий о возможности его произвольного расширения Банком России.</p>	ПАО «Сургутнефтегаз»	Не учтено	<p>В соответствии с пунктом 5 статьи 24 Закона 173-ФЗ резиденты, являющиеся стороной внешнеторгового договора (контракта) и включенные в Перечень обязаны в порядке, установленном Банком России обеспечить представление в Банк России информации, в том числе об активах и обязательствах, номинированных и (или) подлежащих оплате такими резидентами в иностранной валюте в пользу нерезидентов.</p> <p>Информация, предусмотренная разделом 3 приложения к Указанию относится к активам и обязательствам резидента, являющимся стороной внешнеторгового договора</p>

		Считаем, что представление вышеуказанной информации является избыточным. Проект Указания разработан с целью регулирования порядка представления информации об экспортной выручке, а также об активах и обязательствах, номинированных и (или) подлежащих оплате в иностранной валюте в пользу нерезидентов, а не информации об иностранных активах резидента в целом.			(контракта), в иностранной валюте.
3.	Абзац второй проекта Указания	В абзаце 2 проекта Указания говорится о порядке представления резидентами информации в Банк России «о получении резидентом, являющимся стороной внешнеторгового договора (контракта), денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов), либо об ином исполнении или прекращении обязательств нерезидентов по внешнеторговым договорам (контрактам) в случаях и способами, которые разрешены законодательством Российской Федерации». При этом в проекте Указания отсутствует информация о поступлении денежных средств в каких валютах требует предоставления информации (о поступлениях только в иностранной валюте, либо о поступлениях в любой валюте, в том числе в российских рублях). В случае необходимости предоставления информации о поступлениях в т.ч. в российских рублях в проекте необходимо предусмотреть порядок пересчета рублей в доллар США.	ПАО «НК «Роснефть»	Учтено	Абзац второй проекта Указания будет скорректирован.
4.	Пункт 2 проекта Указания	В пункте 2 проекта Указания добавить союз «или» перед словами «на бумажном носителе».	ООО «Центр корпоративных решений» (группа НЛМК)	Учтено	Первый абзац пункта 2 проекта Указания будет скорректирован.
5.	Абзац первый пункта 3 проекта Указания	В пункте 3 проекта Указания необходимо предусмотреть возможность подтверждения полномочий уполномоченного представителя доверенностью, оформленной в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ.	ПАО «Сургутнефтегаз»	Учтено	Абзац первый пункта 3 проекта Указания будет скорректирован.
6.	Абзац второй пункта 3 проекта Указания	В пункте 3 проекта Указания уточнить, каким распорядительным актом резидента должны утверждаться уполномоченный представитель и печать резидента.	ООО «Центр корпоративных решений» (группа НЛМК)	Не требует учета	В абзаце втором пункта 3 проекта Указания под распорядительным актом понимается внутренний

					документ, подтверждающий полномочия уполномоченного представителя и принадлежность печати резиденту, являющегося стороной внешнеторгового договора (контракта), предоставляющему в Банк России информацию согласно проекту Указания.
7.	Пункт 4 проекта Указания	Ходатайствуем об увеличении срока предоставления информации в Банк России для резидентов включенных в перечень резидентов, представляющих в Банк России информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 и в части 5 статьи 24 Закона № 173-ФЗ, с 12 рабочих дней до 20 рабочих дней.	ПАО «ВымпелКом»	Учтено	Срок предоставления информации в Банк России будет увеличен до 15 рабочих дней.
8.	Пункт 5 проекта Указания	Проект Указания не предусматривает форму ходатайства о продлении срока представления информации в Банк России. В связи с чем, в пункте 5 проекта Указания следует указать, что ходатайство на бумажном носителе резидентом подается в произвольной форме, без необходимости представления указанного ходатайства в форме электронного документа.	ПАО «Сургутнефтегаз»	Учтено	Пункт 5 проекта Указания будет скорректирован.
9.	Пункт 5 проекта Указания	В пункте 5 проекта Указания предлагаем сократить срок для рассмотрения ходатайства, так как по причине длительного срока рассмотрения ходатайства резидент может пропустить срок для предоставления информации.	ООО «Центр корпоративных решений» (группа НЛМК)	Учтено	В пункте 5 проекта Указания срок направления Банком России уведомления об удовлетворении ходатайства или об отказе в его удовлетворении сокращен до 8 рабочих дней со дня получения ходатайства.
10.	Пункт 7 проекта Указания	Существует несогласованность в дате вступления проектов в силу. Считаем необходимым дату вступления в силу проекта Указания скорректировать с учетом вступления в по проекту указания Банка России «О критериях формирования Банком России перечня	ПАО «Сургутнефтегаз»	Учтено	Дата вступления в силу проекта Указания скорректирована на 01.02.2022.

		резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 и в части 5 статьи 24 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», указав 01.02.2022.			
11.	Раздел 2 приложения к проекту Указания	В разделе 2 приложения к проекту Указания уточнить, идет ли речь об общей сумме всех экспортных контрактов, заключенных в отчетный период, или имеется в виду сумма денежных средств, причитающихся в отчетный период резиденту от нерезидента, а также как учитываются контракты, в которых сумма не определена.	ООО «Центр корпоративных решений» (группа НЛМК)	Учтено	Соответствующие положения раздела 2 приложения к проекту Указания будут скорректированы.
12.	Раздел 2 приложения к проекту Указания	В графе 3 строки 1 раздела 2 приложения к проекту Указания указывается «общая сумма денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов), либо об ином исполнении или прекращении обязательств нерезидентов по внешнеторговым договорам (контрактам) в случаях и способами, которые разрешены законодательством Российской Федерации». Если в отчетный период компания не заключала договоров, проставляем 0-00? Или компания должна отражать поступившую экспортную выручку за отчетный период? Или ожидаемую выручку по заключенным контрактам в отчетный период?	ПАО «Уралкалий»	Учтено	Графа 2 строки 1 раздела 2 приложения к проекту Указания будет скорректирована. В случаях, если в отчетный период компания не заключала договоров, графа 2 строки 1 раздела 2 приложения к проекту Указания заполняется нулевым значением.
13.		В графе 3 строки 1 раздела 2 приложения к проекту Указания уточнить, идет ли речь об общей сумме всех экспортных контрактов, заключенных в отчетный период, или имеется в виду сумма денежных средств, причитающихся в отчетный период резиденту от нерезидента, а также как учитываются контракты, в которых сумма не определена.	ООО «Центр корпоративных решений» (группа НЛМК)		
14.	Строки 1 и 2 раздела 3 приложения к проекту Указания	В разделе 3 приложения к проекту Указания конкретизировать, показатели подразумевают активы и обязательства резидента в иностранной валюте, подлежащие оплате по контрактам с нерезидентами в пользу нерезидента, или речь идет обо всех активах и	ООО «Центр корпоративных решений» (группа НЛМК)	Учтено	Строки 1 и 2 раздела 3 приложения к проекту Указания будут скорректированы.

		обязательства резидента, номинированных в иностранной валюте; если имеются в виду только суммы, подлежащие оплате, уточнить порядок расчета показателей (например, по общей сумме фактически списанных денежных средств в пользу нерезидента за отчетный период в разрезе каждой иностранной валюты, переведенной в долларовый эквивалент).			
15.	Строка 1 раздела 3 приложения к проекту Указания	В графе 3 строки 1 раздела 3 приложения к проекту Указания указываются «активы, номинированные в иностранной валюте...». Что понимается под «активами»? Это только иностранная валюта размещенная на р/счетах?	ПАО «Уралкалий»	Учтено	Раздел 3 приложения к проекту Указания будет уточнен. При этом в состав активов будут включены: иностранная валюта, размещенная на расчетных счетах в кредитных организациях; эквиваленты денежных средств; вложения в долевые и долговые ценные бумаги.
16.	Строка 2 раздела 3 приложения к проекту Указания	В графе 3 строки 2 раздела 3 приложения к проекту Указания указываются «обязательства, номинированные в иностранной валюте...». Что конкретно в данном случае понимается под «обязательством» – кредиты и займы, кредиторская задолженность, дивиденды к выплате? Или что-то еще?	ПАО «Уралкалий»	Учтено	Строка 2 раздела 3 приложения к проекту Указания будет скорректирована.
17.	Графа 3 строка 2 раздела 3 приложения к проекту Указания	В графе 3 строки 2 раздела 3 приложения к проекту Указания необходимо уточнить какие обязательства, номинированные в иностранной валюте следует указывать: фактические или планируемые за отчетный период.	ПАО «НК «Роснефть»	Не требует учета	В строке 2 раздела 3 приложения к проекту Указания отражаются фактические обязательства в иностранной валюте.
18.	Графа 3 строка 3 раздела 3 приложения к проекту Указания	В графе 3 строки 3 раздела 2 приложения к проекту Указания указываются «условные обязательства в иностранной валюте...». К условным обязательствам относятся гарантии, поручительства и аккредитивы (все в одной графе)? А из всей массы выделяем только Поручительства в графе 3 строки 3.1 раздела 3 приложения к проекту Указания?	ПАО «Уралкалий»	Не требует учета	Верно.

19.	Графа 3.1 строка 3 раздела 3 приложения к проекту Указания	Графа 3.1 строки 3 раздела 3 приложения к проекту Указания указано «выданные поручительства в иностранной валюте». При этом необходимо уточнить - представление информации требуется в отношении только в части поручительств, либо также в части выданных в иностранной валюте независимых гарантий?	ПАО «НК «Роснефть»	Не требует учета	<p>В строке 3.1 раздела 3 приложения к проекту Указания указывается сумма выданных резидентом, являющимся стороной внешнеторгового договора (контракта), поручительств в иностранной валюте.</p> <p>При этом в строке 3.1.1 и далее указывается сумма выданных резидентом, являющимся стороной внешнеторгового договора (контракта), поручительств в иностранной валюте в разрезе юридических лиц (при заполнении сведений более чем по одному юридическому лицу).</p> <p>Сведения о выданных в иностранной валюте независимых гарантиях включаются в состав информации, отражаемой в строке 3 раздела 3 приложения к проекту Указания.</p>
20.	Подпункт 3.1 пункта 3 примечаний в приложении к проекту Указания	<p>Значение показателя указывается в миллионах долларов США по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом. Курс валюты для приведения к одному показателю.</p> <p>Вся бухгалтерская отчетность формируется на последний день месяца, курс для пересчета нескольких валют тоже должен браться на последний день месяца (с целью исключения искажения данных бухгалтерского учета).</p>	ПАО «Уралкалий»	Учтено	Подпункт 3.1 пункта 3 примечаний в приложении к проекту Указания будет скорректирован.

21.	Пункт 3 примечаний в приложении к проекту Указания	В примечаниях в приложении к проекту Указания на стр.11 в пункте 3 вместо «Раздел 3» следует изложить «Раздел 2».	ПАО «Сургутнефтегаз», ООО «Центр корпоративных решений» (группа НЛМК), ПАО «НК «Роснефть»	Учтено	Пункт 3 примечаний в приложении к проекту будет скорректирован.
22.	Подпункт 3.1 пункта 3 примечаний в приложении к проекту Указания	В пункте 3.1 пункта 3 проекта в примечаниях в приложении к проекту Указания слова «В графе 3 строки 1 указывается общая сумма денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями заключенных за отчетный период внешнеторговых договоров...» заменить словами «В графе 3 строки 1 указывается общая сумма денежных средств, причитающихся за отчетный период в соответствии с условиями заключенных внешнеторговых договоров...».	ПАО «Сургутнефтегаз»	Учтено	Пункт 3.1 пункта 3 примечаний в приложении будет скорректирован.
23.		В пункте 3.1 пункта 3 проекта в примечаниях в приложении к проекту Указания указано «В графе 3 строки 1 указывается общая сумма денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями заключенных за отчетный период внешнеторговых договоров (контрактов), либо об ином исполнении или прекращении обязательств нерезидентов по внешнеторговым договорам (контрактам) в случаях и способами, которые разрешены законодательством Российской Федерации, в указанный период. Значение показателя указывается в миллионах долларов США по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом», в то же время раздел 2 приложения к проекту Указания озаглавлен как «Информация о получении резидентом, являющимся стороной внешнеторгового договора (контракта), денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов), либо об ином исполнении или прекращении обязательств нерезидентов по внешнеторговым договорам (контрактам) в случаях и способами, которые разрешены законодательством Российской Федерации».	ПАО «НК «Роснефть»		

		<p>В проекте необходимо уточнить - представление информации необходимо в отношении денежных средств, планируемых к получению в рамках внешнеторговых договоров, заключенных в отчетном периоде, либо в отношении денежных средств, фактически полученных в отчетном периоде, в рамках внешнеторговых договоров, либо в отношении денежных средств, планируемых к получению в отчетном периоде, в рамках внешнеторговых договоров.</p> <p>Просьба уточнить завершение расчетов по внешнеторговым договорам (контрактам) как должно быть отражено в данном разделе.</p>			
24.	<p>В подпунктах 3.1 и 3.6 пункта 3 примечаний в приложении к проекту Указания</p>	<p>В подпунктах 3.1 и 3.6 пункта 3 в примечаниях в приложении к проекту Указания указано, что в случае наличия во внешнеторговом договоре нескольких валют / сумм активов и обязательств в нескольких валютах, курс пересчета в доллары США осуществляется по официальному курсу иностранной валюты к доллару США, установленному Банком России. При этом Банк России официальный курс пересчета между различными иностранными валютами не устанавливает.</p>	ПАО «НК «Роснефть»	Учтено	<p>Подпункт 3.1 пункта 3 и подпункт 4.5 пункта 4 примечаний в приложении к проекту Указания будут скорректированы.</p>