

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту указания Банка России «О составе, форме, сроках и о порядке составления и представления резидентами в Банк России информации об активах и обязательствах, указанной в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Проект)**

На основании полномочий, предусмотренных абзацем пятым части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон № 173-ФЗ), Банком России разработан Проект.

Проект является новой редакцией Указания Банка России от 5 февраля 2024 года № 6677-У «О составе, форме, сроках и о порядке составления и представления резидентами в Банк России информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов резидентами и (или) юридическими лицами, которые являются дочерними хозяйственными обществами указанных резидентов, об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) юридическими лицами».

Целью настоящего Проекта является реализация предоставленной Банку России абзацем пятым части 6 статьи 22 Закона № 173-ФЗ компетенции в части определения состава, формы, сроков, а также порядка составления и представления резидентами из Перечня<sup>1</sup>, в Банк России информации о цифровых валютах и цифровых правах, имеющих у таких резидентов и их дочерних организаций и (или) выпущенных (полученных) ими, об обязательствах по передаче цифровых прав такими резидентами и их дочерними организациями в пользу нерезидентов, об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и дочерними организациями по передаче цифровых прав (далее – информация о цифровых валютах и цифровых правах). В настоящее время Банк России устанавливает соответствующие требования только в части представления резидентами из Перечня информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов резидентом и их дочерних организаций (далее – информация об активах и обязательствах).

---

<sup>1</sup> Перечень резидентов, формируемый Банком России в соответствии с абзацем шестым части 6 статьи 22 Закона № 173-ФЗ (далее – Перечень).

В связи с изменениями, внесенными Законом № 45-ФЗ в Закон № 173-ФЗ, Проектом представляемая в Банк России резидентами из Перечня информация об активах и обязательствах, дополняется:

информацией о цифровых валютах и цифровых правах;  
информацией о независимых гарантиях перед кредиторами-нерезидентами (далее – информация).

Кроме того, Проектом предусмотрена возможность направления в составе информации резидента-материнской компании информации о своих дочерних организациях, которые также включены в Перечень, без необходимости самостоятельного направления такими дочерними организациями информации в Банк России. В случае если такая дочерняя организация предоставляет в Банк России информацию в отношении себя и своих юридических лиц самостоятельно, то резидент-материнская компания может не включать информацию о такой дочерней организации.

Иные изменения, предусмотренные Проектом, носят корреспондирующий и (или) редакционный характер.

Действие Проекта распространяется на резидентов, включенных в Перечень.

Планируемый срок вступления в силу Проекта – со дня его официального опубликования, но не ранее 1 июня 2025 года.

Издание Проекта не потребует внесения изменений в иные нормативные акты Банка России.

Предложения и замечания по Проекту в рамках публичного обсуждения для оценки регулирующего воздействия принимаются в период с 23 декабря 2024 года по 24 января 2025 года.