

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

У К А З А Н И Е

_____ 2023 г.

№ _____-У

г. Москва

**О критериях формирования Банком России
перечня резидентов, которые обязаны представлять информацию,
указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22
Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ
«О валютном регулировании и валютном контроле», и порядке
доведения до сведения резидентов информации
об их включении в перечень**

Настоящее Указание на основании абзацев шестого и седьмого части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» устанавливает критерии формирования Банком России перечня резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», а также порядок доведения до сведения резидентов информации об их включении в такой перечень.

1. Перечень резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее соответственно – перечень резидентов, Федеральный закон № 173-ФЗ), формируется исходя из соответствия следующим критериям:

1.1. Резидент и (или) юридическое лицо, которое является дочерним хозяйственным обществом указанного резидента (при наличии), является (являются) стороной договоров (контрактов), предусматривающих передачу нерезидентам товаров, выполнение для них работ, оказание им услуг, передачу им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, и принятых на учет уполномоченным банком в соответствии с Инструкцией Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»¹, (далее соответственно – резидент, юридическое лицо, договор (контракт), Инструкция Банка России № 181-И).

1.2. Сумма денежных средств, полученных резидентом или юридическим лицом по договорам (контрактам) на свои банковские счета, открытые в уполномоченных банках в значении, установленном пунктом 8 части 1 статьи 1 Федерального закона 173-ФЗ, либо в случаях, предусмотренных Федеральным законом № 173-ФЗ, на свои счета в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, за календарный год, предшествующий году формирования перечня резидентов на текущий год, превышает один миллиард долларов США (в случае если полученные резидентом или юридическим лицом денежные средства

¹ Зарегистрировано Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48749, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 29 ноября 2017 года № 4629-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49152), Указанием Банка России от 5 июля 2018 года № 4855-У (зарегистрировано Минюстом России 17 сентября 2018 года, регистрационный № 52167), Указанием Банка России от 25 января 2022 года № 6062-У (зарегистрировано Минюстом России 12 апреля 2022 года, регистрационный № 68176).

выражены в валюте, отличной от долларов США, соответствующие значения предварительно пересчитываются в доллары США на дату совершения операции по зачислению денежных средств на счет либо по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (далее соответственно – курс Банка России, Федеральный закон № 86-ФЗ), либо по отношению курса одной иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты, рассчитанному по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, установленным Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ (далее – кросс-курс);

и (или)

среднемесячное значение суммы задолженности по основному долгу по принятым на учет уполномоченными банками в соответствии с Инструкцией Банка России № 181-И кредитным договорам и договорам займа, подлежащей оплате резидентом или юридическим лицом в пользу нерезидентов, за календарный год, предшествующий году формирования перечня резидентов на текущий год, превышает один миллиард долларов США (в случае если полученные по указанным кредитным договорам и договорам займа денежные средства, а также денежные средства, перечисленные резидентом или юридическим лицом в погашение суммы основного долга по таким договорам, выражены в валюте, отличной от долларов США, их значения предварительно пересчитываются в доллары США на дату совершения соответствующих операций по зачислению (списанию) денежных средств на счет (со счета) либо по курсу Банка России, либо по кросс-курсу).

2. Информация о включении резидента в перечень резидентов доводится Банком России до его сведения в течение 10 рабочих дней с момента включения одним из следующих способов:

в форме электронного документа посредством личного кабинета, ссылка на который размещена на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», в порядке, установленном Указанием Банка России от _____ 202_ года № ____-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета»² (далее – личный кабинет) (в случае наличия у резидента доступа к личному кабинету);

в форме документа на бумажном носителе посредством заказного почтового отправления с уведомлением о вручении (иным регистрируемым почтовым отправлением) по адресу резидента, содержащемуся в Едином государственном реестре юридических лиц.

3. Настоящее Указание в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от _____ 2024 года № ПСД-___) вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, но не ранее 1 марта 2024 года.

Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившим силу Указание Банка России от 10.01.2022 № 6055-У «О критериях формирования Банком России перечня резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»³.

Председатель
Центрального банка

² Зарегистрировано Минюстом России _____ 2023 года, регистрационный № _____.

³ Зарегистрировано Минюстом России 17 февраля 2022 года, регистрационный № 67332.

Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

СОГЛАСОВАНО

Министр финансов

Российской Федерации

_____ А.Г. Силуанов

_____ 202_ г.

СОГЛАСОВАНО

Министр экономического развития

Российской Федерации

_____ М.Г. Решетников

_____ 202_ г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту указания Банка России «О критериях формирования Банком России перечня резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», и порядке доведения до сведения резидентов информации об их включении в перечень»

Банк России в связи с изменениями, внесенными Федеральным законом № 647-ФЗ¹ (вступает в силу с 1 марта 2024 г.), на основании полномочий, предусмотренных абзацами шестым и седьмым части 6 статьи 22 Федерального закона № 173-ФЗ², разработал проект указания Банка России «О критериях формирования Банком России перечня резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», и порядке доведения до сведения резидентов информации об их включении в перечень» (далее – Проект).

Целью Проекта является реализация предоставленной Банку России частью 6 статьи 22 Федерального закона № 173-ФЗ компетенции на определение критериев формирования перечня резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона № 173-ФЗ (далее – критерии, Перечень), с учетом имеющихся у них дочерних организаций³, а также компетенции на утверждение порядка доведения до сведения резидентов информации об их включении в Перечень.

Проектом устанавливаются критерии формирования Банком России перечня резидентов, в частности:

¹ Федеральный закон от 25 декабря 2023 г. № 647-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 647-ФЗ).

² Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ).

³ Юридическое лицо, которое является дочерним хозяйственным обществом указанного резидента (при наличии) (далее – дочерняя организация).

резидент и (или) дочерняя организация является (являются) стороной договоров (контрактов), предусматривающих передачу нерезидентам товаров, выполнение для них работ, оказание им услуг, передачу им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, и принятых на учет уполномоченным банком в соответствии с Инструкцией Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И⁴;

сумма денежных средств, полученных резидентом или дочерней организацией по договорам (контрактам) на свои банковские счета, либо на свои счета в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, превышает один миллиард долларов США, и (или) среднемесячное значение суммы задолженности по основному долгу по принятым на учет уполномоченными банками кредитным договорам и договорам займа, подлежащей оплате резидентом или дочерней организацией в пользу нерезидентов превышает один миллиард долларов США.

Проект является новой редакцией Указания Банка России от 10.01.2022 № 6055-У⁵.

Действие Проекта распространяется на резидентов, являющихся стороной договоров (контрактов), предусматривающих передачу нерезидентам товаров, выполнение для них работ, оказание им услуг, передачу им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, и принятых на учет уполномоченным банком, а также резидентов, у которых есть дочерние организации, являющиеся стороной по таким договорам (контрактам).

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

⁴ Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления».

⁵ Указание Банка России от 10.01.2022 № 6055-У «О критериях формирования Банком России перечня резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Планируемый срок вступления в силу Проекта – по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, но не ранее 1 марта 2024 года.

Предложения и замечания по Проекту указания в рамках публичного обсуждения для оценки регулирующего воздействия принимаются в период с 26.12.2023 по 17.01.2024.