

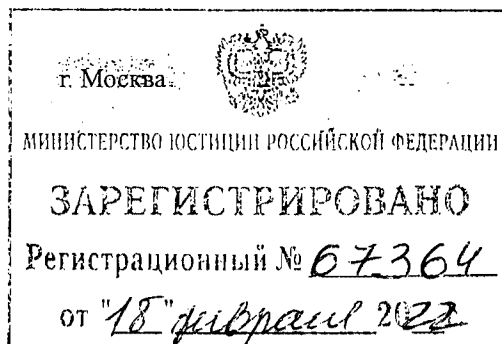


ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

«10» января 2022 г.

№ 6056-У



**О порядке представления резидентами, являющимися стороной
внешнеторгового договора (контракта), предусматривающего передачу
нерезидентам товаров, выполнение для них работ, оказание им услуг,
передачу им информации и результатов интеллектуальной
деятельности, в том числе исключительных прав на них, в Банк России
информации об активах и обязательствах, номинированных
и (или) подлежащих оплате такими резидентами в иностранной валюте
в пользу нерезидентов**

Настоящее Указание на основании абзаца пятого части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2021, № 27, ст. 5051) устанавливает порядок представления резидентами, являющимися стороной внешнеторгового договора (контракта), предусматривающего передачу нерезидентам товаров, выполнение для них работ, оказание им услуг, передачу им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в Банк России информации об активах и

обязательствах, номинированных и (или) подлежащих оплате такими резидентами в иностранной валюте в пользу нерезидентов.

1. Резидент, являющийся стороной внешнеторгового договора (контракта), предусматривающего 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 включенный в перечень резидентов, формируемый и размещаемый Банком России на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в соответствии с абзацем шестым части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее соответственно – Федеральный закон № 173-ФЗ, официальный сайт Банка России, перечень резидентов, резидент-экспортер), представляет в Банк России информацию об активах и обязательствах, номинированных и (или) подлежащих оплате резидентами-экспортерами в иностранной валюте в пользу нерезидентов (далее – информация об активах и обязательствах), одним из следующих способов:

в форме электронного документа с расширением *.xls (*.xlsx) или *.doc (*.docx) (с возможностью его сохранения на электронных носителях информации, поиска и копирования в нем произвольного фрагмента средствами для просмотра), подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного лица резидента-экспортера, посредством личного кабинета на официальном сайте Банка России в порядке, установленном Указанием Банка России от 5 октября 2021 года № 5969-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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 12 ноября 2021 года № 65799 (далее – личный кабинет) (в случае наличия у резидента-экспортера доступа к личному кабинету);

в форме документа на бумажном носителе, подписанного уполномоченным представителем резидента-экспортера с приложением документа, подтверждающего его полномочия, и заверенного оттиском печати (штампа) резидента-экспортера (при ее (его) наличии), заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении (иным регистрируемым почтовым отправлением) или путем передачи в экспедицию Банка России. К документу на бумажном носителе должна быть приложена копия информации об активах и обязательствах на электронном носителе информации в виде файла (файлов) с расширением *.xls (*.xlsx) или *.doc (*.docx) (с возможностью его (их) сохранения на электронных носителях информации, поиска и копирования в нем (них) произвольного фрагмента средствами для просмотра).

При наличии в документе на бумажном носителе более одного листа документ должен быть пронумерован, прошит и скреплен на оборотной стороне последнего листа заверительной надписью с указанием цифрами и прописью количества прошитых листов, подписанной ее составителем с указанием его фамилии, имени и отчества (последнее – при наличии), должности и даты составления.

2. Информация об активах и обязательствах (при их наличии) составляется резидентом-экспортером по состоянию на последний календарный день месяца и представляется в Банк России в срок не позднее пятнадцати рабочих дней после дня окончания календарного месяца, за который составлена информация об активах и обязательствах. При составлении информации об активах и обязательствах, выраженных в иностранной валюте, отличной от долларов США, соответствующие суммы активов и обязательств предварительно пересчитываются в доллары США на последний календарный день месяца, по состоянию на который составляется информация об активах и обязательствах, по отношению курса одной иностранной валюты к курсу другой иностранной валюты, которые рассчитаны по официальным курсам иностранных валют по отношению к рублю, установленным 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)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790).

В случае если информация об активах и обязательствах за очередной календарный месяц не изменилась, резидент-экспортер представляет в Банк России одним из способов, предусмотренных пунктом 1 настоящего Указания, в произвольной форме уведомление об этом в срок не позднее пятнадцати рабочих дней после дня окончания календарного месяца.

При первом размещении перечня резидентов на официальном сайте Банка России или при включении резидента-экспортера в перечень резидентов информация об активах и обязательствах представляется в Банк России резидентом-экспортером не позднее пятнадцати рабочих дней после дня окончания месяца, следующего за месяцем первого размещения перечня резидентов на официальном сайте Банка России или за месяцем включения резидента-экспортера в перечень резидентов.

В случаях, предусмотренных в абзаце втором настоящего пункта, информация об активах и обязательствах представляется в Банк России резидентом-экспортером в том числе за месяц, в котором перечень резидентов был впервые размещен на официальном сайте Банка России, или за месяц, в котором резидент-экспортер был включен в перечень резидентов.

Рекомендуемый образец информации об активах и обязательствах, представляемой резидентом-экспортером, приведен в приложении к настоящему Указанию.

3. Резидент-экспортер вправе не позднее пяти рабочих дней после дня окончания очередного календарного месяца обратиться в Банк России с мотивированным ходатайством о продлении срока представления информации об активах и обязательствах за указанный календарный месяц, но не более чем на 30 календарных дней. Указанное ходатайство направляется одним из способов, предусмотренных пунктом 1 настоящего Указания, в произвольной форме.

Уведомление об удовлетворении указанного ходатайства или об отказе в его удовлетворении с указанием причин направляется Банком России способом, аналогичным способу направления ходатайства, не позднее пяти рабочих дней со дня его поступления в Банк России.

4. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол

заседания Совета директоров Банка России от 23 декабря 2021 года № ПСД-32) вступает в силу с 1 марта 2022 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

СОГЛАСОВАНО
Министр финансов
Российской Федерации

А.Г. Силуанов

СОГЛАСОВАНО
Министр экономического развития
Российской Федерации

М.Г. Решетников

Приложение
к Указанию Банка России
от 10 января 2022 года № 6056-У
«О порядке представления резидентами,
являющимися стороной внешнеторгового
договора (контракта), предусматривающего
передачу нерезидентам товаров, выполнение
для них работ, оказание им услуг, передачу им
информации и результатов интеллектуальной
деятельности, в том числе исключительных
прав на них, в Банк России информации
об активах и обязательствах, номинированных
и (или) подлежащих оплате такими
резидентами в иностранной валюте в пользу
нерезидентов»

(рекомендуемый образец)

**Информация об активах и обязательствах, номинированных
и (или) подлежащих оплате резидентом-экспортером в иностранной
валюте в пользу нерезидентов**

по состоянию на «__» _____ г.

Раздел 1. Информация о резиденте-экспортере

1	Полное фирменное наименование										
2	Основной государственный регистрационный номер										

Раздел 2. Информация об активах и обязательствах

№ п/п	Показатель	Значение показателя, млн долл. США
1	2	3
1	Активы, номинированные в иностранной валюте, всего (включают в себя суммы, предусмотренные строками 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 и 1.5 настоящей таблицы), в том числе:	

1.1	сумма иностранной валюты, размещенная на банковских счетах и (или) на счетах по вкладам (депозитам) (далее – счета) резидента-экспортера, открытых в уполномоченных банках ¹ , всего, в том числе остаток по счетам в каждом уполномоченном банке:	
1.1.1	<сведения об уполномоченном банке: полное фирменное наименование уполномоченного банка; регистрационный номер уполномоченного банка в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций ² >	
...	...	
1.2	сумма иностранной валюты, размещенная на счетах, открытых в банках-нерезидентах, всего, в том числе остаток по счетам в каждом банке-нерезиденте:	
1.2.1	<сведения о банке-нерезиденте: полное наименование банка-нерезидента на английском языке или в латинской транскрипции; СВИФТ-код для банка-нерезидента – участника системы СВИФТ или код «НР» (заглавные буквы русского алфавита) для банка-нерезидента, который не является участником системы СВИФТ; краткое наименование и цифровой код страны государственной регистрации или места нахождения банка-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира>	
...	...	
1.3	сумма иностранной валюты, размещенная на счетах, открытых в уполномоченных банках и (или) банках-нерезидентах, в отношении которой установлены меры по ограничению распоряжения денежными средствами, находящимися на счете (наложение ареста на денежные средства, находящиеся на счете, или приостановление операций по счету, в том числе блокирование (замораживание) денежных средств в случаях, предусмотренных законом), или действуют иные предусмотренные законом или договором ограничения на ее использование ³ , всего,	

¹ В значении, установленном пунктом 8 части 1 статьи 1 Федерального закона № 173-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2013, № 11, ст. 1076).

² Часть третья статьи 12 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2002, № 12, ст. 1093).

³ Предусмотрены пунктом 49 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396 (далее – МСФО (IAS) 7).

	в том числе:	
1.3.1	сумма иностранной валюты, размещенная на счетах, открытых в уполномоченных банках	
1.3.2	сумма иностранной валюты, размещенная на счетах, открытых в банках-нерезидентах	
1.4	общая сумма эквивалентов денежных средств резидента-экспортера, номинированных в иностранной валюте, определенных в соответствии с абзацем третьим пункта 6 МСФО (IAS) 7	
1.5	сумма вложений в долевые и долговые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, всего, в том числе по каждому эмитенту ценных бумаг и типу финансового инструмента:	
1.5.1	<сведения об эмитенте ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, и тип финансового инструмента: полное (фирменное) наименование эмитента на английском языке или в латинской транскрипции; краткое наименование и цифровой код страны государственной регистрации или места нахождения эмитента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира; тип финансового инструмента: акция, облигация, субординированная облигация, конвертируемая облигация, акция (пай) инвестиционного фонда, вексель и прочие ценные бумаги>	
...	...	
2	Общая сумма номинированных в иностранной валюте обязательств по предоставленным поручительствам перед кредиторами-нерезидентами, всего, в том числе по каждому юридическому лицу, по обязательствам которого резидентом-экспортером предоставлены поручительства перед кредиторами-нерезидентами:	
2.1	<сведения о юридическом лице, по номинированным в иностранной валюте обязательствам которого резидентом-экспортером предоставлены поручительства перед кредиторами-нерезидентами: для юридического лица – резидента – полное фирменное наименование (для некоммерческой организации – наименование) юридического лица; идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) юридического лица, код причины постановки на учет (для резидента – крупнейшего налогоплательщика указывается код причины постановки на учет, присвоенный ему с учетом особенностей постановки на учет в налоговом органе крупнейших налогоплательщиков, предусмотренных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 февраля 2021 года № 26н «Об утверждении Особенности учета в налоговых органах крупнейших налогоплательщиков», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 4 июня 2021 года № 63797); для юридического лица – нерезидента – полное наименование юридического лица на английском языке или в латинской транскрипции; ИНН юридического лица, или код иностранной	

...	<p>организации (далее – КИО) (при отсутствии ИНН), или идентификационный номер налогоплательщика юридического лица в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) (при отсутствии ИНН и КИО), или единый код юридических лиц (Legal Entity Identifier (далее – LEI) (при отсутствии ИНН, КИО и TIN), или СВИФТ-код (далее – SWIFT) (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI), или любой регистрационный номер в стране регистрации (далее – NUM) юридического лица (при отсутствии ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT). В дополнение к цифровому коду (регистрационному номеру) указывается соответствующее обозначение: ИНН, КИО, TIN, LEI, SWIFT или NUM, при этом может быть указано только одно обозначение></p>	
...	...	

(должность уполномоченного
представителя резидента-экспортера)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Исполнитель: _____

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Телефон: _____

«__» _____ 20__ г.