



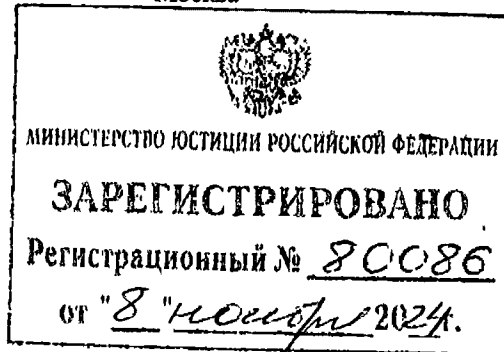
**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

УКАЗАНИЕ

« 6 » августа 2024 г.

№ 6819-У

Москва



**О внесении изменений в Инструкцию Банка России
от 16 августа 2017 года № 181-И**

На основании статей 5, 31 и 40¹ Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ), пункта 12 статьи 4, статьи 54 и части первой статьи 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», части 4 статьи 5, части 1² статьи 19, пункта 2 части 3 статьи 23 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», пунктов 1, 2 и подпункта «б» пункта 4 статьи 3 Федерального закона от 11 марта 2024 года № 45-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 26 июля 2024 года № ПСД-24):

1. Внести в Инструкцию 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 следующие изменения:

1.1. Пункт 1.4 изложить в следующей редакции:

«1.4. Уполномоченный банк в соответствии с главами 2, 2¹, 2² и 3 настоящей Инструкции формирует отчетные данные, составляет и ведет отчетность по операциям резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации, нерезидентов в валюте Российской Федерации, по валютным операциям с цифровыми финансовыми активами, утилитарными цифровыми правами, цифровыми правами, включающими одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права (далее соответственно при совместном упоминании – цифровые права, операции с цифровыми правами), которые соответствуют наименованиям и кодам видов операций (далее – операция), указанным в приложении 1 к настоящей Инструкции (далее – данные по операциям).».

1.2. Абзац третий пункта 1.5 изложить в следующей редакции:

«Требования настоящей Инструкции распространяются на нерезидентов, за исключением физических лиц, филиалов иностранных банков, в отношении которых Банком России принято решение об их аккредитации на территории Российской Федерации, через которые иностранные банки осуществляют деятельность на территории Российской Федерации на основании лицензии Банка России (далее – филиалы

¹ Зарегистрирована Минюстом России 31 октября 2017 года, регистрационный № 48749, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 29 ноября 2017 года № 4629-У (зарегистрировано Минюстом России 7 декабря 2017 года, регистрационный № 49152), от 5 июля 2018 года № 4855-У (зарегистрировано Минюстом России 17 сентября 2018 года, регистрационный № 52167), от 25 января 2022 года № 6062-У (зарегистрировано Минюстом России 12 апреля 2022 года, регистрационный № 68176), от 9 января 2024 года № 6663-У (зарегистрировано Минюстом России 25 марта 2024 года, регистрационный № 77632).

иностранных банков), кроме случаев выполнения ими функций уполномоченных банков.».

1.3. В абзаце втором пункта 2.26 цифры «4.2» заменить цифрами «4.3».

1.4. Пункт 2¹.1 после слова «резидент» дополнить словами «в срок не позднее сорока пяти рабочих дней после дня получения наличных денежных средств от нерезидента».

1.5. Дополнить главой 2² следующего содержания:

«Глава 2². Представление резидентами документов и информации, связанных с осуществлением операций с цифровыми правами

2².1. Резидент в связи с проведением валютной операции по внешнеторговому договору (контракту), заключенному с нерезидентом, предусматривающему передачу товаров, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, по которому в качестве средства платежа полностью или частично используются цифровые права, поставленному на учет в соответствии с главами 4 и 5 настоящей Инструкции (далее соответственно – экспортный контракт ЦП, импортный контракт ЦП, при совместном упоминании – контракт ЦП), не позднее пятнадцати рабочих дней после дня передачи цифровых прав представляет в банк УК:

информацию об уникальном номере контракта;

информацию о коде вида операции в зависимости от экономического содержания операции, указанном в приложении 1 к настоящей Инструкции;

выданный оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или оператором инвестиционной платформы, осуществляющим деятельность по привлечению инвестиций путем приобретения утилитарных цифровых прав (далее при совместном упоминании – оператор) документ (далее – выписка оператора).

2².2. Банк УК принимает представленную резидентом выписку оператора при условии наличия в ней следующей информации:

об уникальном номере контракта, который резидент сообщил оператору;
о внесении в информационную систему, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или в инвестиционную платформу записи о передаче цифровых прав, включая информацию о дате внесения записи в информационную систему, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или в инвестиционную платформу о передаче цифровых прав;

о виде цифровых прав (цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, цифровые права, включающие одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права);

о количестве переданных цифровых прав;

о справедливой стоимости цифровых прав на дату их передачи в качестве средства платежа по контракту ЦП, определенной оператором в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»¹ (далее – стоимость цифровых прав);

о цифровом коде валюты, в котором выражена стоимость цифровых прав;

о передаче цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП третьим лицом, не являющимся стороной по контракту ЦП, или в пользу такого третьего лица;

об операторе (наименование, фирменное наименование (полное или сокращенное), основной государственный регистрационный номер, идентификационный номер налогоплательщика);

об уникальном условном обозначении цифровых прав каждого вида (при наличии), дате решения о выпуске цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, или дате инвестиционного предложения о заключении договора о приобретении утилитарных цифровых прав.

Банк УК не позднее двух рабочих дней после дня представления резидентом документов и информации, указанных в пункте 2².1 настоящей

Инструкции, отражает информацию об операциях по использованию цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП, включая информацию о дате внесения в информационную систему, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или в инвестиционную платформу записи о передаче цифровых прав в качестве средства платежа, в разделе II «Сведения о платежах» ведомости банковского контроля по контракту в порядке, предусмотренном примечанием к ведомости банковского контроля по контракту (приложение 4 к настоящей Инструкции).

2².3. Резидент не должен представлять документы и информацию, указанные в пункте 2².1 настоящей Инструкции, в случае если банк УК является одновременно оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов. Такой банк УК с согласия резидента по контрактам ЦП самостоятельно вносит в раздел II «Сведения о платежах» ведомости банковского контроля по контракту сведения о передаче резидентом в пользу нерезидента, нерезидентом в пользу резидента цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, выпущенных в информационной системе, оператором которой он является, и используемых в качестве средства платежа по контракту ЦП.

2².4. При осуществлении валютной операции резидент при списании со своего банковского счета иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации в целях исполнения обязательств, предусматривающих приобретение цифровых прав, в том числе при их выпуске, либо прекращения обязательств, удостоверенных цифровыми правами, одновременно с распоряжением о списании иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации должен представить в уполномоченный банк документы:

при выпуске цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, или при прекращении обязательств, удостоверенных цифровыми правами, – решение о выпуске цифровых финансовых активов,

цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, а также документ, подтверждающий наличие обязательств резидента, во исполнение которых совершается списание иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации;

в иных случаях – договор, предусматривающий приобретение цифровых прав.

Резидент одновременно с документами, указанными в настоящем пункте, представляет в уполномоченный банк информацию о коде вида операции.

2².5. Уполномоченный банк, включая банк УК, вправе запросить у резидента дополнительные документы и информацию, связанные с проведением операций с цифровыми правами.

2².6. Резидент не должен представлять документы, связанные с проведением операций, указанные в пункте 2².4 настоящей Инструкции, в случае если уполномоченный банк является одновременно оператором информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов.

2².7. Нерезидент при осуществлении операции, связанной со списанием валюты Российской Федерации со своего банковского счета в валюте Российской Федерации, открытого в уполномоченном банке, в целях исполнения обязательств, предусматривающих приобретение цифровых прав, в том числе при их выпуске, либо прекращения обязательств, удостоверенных цифровыми правами, должен представить в уполномоченный банк расчетный документ по операции с указанием в нем в порядке, установленном пунктом 2.13 настоящей Инструкции, кода вида операции.»;

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России № 111н.».

1.6. Пункт 4.2 изложить в следующей редакции:

«4.2. Положения настоящего раздела распространяются на контракты ЦП.».

1.7. Дополнить пунктом 4.3 следующего содержания:

«4.3. Сумма обязательств по контрактам (кредитным договорам), указанным в пункте 4.1 настоящей Инструкции, по контрактам ЦП должна быть равна или превышать эквивалент:

для импортных контрактов (импортных контрактов ЦП) или кредитных договоров – 3 млн рублей;

для экспортных контрактов (экспортных контрактов ЦП) – 10 млн рублей.

Сумма обязательств по контракту (кредитному договору), указанному в пункте 4.1 настоящей Инструкции, по контракту ЦП определяется на дату заключения контракта (кредитного договора) либо в случае изменения суммы обязательств по контракту (кредитному договору) на дату заключения

последних изменений (дополнений) к контракту (кредитному договору), предусматривающих такое изменение суммы по курсу иностранных валют по отношению к рублю.».

1.8. В пункте 5.1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«5.1. Резидент, являющийся стороной по экспортному контракту, экспортному контракту ЦП (далее – резидент-экспортер), по импортному контракту, импортному контракту ЦП (далее – резидент-импортер) либо по кредитному договору, указанному в главе 4 настоящей Инструкции, должен осуществить их постановку на учет в уполномоченном банке в порядке, установленном настоящей главой.»;

абзац второй дополнить словами «, и (или) по контракту ЦП – с использованием цифровых прав в качестве средства платежа».

1.9. Пункт 5.3 изложить в следующей редакции:

«5.3. Резидент-экспортер, являющийся стороной по экспортному контракту (экспортному контракту ЦП), указанному в главе 4 настоящей Инструкции, планирующий исполнение своих обязательств по такому экспортному контракту (экспортному контракту ЦП), должен представить в банк УК с учетом сроков постановки экспортного контракта (экспортного контракта ЦП) на учет, указанных в пунктах 5.7 или 5.12 настоящей Инструкции:

сведения об экспортном контракте (экспортном контракте ЦП), необходимые для постановки его на учет (далее – сведения), в соответствии с порядком и формой, установленными банком УК;

либо экспортный контракт (экспортный контракт ЦП) (выписку из экспортного контракта (экспортного контракта ЦП), содержащую информацию, необходимую банку УК для постановки на учет экспортного контракта (экспортного контракта ЦП) и осуществления валютного контроля, в том числе за выполнением резидентом-экспортером требований статей 19 и 24 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле»),

и иную информацию, необходимую для формирования банком УК раздела I ведомости банковского контроля.

Экспортный контракт (экспортный контракт ЦП) должен быть представлен резидентом-экспортером в банк УК не позднее пятнадцати рабочих дней после даты постановки экспортного контракта (экспортного контракта ЦП) на учет банком УК, в случае если для постановки экспортного контракта (экспортного контракта ЦП) на учет резидент-экспортер представил только сведения, указанные в абзаце втором настоящего пункта.».

1.10. Абзац первый пункта 5.6 изложить в следующей редакции:

«5.6. Резидент-импортер или резидент, являющийся стороной по кредитному договору, для постановки на учет импортного контракта (импортного контракта ЦП), кредитного договора, указанных в главе 4 настоящей Инструкции, должен представить по согласованию с банком УК импортный контракт (импортный контракт ЦП), кредитный договор (выписку из импортного контракта (импортного контракта ЦП) (кредитного договора), содержащие информацию, необходимую банку УК для постановки на учет такого контракта (кредитного договора) и осуществления валютного контроля, в том числе за выполнением резидентом требований статьи 19 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле»), и иную информацию, необходимую для формирования банком УК раздела I ведомости банковского контроля, с учетом сроков постановки импортного контракта (импортного контракта ЦП) (кредитного договора) на учет, указанных в пунктах 5.7 или 5.12 настоящей Инструкции.».

1.11. Подпункт 5.7.4 пункта 5.7 дополнить абзацем следующего содержания:

«при исполнении обязательств по контракту посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и при отсутствии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, а также Договором о Союзе и

законодательством Российской Федерации – не позднее срока, предусмотренного для представления в таможенные органы той статистической формы, в результате представления которой стоимость товара по импортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 3 млн рублей, а по экспортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 10 млн рублей. Указанная в настоящем абзаце сумма рассчитывается по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта либо, в случае изменения суммы обязательств по контракту, на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту, предусматривающих такое изменение суммы.».

1.12. Главу 5 дополнить пунктами 5.12 и 5.13 следующего содержания:

«5.12. Резидент-экспортер, резидент-импортер должны осуществить постановку на учет контракта ЦП в следующие сроки:

5.12.1. При передаче резидентом цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП – не позднее даты внесения в информационную систему, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или в инвестиционную платформу записи о передаче цифровых прав резидентом в пользу нерезидента.

5.12.2. При получении резидентом цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП – не позднее даты внесения в информационную систему, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или в инвестиционную платформу записи о передаче цифровых прав нерезидентом в пользу резидента.

5.12.3. При исполнении обязательств по контракту ЦП посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и при наличии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, а также Договором о Союзе и законодательством Российской Федерации – не позднее даты подачи декларации на товары, документа, используемого в качестве декларации на товары в соответствии с

международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, а также Договором о Союзе и законодательством Российской Федерации.

5.12.4. При исполнении обязательств по контракту ЦП посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и при отсутствии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, а также Договором о Союзе и законодательством Российской Федерации – не позднее срока, предусмотренного для представления статистической формы в таможенные органы.

5.12.5. При исполнении обязательств по контракту ЦП посредством выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, – не позднее срока, установленного подпунктом 8.2.2 пункта 8.2 настоящей Инструкции для представления резидентом справки о подтверждающих документах.

5.12.6. При исполнении обязательств по контракту ЦП способом, отличным от указанных в подпунктах 5.12.1–5.12.5 и 5.12.7 настоящего пункта, – не позднее срока, установленного подпунктом 8.2.2 пункта 8.2 настоящей Инструкции для представления резидентом справки о подтверждающих документах, либо в иные сроки, установленные настоящей Инструкцией в отношении представления информации об исполнении обязательств по контракту ЦП способом, отличным от указанных в подпунктах 5.12.1–5.12.5 и 5.12.7 настоящего пункта.

5.12.7. В случае если контрактом ЦП не определена сумма обязательств: при передаче цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП – не позднее срока, установленного главой 2² настоящей Инструкции для представления резидентом документов, связанных с проведением операций, при проведении той операции, в результате которой сумма расчетов по импортному контракту ЦП будет равна или превысит в эквиваленте 3 млн

рублей, а по экспортному контракту ЦП будет равна или превысит в эквиваленте 10 млн рублей. Указанная в настоящем абзаце сумма рассчитывается по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта ЦП либо, в случае изменения суммы обязательств по контракту ЦП, – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, предусматривающих такое изменение суммы;

при исполнении обязательств по контракту ЦП посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и при наличии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, а также в соответствии с Договором о Союзе и законодательством Российской Федерации – не позднее даты подачи той декларации на товары, документа, используемого в качестве декларации на товары в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, а также Договором о Союзе и законодательством Российской Федерации, в результате подачи которых стоимость товара по импортному контракту ЦП будет равна или превысит в эквиваленте 3 млн рублей (по экспортному контракту ЦП будет равна или превысит в эквиваленте 10 млн рублей). Указанная в настоящем абзаце сумма рассчитывается по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта ЦП либо, в случае изменения суммы обязательств по контракту ЦП, на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, предусматривающих такое изменение суммы;

при исполнении обязательств по контракту ЦП способами, отличными от указанных в абзацах втором и третьем настоящего подпункта, – не позднее срока, установленного подпунктом 8.2.2 пункта 8.2 настоящей Инструкции для представления резидентом справки о подтверждающих документах в связи с исполнением обязательств по контракту ЦП на сумму, равную или превышающую в эквиваленте 3 млн рублей по импортному контракту ЦП или равную или превышающую в эквиваленте 10 млн рублей по экспортному

контракту ЦП. Указанная в настоящем абзаце сумма рассчитывается по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта ЦП либо, в случае изменения суммы обязательств по контракту ЦП, – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, предусматривающих такое изменение суммы;

при исполнении обязательств по контракту ЦП посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и при отсутствии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, а также Договором о Союзе и законодательством Российской Федерации – не позднее срока, предусмотренного для представления в таможенные органы той статистической формы, в результате представления которой стоимость товара по импортному контракту ЦП будет равна или превысит в эквиваленте 3 млн рублей, а по экспортному контракту ЦП будет равна или превысит в эквиваленте 10 млн рублей. Указанная в настоящем абзаце сумма рассчитывается по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта ЦП либо, в случае изменения суммы обязательств по контракту ЦП, – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, предусматривающих такое изменение суммы.

5.13. Положения пунктов 5.4, 5.5, 5.8–5.11 настоящей Инструкции, предусмотренные для экспортных контрактов, распространяются на экспортные контракты ЦП, предусмотренные для импортных контрактов, – на импортные контракты ЦП, предусмотренные для контрактов, – на контракты ЦП.

При осуществлении расчетов по контракту ЦП, подлежащему постановке на учет в любом уполномоченном банке, по которому в качестве средства платежа частично используются цифровые права, применяются положения пунктов 5.1–5.12 настоящей Инструкции.»

1.13. В подпункте 6.1.3 пункта 6.1 слова «и получении встречного предоставления по договору уступки требования» исключить.

1.14. Главу 6 дополнить пунктом 6.11 следующего содержания:

«6.11. Положения настоящей главы, предусмотренные для контрактов, распространяются на контракты ЦП.»

1.15. Главу 7 дополнить пунктом 7.12 следующего содержания:

«7.12. Положения настоящей главы, предусмотренные для контрактов, распространяются на контракты ЦП.»

1.16. В пункте 8.1:

в абзаце первом подпункта 8.1.2 слова «акты Российской Федерации» – товарно-транспортные» заменить словами «акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон от 3 августа 2018 года № 289-ФЗ) – товарно-транспортные»;

подпункт 8.1.4 изложить в следующей редакции:

«8.1.4. При вывозе с территории Российской Федерации (ввозе на территорию Российской Федерации) товара, передаваемого безвозмездно, и при наличии требования о представлении статистической формы в соответствии с частью 2 статьи 278 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 289-ФЗ – документы и (или) информацию по статистической форме, подтверждающие безвозмездную поставку.»;

дополнить подпунктом 8.1.5 следующего содержания:

«8.1.5. В случае исполнения обязательств по контракту (кредитному договору), не указанных в подпунктах 8.1.1–8.1.4 настоящего пункта, а также в случаях прекращения обязательств, перемены лица в обязательстве, изменения суммы обязательств (включая обязательства по уплате процентных платежей при предоставлении займа резидентом нерезиденту) – иные документы, подтверждающие соответствующее исполнение, прекращение обязательств, перемену лица в обязательстве, изменение суммы обязательств по контракту (кредитному договору) (включая обязательства по уплате

процентных платежей при предоставлении займа резидентом нерезиденту), в том числе документы, используемые резидентом для учета своих хозяйственных операций в соответствии с правилами бухгалтерского учета и обычаями делового оборота.».

1.17. В абзаце первом подпункта 8.2.2 пункта 8.2 цифры «8.1.4» заменить цифрами «8.1.5».

1.18. В пункте 8.3 цифры «8.1.2–8.1.4» заменить цифрами «8.1.2 – 8.1.5».

1.19. В пункте 8.6:

в абзаце втором цифры «8.1.4» заменить цифрами «8.1.5»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Положения настоящего пункта применяются к контрактам ЦП, по которым в качестве средства платежа частично используются цифровые права.».

1.20. В пункте 8.8:

абзац первый после слов «(авансового платежа)» дополнить словами «, за исключением случаев, указанных в подпункте 8.1.4 пункта 8.1 и пункте 8.10 настоящей Инструкции»;

в абзаце шестом слова «не представляет» заменить словами «вправе не представлять».

1.21. Главу 8 дополнить пунктами 8.10 и 8.11 следующего содержания:

«8.10. В случае исполнения, прекращения обязательств, перемены лица в обязательстве, изменения суммы обязательств по контракту (кредитному договору), в отношении которого настоящей Инструкцией установлено требование о его постановке на учет, при вывозе с территории Российской Федерации (ввозе на территорию Российской Федерации) товара и при наличии в банке УК информации от таможенных органов об осуществлении таможенного декларирования в письменной форме без внесения сведений о таможенном декларировании в Единую автоматизированную информационную систему таможенных органов⁵ (далее – уведомление от

таможенных органов) резидент представляет в банк УК заполненную в соответствии с приложением 6 к настоящей Инструкции справку о подтверждающих документах, содержащую сведения о таможенном декларировании товаров, без представления таких деклараций на товары в банк УК на бумажном носителе. Указанная справка о подтверждающих документах представляется резидентом в срок не позднее пятнадцати рабочих дней после последнего дня месяца, в котором оформлена декларация на товары.

8.11. Положения пунктов 8.1–8.4 и 8.7–8.10 настоящей Инструкции, предусмотренные для контрактов, распространяются на контракты ЦП.»;

дополнить сноской 5 следующего содержания:

«⁵ Приказ Минфина России от 30 августа 2016 года № 144н «Об утверждении Порядка использования Единой автоматизированной информационной системы таможенных органов при таможенном контроле, таможенном декларировании и выпуске (отказе в выпуске) товаров, помещаемых под таможенную процедуру таможенного транзита, в электронной форме» (зарегистрирован Минюстом России 16 декабря 2016 года, регистрационный № 44758).».

1.22. В абзаце седьмом пункта 9.2 слова «в случаях, установленных абзацем вторым пункта 6.9,» заменить словами «в частности, в случаях, установленных».

1.23. Главу 9 дополнить пунктом 9.6 следующего содержания:

«9.6. Положения настоящей главы, предусмотренные для контрактов, распространяются на контракты ЦП.».

1.24. Главу 10 дополнить пунктом 10.18 следующего содержания:

«10.18. Положения пунктов 10.1–10.3, 10.6, 10.8–10.10, 10.15–10.17 настоящей Инструкции, предусмотренные для экспортных контрактов, импортных контрактов и контрактов, распространяются на экспортные контракты ЦП, импортные контракты ЦП и контракты ЦП соответственно.

При осуществлении расчетов иностранной валютой и (или) валютой Российской Федерации по контрактам ЦП, по которым в качестве средства платежа частично используются цифровые права, применяются положения пунктов 10.4, 10.5, 10.7, 10.11–10.15 настоящей Инструкции.».

1.25. Пункт 11.2 изложить в следующей редакции:

«11.2. В случае если в период между датой отзыва банковской лицензии и датой принятия на обслуживание контракта, контракта ЦП, по которому в качестве средства платежа частично используются цифровые права (кредитного договора), в новом банке УК по такому контракту, контракту ЦП (кредитному договору) происходит зачисление (списание) денежных средств на счет (со счета) резидента в ином уполномоченном банке, резидент должен обратиться для принятия на обслуживание контракта, контракта ЦП (кредитного договора) в любой уполномоченный банк, в котором у резидента открыт счет, не позднее сроков, указанных в подпунктах 5.7.1 и 5.7.2 пункта 5.7 настоящей Инструкции.

В случае если в период между датой отзыва банковской лицензии и датой принятия на обслуживание контракта ЦП в новом банке УК по такому контракту ЦП происходит передача цифровых прав, резидент должен обратиться для принятия на обслуживание контракта ЦП в любой уполномоченный банк, в котором у резидента открыт счет, не позднее тридцати рабочих дней после дня передачи цифровых прав, за исключением случаев и сроков, указанных в подпунктах 5.12.3 и 5.12.4 пункта 5.12 настоящей Инструкции.».

1.26. Главу 11 дополнить пунктом 11.8 следующего содержания:

«11.8. Положения пунктов 11.1, 11.3–11.7 настоящей Инструкции, предусмотренные для контрактов, распространяются на контракты ЦП.».

1.27. Пункт 12.2 изложить в следующей редакции:

«12.2. В случае если в период между датой снятия с учета контракта, контракта ЦП, по которому в качестве средства платежа частично

используются цифровые права (кредитного договора) в предыдущем банке УК, и датой принятия его на обслуживание новым банком УК, по такому контракту, контракту ЦП (кредитному договору) происходит зачисление (списание) денежных средств на счет (со счета) резидента в уполномоченном банке, резидент должен обратиться для принятия на обслуживание контракта, контракта ЦП (кредитного договора) в любой уполномоченный банк, в котором у резидента открыт счет, не позднее сроков, указанных в подпунктах 5.7.1 и 5.7.2 пункта 5.7 настоящей Инструкции.

В случае если в период между датой снятия с учета контракта ЦП в предыдущем банке УК и датой принятия его на обслуживание новым банком УК по такому контракту ЦП происходит передача цифровых прав, резидент должен обратиться для принятия на обслуживание контракта ЦП в любой уполномоченный банк, в котором у резидента открыт счет, не позднее тридцати рабочих дней после дня передачи цифровых прав, за исключением случаев и сроков, указанных в подпунктах 5.12.3 и 5.12.4 пункта 5.12 настоящей Инструкции.».

1.28. Главу 12 дополнить пунктом 12.9 следующего содержания:

«12.9. Положения пунктов 12.1, 12.3–12.8 настоящей Инструкции, предусмотренные для контрактов, распространяются на контракты ЦП.

При осуществлении расчетов в иностранной валюте и (или) валюте Российской Федерации по контрактам ЦП, по которым в качестве средства платежа частично используются цифровые права, применяются положения пункта 12.4 настоящей Инструкции.».

1.29. Главу 13 дополнить пунктом 13.6 следующего содержания:

«13.6. Положения настоящей главы распространяются на контракты ЦП.».

1.30. Пункт 14.4 изложить в следующей редакции:

«14.4. При зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации при исполнении аккредитива, открытого нерезидентом в пользу

резидента, на счет резидента, открытый в банке УК или уполномоченном банке, отличном от банка УК, резидент должен представить в банк, в котором осуществляется соответствующая операция, документы, связанные с проведением операций, а также информацию об уникальном номере контракта, по которому осуществляются операции, в срок не позднее пятнадцати рабочих дней после даты зачисления на счет резидента иностранной валюты или валюты Российской Федерации.

Информация об указанных в настоящем пункте операциях должна быть отражена уполномоченным банком, отличным от банка УК, в данных по операциям в соответствии с главой 3 настоящей Инструкции, а банком УК – как в данных по операциям в соответствии с главой 3 настоящей Инструкции, так и в ведомости банковского контроля в соответствии с главой 9 настоящей Инструкции.».

1.31. Главу 14 дополнить пунктом 14.7 следующего содержания:

«14.7. При осуществлении расчетов в иностранной валюте и (или) валюте Российской Федерации по контрактам ЦП, поставленным на учет в любом уполномоченном банке, в котором у резидента имеются расчетные счета, и по которым в качестве средства платежа частично используются цифровые права, применяются требования настоящей главы.».

1.32. Пункт 16.1 дополнить подпунктом 16.1.6 следующего содержания:

«16.1.6. Наличия в подразделе III.Г¹ ведомости банковского контроля по контракту признака «БН» в случае представления резидентом справки о подтверждающих документах без представления декларации на товары на бумажном носителе в соответствии с пунктом 8.10 настоящей Инструкции.».

1.33. В приложении 1:

строку кода вида операции 55210 признать утратившей силу;

перед строкой кода вида операции 55230 дополнить строкой следующего содержания:

«	55	211	Расчеты резидента в пользу нерезидента при исполнении резидентом обязательств по облигациям и иным эмиссионным ценным бумагам	»;
---	----	-----	---	----

после строки кода вида операции 99035 дополнить строками следующего содержания:

«	99	040	Расчеты в иностранной валюте, в валюте Российской Федерации между резидентом и нерезидентом, связанные с приобретением цифровых финансовых активов, в том числе при их выпуске	
	99	041	Расчеты в иностранной валюте, в валюте Российской Федерации между резидентом и нерезидентом, связанные с приобретением утилитарных цифровых прав	
	99	042	Расчеты в валюте Российской Федерации между нерезидентами, связанные с приобретением цифровых финансовых активов, в том числе при их выпуске	
	99	043	Расчеты в валюте Российской Федерации между нерезидентами, связанные с приобретением утилитарных цифровых прав	
	99	044	Расчеты в иностранной валюте, в валюте Российской Федерации между резидентом и нерезидентом, связанные с прекращением обязательств, удостоверенных цифровыми финансовыми активами	
	99	045	Расчеты в валюте Российской Федерации между нерезидентами, связанные с прекращением обязательств, удостоверенных цифровыми финансовыми активами	

99	046	Расчеты в иностранной валюте, в валюте Российской Федерации между резидентом и нерезидентом, связанные с приобретением цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, в том числе при их выпуске
99	047	Расчеты в валюте Российской Федерации между нерезидентами, связанные с приобретением цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, в том числе при их выпуске
99	048	Расчеты в иностранной валюте, в валюте Российской Федерации между резидентом и нерезидентом, связанные с прекращением обязательств, удостоверенных цифровыми правами, включающими одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права
99	049	Расчеты в валюте Российской Федерации между нерезидентами, связанные с прекращением обязательств, удостоверенных цифровыми правами, включающими одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права

строку кода вида операции 99090 изложить в следующей редакции:

« 99	090	Расчеты по операциям, не указанным в группах 01–80 настоящего Перечня, а также за исключением платежей по кодам 99010, 99020, 99030, 99035, 99040, 99041, 99042, 99043, 99044, 99045, 99046, 99047, 99048, 99049	».
------	-----	--	----

1.34. В приложении 2:

пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае представления резидентом документов и информации о передаче нерезиденту наличных денежных средств номер счета не указывается.»;

в абзаце втором подпункта 5.1 пункта 5 слова «с указанием организационно-правовой формы юридического лица» исключить;

в пункте 7:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«7. Сведения о кредитной организации (филиале иностранного банка) получателя перевода (при списании денежных средств со счета резидента, физического лица – резидента или нерезидента) или кредитной организации (филиале иностранного банка) плательщика (при зачислении денежных средств на счет резидента, физического лица – резидента или нерезидента):»;

абзац второй после слов «кредитной организации» дополнить словами «(филиала иностранного банка)»;

абзац седьмой после слов «кредитной организации» дополнить словами «(филиале иностранного банка)».

1.35. В приложении 3:

абзац второй подпункта 1.2 и подпункта 1.3 пункта 1 после слов «кредитными организациями» дополнить словами «(филиалами иностранных банков)»;

пункт 2 после слова «отменено» дополнить словами «или не установлено».

1.36. В приложении 4:

пункт 9 раздела I Ведомости банковского контроля по контракту признать утратившим силу;

раздел II и раздел III изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

в Примечаниях к ведомости банковского контроля по контракту:

в пункте 2:

в абзаце первом подпункта 2.1.1 слова «с указанием организационно-правовой формы юридического лица» исключить;

подпункт 2.9 признать утратившим силу;

в пункте 3:

подпункт 3.1 дополнить абзацами следующего содержания:

«дата внесения записи о получении резидентом от нерезидента цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП в информационную систему, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или в инвестиционную платформу;

дата внесения записи о передаче резидентом цифровых прав в качестве средства платежа нерезиденту по контракту ЦП в информационную систему, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или в инвестиционную платформу.»;

в подпункте 3.2:

абзац второй дополнить словами «, получение резидентом цифровых прав в качестве средства платежа от нерезидента по контракту ЦП»;

абзац третий дополнить словами «, передача резидентом цифровых прав в качестве средства платежа нерезиденту по контракту ЦП»;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

«В графе 3а в случае осуществления платежа по контракту третьим лицом (в пользу третьего лица) указывается признак «*». В иных случаях графа 3а не заполняется.»;

подпункт 3.4 изложить в следующей редакции:

«3.4. В графе 5 указывается цифровой код валюты, зачисленной на счет, списываемой со счета в валюте счета, полученной резидентом от нерезидента в наличной форме, переданной резидентом нерезиденту в наличной форме, либо указанный в выписке оператора цифровой код валюты, в которой

выражена стоимость цифровых прав, полученных в качестве средства платежа резидентом от нерезидента по контракту ЦП, переданных резидентом в качестве средства платежа нерезиденту по контракту ЦП, в соответствии с ОКВ или Классификатором клиринговых валют.»;

подпункт 3.5 дополнить словами «, либо указанная в выписке оператора стоимость цифровых прав, полученных в качестве средства платежа резидентом от нерезидента по контракту ЦП, переданных резидентом в качестве средства платежа нерезиденту по контракту ЦП»;

абзац первый подпункта 3.6 после слов «в наличной форме),» дополнить словами «либо стоимость цифровых прав, полученных в качестве средства платежа резидентом от нерезидента по контракту ЦП, переданных резидентом в качестве средства платежа нерезиденту по контракту ЦП,»;

подпункт 3.12 дополнить абзацами следующего содержания:

«При получении от нерезидента (передаче нерезиденту) цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права, используемых в качестве средства платежа по контракту ЦП, указывается дополнительный признак «ГЦП», а также количество, уникальное условное обозначение цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права (при наличии), дата решения о выпуске цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права.

При получении от нерезидента (передаче нерезиденту) цифровых финансовых активов, используемых в качестве средства платежа по контракту ЦП, указывается дополнительный признак «ЦФА», а также количество, уникальное условное обозначение цифровых финансовых активов (при наличии), дата решения о выпуске цифровых финансовых активов.

При получении от нерезидента (передаче нерезиденту) утилитарных цифровых прав, используемых в качестве средства платежа по контракту ЦП,

указывается дополнительный признак «УЦП», а также количество, уникальное условное обозначение утилитарных цифровых прав, дата инвестиционного предложения о заключении договора о приобретении утилитарных цифровых прав.»;

в пункте 4:

абзац второй подпункта 4.1.1 изложить в следующей редакции:

«В подраздел III.I не включается информация из ДТ, содержащих в графе 7 код особенностей таможенного декларирования товаров «ВТД» (временная декларация) или «ДВД» (дополнительная временная декларация), а также информация по товарам, в отношении которых в графе «С» ДТ указан один из следующих кодов решений, принятых таможенными органами: 40 (таможенная декларация отозвана до выпуска товаров), 50 (выпуск товаров аннулирован при отзыве таможенной декларации в случаях, предусмотренных пунктами 4 – 6 статьи 113 или пунктом 9 статьи 116 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза), 51 (выпуск товаров аннулирован в случае, предусмотренном пунктом 10 статьи 116 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза), 52 (выпуск товаров аннулирован по мотивированному обращению декларанта в случаях, определенных в соответствии с абзацем вторым пункта 4 статьи 118 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза), 60 (срок выпуска товаров приостановлен), 61 (срок приостановления срока выпуска товаров продлен), 62 (приостановление срока выпуска товаров отменено), 70 (срок выпуска товаров продлен), 82 (таможенная декларация считается не поданной), 90 (отказано в выпуске товаров), 92 (иное решение, предусмотренное законодательством государств – членов Евразийского экономического союза).»;

подпункт 4.1.2 изложить в следующей редакции:

«4.1.2. Подраздел III.II заполняется информацией из ДТ, которые не указаны в абзаце первом подпункта 4.1.1 настоящего пункта.»;

абзац семнадцатый подпункта 4.1.4 изложить в следующей редакции:

«В случае если резидентом в соответствии с подпунктом 8.1.4 пункта 8.1 настоящей Инструкции представлены справка о подтверждающих документах и документы и (или) информация по статистической форме, подтверждающие безвозмездную поставку и (или) необходимость исключения из расчетов показателей разделов IV и V информации о статистической форме, которая включена в подраздел III.I, в графе 11 указываются прописные буквы русского алфавита «БН». В случае если в графе 11 содержится порядковый номер корректировки, буквы «БН» указываются через разделитель в виде символа «/» (в частности, 1/БН).»;

в подпункте 4.2.1:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В графе 2 в случае представления справки о подтверждающих документах в соответствии с пунктом 8.10 настоящей Инструкции после регистрационного номера ДТ через разделитель в виде символа «_» указывается признак «БН» (прописные буквы русского алфавита) (в частности, 10100111/000010/0001011_БН).»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В графе 4а в случае исполнения обязательств по контракту третьим лицом (в пользу третьего лица) указывается признак «*». В иных случаях графа 4а не заполняется.»;

подпункт 4.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если в соответствии с пунктом 8.10 настоящей Инструкции банком УК получено уведомление от таможенных органов и резидентом в банк УК представлена справка о подтверждающих документах без представления декларации на товары на бумажном носителе, в подразделе III.I¹ прописными буквами русского алфавита указывается признак «БН».»;

в пункте 5:

подпункт 5.1.3 после цифр «22_3» дополнить словами «(за исключением строк с кодом 22_3, по которым в графе 11 прописными буквами русского алфавита указан признак «БН»»);

подпункт 5.2.4 после цифр «22_4» дополнить словами «(за исключением строк с кодом 22_4, по которым в графе 11 прописными буквами русского алфавита указан признак «БН»»);

в пункте 6:

в подпункте 6.4 цифры «, 61211» исключить;

подпункт 6.5 дополнить словами «(за исключением строк с кодом 22_3, по которым в графе 11 прописными буквами русского алфавита указан признак «БН»»);

подпункт 6.6 дополнить словами «(за исключением строк с кодом 22_4, по которым в графе 11 прописными буквами русского алфавита указан признак «БН»»).

1.37. В приложении 5:

пункт 10 раздела I Ведомости банковского контроля по кредитному договору признать утратившим силу;

раздел II и раздел III изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию;

в Примечаниях к ведомости банковского контроля по кредитному договору:

в пункте 2:

в абзаце первом подпункта 2.1.1 слова «с указанием организационно-правовой формы» исключить;

подпункт 2.10 признать утратившим силу;

абзац седьмой подпункта 3.2 пункта 3 изложить в следующей редакции:

«В графе 3а в случае осуществления платежа по кредитному договору третьим лицом (в пользу третьего лица) указывается признак «*». В иных

случаях графа 3а не заполняется.»;

абзац двадцать первый пункта 4 изложить в следующей редакции:

«В графе 4а в случае исполнения обязательств по кредитному договору третьим лицом (в пользу третьего лица) указывается признак «*». В иных случаях графа 4а не заполняется.».

1.38. В Примечаниях к справке о подтверждающих документах приложения 6:

в абзаце третьем пункта 1 слова «с указанием организационно-правовой формы юридического лица» исключить;

в таблице пункта 5:

графу «Содержание подтверждающего документа» строки кода 29_3 после слов «кредитной организации» дополнить словами «(филиала иностранного банка)»;

графу «Содержание подтверждающего документа» строки кода 30_4 дополнить словами «(филиала иностранного банка)»;

в пункте 12:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«В случае если резидентом в соответствии с подпунктом 8.1.4 пункта 8.1 настоящей Инструкции представлены справка о подтверждающих документах и документы и (или) информация по статистической форме, подтверждающие безвозмездную поставку и (или) необходимость исключения из расчетов показателей разделов IV и V информации о статистической форме, которая включена в подраздел III.1, в графе 12 указываются прописные буквы русского алфавита «БН». В случае если в соответствии с абзацем вторым настоящего пункта в графе 12 содержится дата (в формате ДД.ММ.ГГГГ) заполнения СПД, первоначально принятой банком УК, буквы «БН» указываются через разделитель в виде символа «/» (в частности, ДД.ММ.ГГГГ/БН).»;

дополнить абзацем четвертым следующего содержания:

«В иных случаях графа 12 не заполняется.».

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 30 рабочих дней после дня его официального опубликования.

И.о.Председателя
Центрального банка
Российской Федерации

Д.В. Тулин

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 06.08.2017 № 6819 -У
«О внесении изменений
в Инструкцию Банка России
от 16 августа 2017 года № 181-И»

«Раздел II. Сведения о платежах»

№ п/п	Дата операции	Направление (признак) платежа	Признак совершения операции третьим лицом (в пользу третьего лица)	Код вида операции	Сумма операции, в единицах валюты				Ожидаемый срок репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации	Код страны банка получателя (оправителя) платежа	Признак изменения записи	Сведения о банке-нерезиденте				Признак представлений документов, связанных с проведением операций	Примечание	Код валюты корреспондентского счета
					код валюты	сумма	код валюты	сумма				код страны банка	наименование банка	код банка	номер счета			
1	2	3	3a	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12a	12b	13	14	15	
...																		

Раздел III. Сведения о подтверждающих документах

Подраздел III.1 Сведения о подтверждающих документах

Признак оформления ДТ на бумажном носителе	
--	--

Подраздел III.1. Сведения о подтверждающих документах

№ п/п	Подтверждающий документ		Код вида подтверждающего документа	Признак исполнения обязательств третьим лицом (в пользу третьего лица)	Сумма по подтверждающим документам, в единицах валюты			Признак поставки	Ожидаемый срок репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации, срок исполнения обязательств	Признак изменения записи	Код страны грузоотправителя (грузополучателя)/дополнительная информация по ДТ или по статистической форме	Примечание	
	№	дата			документа	контракта	код валюты						сумма
			код валюты	сумма	код валюты	сумма							
1	2	3	4	4a	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Подраздел Ш.П. Сведения о подтверждающих документах (справочно)

№ п/п	Подтверждающий документ		Код вида подтверждающего документа	Сумма по подтверждающим документам, в единицах валюты			Признак поставки	Ожидаемый срок репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации, срок исполнения обязательств	Признак изменения записи	Дополнительная информация по ДТ	Примечание	
	№	дата		документа	код валюты	сумма						код валюты
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
..												

».

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 06.08.2017 № 68-И - у
«О внесении изменений
в Инструкцию Банка России
от 16 августа 2017 года № 181-И»

«Раздел II. Сведения о платежах»

№ п/п	Дата операции	Направление (признак) платежа	Признак совершения операции третьим лицом (в пользу третьего лица)	Код вида операции	Сумма операций, в единицах валюты			Код страны банка получателя (отправителя) платежа	Признак изменения записи	Сведения о банке-нерезиденте				Признак представления документов, связанных с проведением операций	Приращение	Код валюты корректировки счета
					код валюты	сумма	код валюты			сумма	код страны банка	наименование банка	код банка			
1	2	3	3а	4	5	6	7	8	9	10	11	11а	11в	12	13	14
...																

Раздел III. Сведения об исполнении обязательств по основному долгу (по уплате процентных платежей по договору займа, предоставленного резидентом нерезиденту) иным способом, отличным от расчетов

№ п/п	Подтверждающий документ		Код вида подтверждающего документа	Признак исполнения обязательств третьим лицом (в пользу третьего лица)	Сумма по подтверждающим документам, в единицах валюты			Признак изменения записи	Примечание	
	№	дата			документа	код валюты	сумма			код валюты
1	2	3	4	4а	5	6	7	8	9	10
...										

».