ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

«8» октября 2026 г. № 7489-У

Москва

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 89131
от "15" декабря 2026.

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

На основании статей 5, 31 и 40^1 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 1^2 статьи 19, пункта 2 части 3 статьи 23 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», статьи 12 Федерального закона от 4 августа 2026 года № 283-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу законодательных актов (отдельных положений законодательных актов) Российской Федерации» и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 29 сентября 2026 года № ПСД - 27):

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, 2^1, 2^2 и 3 настоящей Инструкции формирует отчетные данные, составляет и ведет отчетность по операциям резидентов в иностранной валюте и в валюте Российской Федерации, нерезидентов в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, по валютным операциям резидентов, нерезидентов с цифровыми финансовыми активами, утилитарными цифровыми правами, гибридными цифровыми правами (далее при совместном упоминании соответственно – цифровые права, операции с цифровыми правами), по валютным операциям резидентов, нерезидентов с цифровыми валютами, которые соответствуют наименованиям видов операций (далее – операция) и кодам видов операций, указанным в приложении 1 к настоящей Инструкции (далее соответственно – данные по операциям, код вида операции).».

1.2. В абзаце втором пункта 1.5 слова «, физических лиц – резидентов при осуществлении ими расчетов по сделкам (операциям) с цифровой валютой в отношении представления информации о коде вида операций, соответствующем наименованию вида операции из перечня кодов видов операций, предусмотренного в приложении 1 к настоящей Инструкции (далее – код вида операции), в случаях, предусмотренных пунктом 2.27 настоящей Инструкции» исключить.

1.3. Главу 1 дополнить пунктом 1.7 следующего содержания:

«1.7. Положения настоящей Инструкции, установленные в отношении цифровых валют, применяются к иностранным цифровым инструментам[1].»;

---

[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), от 6 августа 2024 года № 6819-У (зарегистрировано Минюстом России 8 ноября 2024 года, регистрационный № 80086), от 2 декабря 2025 года № 7255-У (зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2025 года, регистрационный № 84732), от 31 марта 2026 года № 7333-У (зарегистрировано Минюстом России 12 мая 2026 года, регистрационный № 86408), от 31 марта 2026 года № 7333-У (зарегистрировано Минюстом России 12 мая 2026 года, регистрационный № 86408).

дополнить сноской 1 следующего содержания:

«[1] Абзац третий части 2 статьи 1 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле».».

1.4. В абзаце седьмом пункта 2.14 слова «и пункте 2^2.6» заменить словами «настоящего пункта и пункте 2^2.7».

1.5. В абзаце седьмом пункта 2.18 слова «абзаце втором пункта 2^2.7» заменить словами «пункте 2^2.8».

1.6. Пункт 2.27 признать утратившим силу.

1.7. Главу 2^2 изложить в следующей редакции:

«Глава 2^2. **Представление резидентами документов и информации, связанных с осуществлением операций с цифровыми правами и цифровыми валютами**

2^2.1. 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, который поставлен на учет в соответствии с главами 4 и 5 настоящей Инструкции и по которому в качестве средства платежа полностью или частично используются цифровые права (далее соответственно – экспортный контракт ЦП, импортный контракт ЦП (далее при совместном упоминании – контракт ЦП) или цифровые валюты (далее соответственно – экспортный контракт ЦВ, импортный контракт ЦВ (далее при совместном упоминании – контракт ЦВ), не позднее пятнадцати рабочих дней после дня передачи цифровых прав или перевода цифровых валют 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;

документ, подтверждающий передачу цифровых прав или перевод цифровых валют резидентом или в пользу резидента в целях исполнения

обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ (далее – документ о передаче цифровых прав или переводе цифровых валют).

В качестве документа о передаче цифровых прав или переводе цифровых валют резидент представляет в банк УК следующие документы:

выписку цифрового депозитария[2] или оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов[3] (далее соответственно – оператор, выписка по операции с цифровыми правами), – в случае осуществления операции с цифровыми правами по цифровому счету резидента и (или) по адресу-идентификатору резидента, к которому цифровой депозитарий предоставляет доступ, или в информационной системе оператора без открытия цифрового счета;

выписку цифрового депозитария[4] – в случае осуществления операции с цифровыми валютами по цифровому счету резидента, открытому цифровым депозитарием, и (или) по адресу-идентификатору резидента, к которому цифровой депозитарий предоставляет доступ;

документ, выданный иностранной организацией, имеющей в соответствии со своим личным законом право осуществлять администрирование адресов-идентификаторов третьих лиц или право осуществлять учет и переход цифровых прав или цифровых валют, – в случае осуществления операции с цифровыми правами или цифровыми валютами с использованием адреса-идентификатора, администрируемого этой иностранной организацией;

документ, содержащий сведения о внесении записи о передаче цифровых прав в информационную систему, организованную не в соответствии с российским правом, выданный или заверенный цифровым депозитарием или оператором, – в случае совершения операции с цифровыми правами с использованием адреса-идентификатора резидента, не администрируемого ни цифровым депозитарием, ни иностранной организацией, имеющей в соответствии со своим личным законом право осуществлять администрирование адресов-идентификаторов третьих лиц или право осуществлять учет и переход цифровых прав или цифровых валют;

документ, содержащий сведения о внесении записи о переводе цифровых валют в информационную систему, организованную не в соответствии с российским правом, выданный или заверенный лицами, указанными в частях 3 и 11 статьи 35 Федерального закона «О цифровых валютах и цифровых правах», – в случае совершения операции с цифровыми валютами с использованием адреса-идентификатора резидента, не администрируемого ни цифровым депозитарием, ни иностранной организацией, имеющей в соответствии со своим личным законом право осуществлять администрирование адресов-идентификаторов третьих лиц или право осуществлять учет и переход цифровых прав или цифровых валют.

В связи с проведением валютной операции по контракту ЦП в случае, указанном в пункте 2^2.6 настоящей Инструкции, а также при представлении резидентом в банк УК по такой операции в качестве документа о передаче цифровых прав или переводе цифровых валют документа, указанного в абзаце восьмом настоящего пункта, резидент по согласованию с цифровым депозитарием или оператором должен представить в банк УК также информацию о справедливой стоимости цифровых прав, определенной цифровым депозитарием или оператором[5] (далее – стоимость цифровых прав), на дату их передачи в качестве средства платежа по контракту ЦП.

В связи с проведением резидентом валютной операции по переводу цифровых валют в целях исполнения обязательств по импортному контракту ЦВ резидент должен представить в банк УК информацию об основании получения цифровых валют, используемых в качестве средства платежа по импортному контракту ЦВ, для отражения данной информации в ведомости банковского контроля по контракту в соответствии с приложением 4 к настоящей Инструкции.

В случае проведения валютной операции по контракту ЦП, контракту ЦВ резидентом, не являющимся стороной контракта ЦП, контракта ЦВ, или в пользу такого резидента резидент, поставивший контракт ЦП, контракт ЦВ на учет, должен представить в банк УК не позднее срока, указанного в абзаце первом настоящего пункта, документ о передаче цифровых прав или переводе

цифровых валют, полученный от резидента, не являющегося стороной контракта ЦП, контракта ЦВ, а также документ (документы), на основании которого (которых) валютная операция по контракту ЦП, контракту ЦВ проведена резидентом, не являющимся стороной контракта ЦП, контракта ЦВ, или в пользу такого резидента.

2^2.2. Банк УК принимает представленную резидентом выписку по операции с цифровыми правами, указанную в абзаце шестом пункта 2^2.1 настоящей Инструкции, документ, выданный или заверенный цифровым депозитарием или оператором, указанный в абзаце девятом пункта 2^2.1 настоящей Инструкции, при условии наличия в них информации:

об уникальном номере контракта, который резидент сообщил цифровому депозитарию или оператору;

о внесении в информационную систему записи о передаче цифровых прав с указанием даты внесения этой записи;

о виде цифровых прав (цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права, гибридные цифровые права);

о количестве переданных цифровых прав;

о стоимости 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 контракта ЦП, или в пользу такого третьего лица;

о цифровом депозитарии или 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 и уникальном идентификационном номере решения о выпуске цифровых прав.

2^2.3. Банк УК принимает представленную резидентом выписку цифрового депозитария, указанную в абзаце седьмом пункта 2^2.1 настоящей

Инструкции, документ, указанный в абзаце десятом пункта 2^2.1 настоящей Инструкции, при условии наличия в них информации:

об уникальном номере контракта, который резидент сообщил цифровому депозитарию или лицу, указанному в частях 3 и 11 статьи 35 Федерального закона «О цифровых валютах и цифровых правах»;

о внесении в информационную систему записи о переводе цифровых валют с указанием даты внесения этой записи;

о полном и сокращенном (при наличии) наименованиях цифровых валют;

о сумме переведенных цифровых валют;

о стоимости цифровых валют, определенной на основании наибольшей рыночной котировки этих цифровых валют, определенной в порядке, предусмотренном статьей 282^3 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – рыночная котировка цифровых валют), на дату их перевода в качестве средства платежа по контракту ЦВ;

о цифровом коде валюты, в котором выражена стоимость цифровых валют, указанная в абзаце шестом настоящего пункта;

о переводе цифровых валют в качестве средства платежа по контракту ЦВ третьим лицом, не являющимся стороной контракта ЦВ, или в пользу такого третьего лица;

о цифровом депозитарии или лице, указанном в частях 3 и 11 статьи 35 Федерального закона «О цифровых валютах и цифровых правах» (наименование, фирменное наименование (полное или сокращенное), основной государственный регистрационный номер, идентификационный номер налогоплательщика).

В случае перевода в качестве средства платежа по одному контракту ЦВ цифровых валют одного наименования в течение одной даты с использованием двух и более адресов-идентификаторов, администрируемых цифровым депозитарием, или адресов-идентификаторов, не администрируемых ни цифровым депозитарием, ни иностранной организацией, имеющей в соответствии со своим личным законом право осуществлять администрирование адресов-идентификаторов третьих лиц или право

осуществлять учет и переход цифровых прав или цифровых валют, в выписке цифрового депозитария, документе, указанном в абзаце десятом пункта 2^2.1 настоящей Инструкции, может быть указана совокупная сумма переведенных цифровых валют.

2^2.4. Банк УК не позднее двух рабочих дней после дня представления резидентом документов и информации, указанных в пункте 2^2.1 настоящей Инструкции, отражает информацию об операциях по использованию цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП или цифровых валют в качестве средства платежа по контракту ЦВ, включая информацию о дате внесения в информационную систему записи о передаче цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП или переводе цифровых валют в качестве средства платежа по контракту ЦВ, в разделе II «Сведения о платежах» ведомости банковского контроля по контракту в порядке, предусмотренном примечаниями к ведомости банковского контроля по контракту (приложение 4 к настоящей Инструкции).

2^2.5. Резидент не должен представлять в банк УК выписку по операции с цифровыми правами или выписку цифрового депозитария, указанные в абзацах шестом и седьмом пункта 2^2.1 настоящей Инструкции, если банк УК является одновременно цифровым депозитарием или оператором, при совершении валютной операции по передаче цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП или переводе цифровых валют в качестве средства платежа по контракту ЦВ, учет которых осуществляется этим цифровым депозитарием или оператором на цифровых счетах или на адресах-идентификаторах, к которым этот цифровой депозитарий предоставляет доступ. Такой банк УК по контрактам ЦП, контрактам ЦВ самостоятельно вносит в раздел II «Сведения о платежах» ведомости банковского контроля по контракту сведения о передаче резидентом в пользу нерезидента, нерезидентом в пользу резидента таких цифровых прав или переводе резидентом в пользу нерезидента, нерезидентом в пользу резидента таких цифровых валют.

2^2.6. Резидент не должен представлять в банк УК документы о передаче цифровых прав или переводе цифровых валют, указанные в абзацах восьмом – десятом пункта 2^2.1 настоящей Инструкции, если банку УК этим резидентом предоставлено право проверить информацию о наличии записи в информационной системе, организованной не в соответствии с российским правом, о передаче цифровых прав или переводе цифровых валют с использованием адреса-идентификатора, администрируемого иностранной организацией, имеющей в соответствии со своим личным законом право осуществлять администрирование адресов-идентификаторов третьих лиц или право осуществлять учет и переход цифровых прав или цифровых валют, или с использованием иного адреса-идентификатора, не администрируемого цифровым депозитарием. Такой банк УК по контрактам ЦП, контрактам ЦВ 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 прав или переводе резидентом в пользу нерезидента, нерезидентом в пользу резидента таких цифровых валют.

2^2.7. Резидент при осуществлении операции, связанной со списанием со своего банковского счета валюты Российской Федерации в целях исполнения обязательств, предусматривающих приобретение цифровых прав или цифровых валют, либо прекращения обязательств, удостоверенных цифровыми правами, не должен представлять расчетный документ по операции и документы, связанные с проведением операции, предусмотренные главой 2 настоящей Инструкции, при осуществлении операции по банковскому счету резидента в валюте Российской Федерации, открытому в уполномоченном банке, являющемся одновременно цифровым депозитарием, оператором, осуществляющими учет таких цифровых прав или цифровых валют на цифровых счетах и (или) на адресах-идентификаторах, к которым цифровой депозитарий предоставляет доступ, организацией, осуществляющей обмен цифровых валют, являющейся стороной сделки с такими цифровыми валютами.

2^2.8. Нерезидент при осуществлении валютной операции, связанной со списанием со своего банковского счета валюты Российской Федерации в целях исполнения обязательств, предусматривающих приобретение цифровых прав или цифровых валют, либо прекращения обязательств, удостоверенных цифровыми правами, не должен представлять расчетный документ по операции с указанием в нем в порядке, установленном пунктом 2.13 настоящей Инструкции, кода вида операции, при осуществлении операции по банковскому счету нерезидента в валюте Российской Федерации, открытому в уполномоченном банке, являющемся одновременно цифровым депозитарием, оператором, осуществляющими учет таких цифровых прав или цифровых валют на цифровых счетах и (или) на адресах-идентификаторах, к которым цифровой депозитарий предоставляет доступ, организацией, осуществляющей обмен цифровых валют, являющейся стороной сделки с такими цифровыми валютами.

2^2.9. Уполномоченный банк, включая банк УК, вправе запросить у резидента дополнительные документы и информацию, связанные с проведением операций с цифровыми правами и цифровыми валютами, необходимые уполномоченному банку для отражения информации в данных по операциям согласно приложению 2 к настоящей Инструкции и в ведомости банковского контроля по контракту (приложение 4 к настоящей Инструкции).»;

дополнить сносками 2–5 следующего содержания:

«[2] Часть 8 статьи 22 и часть 4 статьи 24 Федерального закона от 4 августа 2026 года № 282-ФЗ «О цифровых валютах и цифровых правах» (далее – Федеральный закон «О цифровых валютах и цифровых правах»).

[3] Часть 9 статьи 22 Федерального закона «О цифровых валютах и цифровых правах».

[4] Часть 8 статьи 22 и часть 4 статьи 24 Федерального закона «О цифровых валютах и цифровых правах».

[5] Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (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 (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н), приказом Минфина России от 17 сентября 2024 года № 127н (зарегистрирован Минюстом России 2 декабря 2024 года, регистрационный № 80431), приказом Минфина России от 14 января 2026 года № 3н (зарегистрирован Минюстом России 25 марта 2026 года, регистрационный № 85722) (далее соответственно – приказ Минфина России № 3н, приказ Минфина России № 217н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869), приказом Минфина России № 111н, приказом Минфина России № 3н).».

1.8. В абзаце первом пункта 4.1 слово «Инструкции:» заменить словами «Инструкции, и (или) с использованием цифровых прав или цифровых валют в качестве средства платежа в соответствии с главой 2^2 настоящей Инструкции:».

1.9. Пункт 4.2 дополнить словами «, контракты ЦВ».

1.10. Пункт 4.3 изложить в следующей редакции:

«4.3. Сумма обязательств по контрактам (кредитным договорам), контрактам ЦП, контрактам ЦВ должна быть равна или превышать эквивалент:

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

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

Сумма обязательств по контракту (кредитному договору), контракту ЦП, контракту ЦВ, выраженная в иностранной валюте, определяется на дату заключения контракта (кредитного договора), контракта ЦП, контракта ЦВ либо в случае изменения суммы обязательств по контракту (кредитному договору), контракту ЦП, контракту ЦВ – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту (кредитному договору), контракту ЦП, контракту ЦВ, предусматривающих такое изменение суммы, по курсу иностранных валют по отношению к рублю.

В случае если сумма обязательств, предусмотренная контрактом ЦП, контрактом ЦВ, выражена в цифровых правах, цифровых валютах, такая сумма определяется исходя из стоимости цифровых прав, рыночной котировки цифровых валют на дату заключения контракта ЦП, контракта ЦВ либо в случае изменения суммы обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, контракту ЦВ, предусматривающих такое изменение суммы.

Информация о стоимости цифровых прав, указанная в абзаце пятом настоящего пункта, представляется резидентом в уполномоченный банк.».

1.11. В пункте 5.1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

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

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

1.12. Пункт 5.3 изложить в следующей редакции:

«5.3. Резидент-экспортер, являющийся стороной по экспортному контракту (экспортному контракту ЦП, экспортному контракту ЦВ), указанному

в главе 4 настоящей Инструкции, планирующий исполнение своих обязательств по этому экспортному контракту (экспортному контракту ЦП, экспортному контракту ЦВ), должен представить в банк УК с учетом сроков постановки экспортного контракта (экспортного контракта ЦП, экспортного контракта ЦВ) на учет, указанных в пунктах 5.7 или 5.12 настоящей Инструкции:

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

либо

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

1.13. 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, импортного контракта ЦВ), кредитного договора, указанных в главе 4 настоящей Инструкции, должен представить по согласованию с банком УК импортный контракт (импортный контракт ЦП,

импортный контракт ЦВ), кредитный договор (выписку из импортного контракта (импортного контракта ЦП, импортного контракта ЦВ), кредитного договора, содержащую информацию, необходимую банку УК для постановки на учет этого импортного контракта (импортного контракта ЦП, импортного контракта ЦВ), 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, импортного контракта ЦВ), кредитного договора на учет, указанных в пунктах 5.7 или 5.12 настоящей Инструкции.».

1.14. В абзаце втором подпункта 5.7.4 пункта 5.7 слова «срока, установленного главой 2» заменить словами «сроков, установленных главами 2 и 2^1».

1.15. Пункты 5.12 и 5.13 изложить в следующей редакции:

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

5.12.1. При передаче резидентом цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП или переводе цифровых валют в качестве средства платежа по контракту ЦВ – не позднее даты внесения в информационную систему записи о передаче цифровых прав или переводе цифровых валют резидентом в пользу нерезидента.

5.12.2. При получении резидентом цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП или цифровых валют в качестве средства платежа по контракту ЦВ – не позднее пятнадцати рабочих дней после даты внесения в информационную систему записи о передаче цифровых прав или переводе цифровых валют нерезидентом в пользу резидента.

5.12.3. При осуществлении расчетов по контракту ЦП, контракту ЦВ денежными средствами – не позднее сроков, установленных подпунктами 5.7.1–5.7.3 пункта 5.7 настоящей Инструкции.

5.12.4. При исполнении обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ 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.

5.12.5. При исполнении обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ 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.

5.12.6. При исполнении обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ 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.

5.12.7. При исполнении обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ способом, отличным от указанных в подпунктах 5.12.1–5.12.6, 5.12.8 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, контракту ЦВ способом, отличным от указанных в подпунктах 5.12.1–5.12.6, 5.12.8 настоящего пункта.

5.12.8. В случае если контрактом ЦП, контрактом ЦВ не определена сумма обязательств:

при передаче цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП или переводе цифровых валют в качестве средства платежа по контракту ЦВ – не позднее срока, установленного главой 2^2 настоящей Инструкции для представления резидентом документов, связанных с проведением операций, при проведении операции, в результате которой сумма расчетов по импортному контракту ЦП, импортному контракту ЦВ будет равна или превысит в эквиваленте 3 млн рублей, а по экспортному контракту ЦП, экспортному контракту ЦВ будет равна или превысит в эквиваленте 10 млн рублей. Указанные суммы рассчитываются по курсу иностранных валют по отношению к рублю исходя из стоимости цифровых прав или рыночной котировки цифровых валют на дату заключения контракта ЦП, контракта ЦВ либо в случае изменения суммы обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, контракту ЦВ, предусматривающих такое изменение суммы;

при списании иностранной валюты или валюты Российской Федерации по контракту ЦП, контракту ЦВ, при зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации по контракту ЦП, контракту ЦВ, а также при осуществлении расчетов по контрактам ЦП, контрактам ЦВ в наличной форме в соответствии с главой 2^1 настоящей Инструкции – не позднее сроков, установленных главами 2 и 2^1 настоящей Инструкции для представления резидентом документов, связанных с проведением операций, при проведении операции, в результате которой сумма расчетов по импортному контракту ЦП, импортному контракту ЦВ будет равна или превысит в эквиваленте 3 млн рублей, а по экспортному контракту ЦП, экспортному контракту ЦВ будет равна или превысит в эквиваленте 10 млн рублей. Указанные суммы рассчитываются по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта ЦП, контракта ЦВ либо в случае изменения суммы

обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, контракту ЦВ, предусматривающих такое изменение суммы;

при исполнении обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ 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, в результате подачи которых стоимость товара по импортному контракту ЦП, импортному контракту ЦВ будет равна или превысит в эквиваленте 3 млн рублей (по экспортному контракту ЦП, экспортному контракту ЦВ будет равна или превысит в эквиваленте 10 млн рублей). Указанные суммы рассчитываются по курсу иностранных валют по отношению к рублю исходя из стоимости цифровых прав или рыночной котировки цифровых валют на дату заключения контракта ЦП, контракта ЦВ либо в случае изменения суммы обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, контракту ЦВ, предусматривающих такое изменение суммы;

при исполнении обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ способами, отличными от указанных в абзацах втором – четвертом 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, контракту ЦВ на сумму, равную или превышающую в эквиваленте 3 млн рублей по импортному контракту ЦП, импортному контракту ЦВ либо равную или превышающую в эквиваленте 10 млн рублей по экспортному контракту ЦП, экспортному контракту ЦВ. Указанные суммы

рассчитываются по курсу иностранных валют по отношению к рублю исходя из стоимости цифровых прав или рыночной котировки цифровых валют на дату заключения контракта ЦП, контракта ЦВ либо в случае изменения суммы обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, контракту ЦВ, предусматривающих такое изменение суммы;

при исполнении обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и в случае отсутствия 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 статистической формы, в результате представления которой стоимость товара по импортному контракту ЦП, импортному контракту ЦВ будет равна или превысит в эквиваленте 3 млн рублей, а по экспортному контракту ЦП, экспортному контракту ЦВ будет равна или превысит в эквиваленте 10 млн рублей. Указанные суммы рассчитываются по курсу иностранных валют по отношению к рублю исходя из стоимости цифровых прав или рыночной котировки цифровых валют на дату заключения контракта ЦП, контракта ЦВ либо в случае изменения суммы обязательств по контракту ЦП, контракту ЦВ – на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту ЦП, контракту ЦВ, 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, экспортные контракты ЦВ, предусмотренные для импортных контрактов – на импортные контракты ЦП, импортные контракты ЦВ, предусмотренные для контрактов – на контракты ЦП, контракты ЦВ.

При осуществлении расчетов по контракту ЦП, контракту ЦВ, подлежащим постановке на учет в любом уполномоченном банке, по которым в качестве средства платежа частично используются цифровые права,

цифровые валюты, применяются положения пунктов 5.1–5.12 настоящей Инструкции.».

1.16. Пункты 6.11 и 7.12 дополнить словами «, контракты ЦВ».

1.17. Абзац третий пункта 8.6 после слов «контрактам ЦП» дополнить словами «, контрактам ЦВ».

1.18. Пункт 8.11 изложить в следующей редакции:

«8.11. Положения пунктов 8.1–8.4, 8.7–8.10, 8.12 настоящей Инструкции, предусмотренные для контрактов, распространяются на контракты ЦП, контракты ЦВ.».

1.19. Пункт 9.6 дополнить словами «, контракты ЦВ».

1.20. В абзацах седьмом и восьмом пункта 10.2 слова «разделов II–IV ведомости банковского контроля по контракту (разделов II–III» заменить словами «разделов I^1–IV ведомости банковского контроля по контракту (разделов I^1–III».

1.21. Пункт 10.18 изложить в следующей редакции:

«10.18. Положения пунктов 10.1–10.3, 10.6, 10.8–10.10, 10.15–10.17 настоящей Инструкции, предусмотренные для контрактов, распространяются на контракты ЦП, контракты ЦВ.

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

1.22. Пункт 11.2 изложить в следующей редакции:

«11.2. В случае если в период между датой отзыва банковской лицензии или отзыва (аннулирования) лицензии иностранного банка и датой принятия на обслуживание контракта (кредитного договора), контракта ЦП, по которому в качестве средства платежа частично используются цифровые права, контракта ЦВ, по которому в качестве средства платежа частично используются цифровые валюты, в новом банке УК по такому контракту (кредитному договору), контракту ЦП, контракту ЦВ происходит зачисление

(списание) денежных средств на счет (со счета) резидента в ином уполномоченном банке, резидент должен обратиться для принятия на обслуживание контракта (кредитного договора), контракта ЦП, контракта ЦВ 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 или отзыва (аннулирования) лицензии иностранного банка и датой принятия на обслуживание контракта ЦП, контракта ЦВ в новом банке УК по этому контракту ЦП, контракту ЦВ происходит передача цифровых прав, перевод цифровых валют, резидент должен обратиться для принятия на обслуживание этого контракта ЦП, контракта ЦВ в любой уполномоченный банк, в котором у резидента открыт счет, не позднее тридцати рабочих дней после дня передачи цифровых прав, перевода цифровых валют, за исключением случаев и сроков, указанных в подпунктах 5.12.4 и 5.12.5 пункта 5.12 настоящей Инструкции.».

1.23. Пункт 11.8 дополнить словами «, контракты ЦВ».

1.24. Пункт 12.2 изложить в следующей редакции:

«12.2. В случае если в период между датой снятия с учета контракта (кредитного договора), контракта ЦП, по которому в качестве средства платежа частично используются цифровые права, контракта ЦВ, по которому в качестве средства платежа частично используются цифровые валюты, в предыдущем банке УК и датой принятия его на обслуживание новым банком УК по этому контракту (кредитному договору), контракту ЦП, контракту ЦВ происходит зачисление (списание) денежных средств на счет (со счета) резидента в уполномоченном банке, резидент должен обратиться для принятия на обслуживание этого контракта (кредитного договора), контракта ЦП, контракта ЦВ 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, контракта ЦВ в предыдущем банке УК и датой принятия его на обслуживание новым банком УК по этому контракту ЦП, контракту ЦВ происходит передача

цифровых прав, перевод цифровых валют, резидент должен обратиться для принятия на обслуживание этого контракта ЦП, контракта ЦВ в любой уполномоченный банк, в котором у резидента открыт счет, не позднее тридцати рабочих дней после дня передачи цифровых прав или перевода цифровых валют, за исключением случаев и сроков, указанных в подпунктах 5.12.4 и 5.12.5 пункта 5.12 настоящей Инструкции.».

1.25. В пункте 12.9:

абзац первый дополнить словами «, контракты ЦВ»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

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

1.26. Пункт 13.6 дополнить словами «, контракты ЦВ».

1.27. Пункт 14.7 изложить в следующей редакции:

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

1.28. В пункте 15.13 слова «в случаях, указанных в пунктах 2.26, 2.27» заменить словами «в случае, указанном в пункте 2.26».

1.29. Главу 17 дополнить пунктом 17.5 следующего содержания:

«17.5. Положения настоящей главы распространяются на контракты ЦП, контракты ЦВ.».

1.30. В приложении 1:

строку кода вида операции 61145 и строку кода вида операции 61155 дополнить словами «, за исключением расчетов по кодам 61178, 61179»;

после строки кода вида операции 61177 дополнить строками следующего содержания:

«

61	178	Расчеты в иностранной валюте между резидентами по сделкам, связанным с куплей-продажей цифровых прав, являющихся валютными ценностями, в случаях, разрешенных Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»
61	179	Расчеты в иностранной валюте, в валюте Российской Федерации между резидентами по сделкам, связанным с куплей-продажей цифровых валют, в случаях, разрешенных Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»

»;

строку кода вида операции 80050 дополнить цифрами «, 99080»;

строку кода вида операции 80150 после слова «кодам» дополнить цифрами «61178, 61179,»;

в строке кода вида операции 99040 слово «выпуске» заменить словом «размещении»;

в строке кода вида операции 99041 слова «возникновении у первого приобретателя» заменить словом «размещении»;

в строке кода вида операции 99042 слово «выпуске» заменить словом «размещении»;

строку кода вида операции 99043 дополнить словами «, в том числе при их размещении»;

строки кодов видов операций 99046 и 99047 изложить в следующей редакции:

«

99	046	Расчеты в иностранной валюте, в валюте Российской Федерации между резидентом и нерезидентом, связанные с приобретением гибридных цифровых прав, в том числе при их размещении
99	047	Расчеты в валюте Российской Федерации между нерезидентами, связанные с приобретением гибридных цифровых прав, в том числе при их размещении

»;

в строках кодов видов операций 99048 и 99049 слова «цифровыми правами, включающими одновременно цифровые финансовые активы и утилитарные цифровые права» заменить словами «гибридными цифровыми правами»;

строки кодов видов операций 99080 и 99081 изложить в следующей редакции:

«

99	080	Расчеты в иностранной валюте, в валюте Российской Федерации между резидентом и нерезидентом по сделкам (операциям) с цифровыми валютами в случаях, разрешенных Федеральным законом «О цифровых валютах и цифровых правах», за исключением расчетов по коду 99081
99	081	Расчеты в иностранной валюте, в валюте Российской Федерации по сделкам (операциям) с цифровыми валютами в случаях, разрешенных Федеральным законом «О цифровых валютах и цифровых правах», между резидентом и нерезидентом, являющимся иностранной организацией, имеющей в соответствии со своим личным законом право осуществлять администрирование адресов-идентификаторов третьих лиц или право осуществлять учет и переход цифровых прав или цифровых валют

»;

строки кодов видов операций 99082 и 99083 признать утратившими силу;

в строке кода вида операции 99085 слова «цифровой валютой» заменить словами «цифровыми валютами»;

в строке кода вида операции 99090 цифры «99082, 99083» исключить.

1.31. В приложении 2:

в пункте 3:

подпункт 3.3 дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае если договором сумма обязательств установлена в цифровой валюте, указывается сокращенное наименование цифровой валюты прописными латинскими буквами, а при отсутствии сокращенного наименования цифровой валюты – полное наименование цифровой валюты.

В случае если договором сумма обязательств установлена в цифровых правах, указывается:

признак «ЦФА» – в случае если сумма обязательств определена в цифровых финансовых активах;

признак «УЦП» – в случае если сумма обязательств определена в утилитарных цифровых правах;

признак «ГЦП» – в случае если сумма обязательств определена в гибридных цифровых правах.

В случае если договором сумма обязательств установлена в валюте, и (или) цифровой валюте, и (или) цифровых правах и не определена общая сумма обязательств в валюте, цифровой валюте, цифровых правах, указывается цифровой код валюты, предусмотренной договором, в соответствии с ОКВ.»;

подпункт 3.4 изложить в следующей редакции:

«3.4. Сумма обязательств, предусмотренная договором, в единицах валюты договора.

По кредитному договору (договору займа) указывается сумма денежных средств, предоставляемых резидентом, физическим лицом – резидентом (привлекаемых резидентом) по кредитному договору (договору займа), без учета процентных платежей.

В случае если договором сумма обязательств установлена в нескольких валютах и не определена сумма обязательств в одной из валют, код валюты договора и соответственно сумма обязательств по нему указываются в любой из валют, предусмотренных договором. При этом сумма обязательств пересчитывается в указанную валюту по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату договора.

В случае если договором сумма обязательств установлена в цифровой валюте, указывается сумма обязательств в цифровой валюте.

В случае если договором сумма обязательств установлена в цифровых правах, сумма обязательств по договору не указывается.

В случае если договором сумма обязательств установлена в валюте, и (или) цифровой валюте, и (или) цифровых правах и не определена общая сумма обязательств в валюте, в цифровой валюте, цифровых правах, указывается сумма обязательств по договору, пересчитанная в предусмотренную договором валюту исходя из рыночной котировки цифровых валют или стоимости цифровых прав соответственно на дату договора.

В случае отсутствия в договоре информации о сумме обязательств, предусмотренных договором, указывается символ «БС».».

1.32. Абзац второй пункта 1 приложения 3 признать утратившим силу.

1.33. В приложении 4:

в ведомости банковского контроля по контракту:

пункт 3 раздела I изложить в следующей редакции:

«3. Общие сведения о контракте

№ п/п	Дата	Валюта контракта		Сумма контракта	Дата завершения исполнения обязательств по контракту	Сумма контракта в цифровой валюте или цифровых правах	
		наименование	код			наименование цифровой валюты или признак цифровых прав	сумма контракта в единицах цифровой валюты
1	2	3	4	5	6	7	8

»;

в разделе II:

наименование графы 10 после слова «банка» дополнить словами «(иной организации финансового рынка)»;

объединенное наименование граф 12–12в изложить в следующей редакции: «Сведения о банке-нерезиденте (иной организации финансового рынка) или признак осуществления операций с цифровой валютой или цифровыми правами без использования цифровых счетов или адресов-идентификаторов, администрируемых цифровыми депозитариями»;

наименование графы 12 дополнить словами «или признак»;

в примечаниях к ведомости банковского контроля по контракту:

в пункте 2:

подпункт 2.3.3 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если контрактом ЦП или контрактом ЦВ сумма обязательств установлена в цифровых правах или цифровой валюте соответственно, в

графах 3 и 4 указываются наименование и цифровой код валюты Российской Федерации в соответствии с ОКВ.»;

в подпункте 2.3.4:

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«В случае если контрактом ЦП или контрактом ЦВ сумма обязательств установлена в цифровых правах или цифровой валюте соответственно, в графе 5 указывается сумма обязательств по контракту ЦП или контракту ЦВ, пересчитанная в валюту Российской Федерации исходя из стоимости цифровых прав или рыночной котировки цифровых валют соответственно на дату, приведенную в графе 2.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«В случае определения суммы обязательств в валюте, и (или) цифровой валюте, и (или) цифровых правах и отсутствия общей суммы обязательств в валюте, цифровой валюте, цифровых правах в графах 3 и 4 указываются сведения о валюте, предусмотренной контрактом, в графе 5 указывается сумма обязательства по контракту, пересчитанная в эту валюту исходя из рыночной котировки цифровых валют или стоимости цифровых прав на дату, приведенную в графе 2.

В случае отсутствия информации для заполнения графы 5 в графе 5 указывается символ «БС».»;

дополнить подпунктами 2.3.6 и 2.3.7 следующего содержания:

«2.3.6. В графе 7 указывается сокращенное наименование цифровой валюты прописными латинскими буквами, а при отсутствии сокращенного наименования цифровой валюты – полное наименование цифровой валюты, если контрактом ЦВ сумма обязательств установлена в цифровой валюте.

В случае если контрактом ЦП сумма обязательств установлена в цифровых правах, в графе 7 указывается:

признак «ЦФА» – в случае если сумма обязательств определена в цифровых финансовых активах;

признак «УЦП» – в случае если сумма обязательств определена в утилитарных цифровых правах;

признак «ГЦП» – в случае если сумма обязательств определена в гибридных цифровых правах.

В иных случаях графа 7 не заполняется.

2.3.7. В графе 8 указывается сумма обязательств по контракту ЦВ в единицах цифровой валюты, указанной в графе 7.

В случае если валютой контракта ЦВ является цифровая валюта и сумма обязательств по контракту ЦВ не определена, в графе 8 указывается символ «БС».

В иных случаях графа 8 не заполняется.»;

в пункте 3:

абзацы семнадцатый и восемнадцатый подпункта 3.1 изложить в следующей редакции:

«дата внесения в информационную систему записи о получении резидентом от нерезидента цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП или цифровой валюты в качестве средства платежа по контракту ЦВ;

дата внесения в информационную систему записи о передаче резидентом нерезиденту цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП или о переводе цифровой валюты в качестве средства платежа по контракту ЦВ.»;

в подпункте 3.2:

абзац второй дополнить словами «, получение резидентом цифровой валюты в качестве средства платежа по контракту ЦВ»;

абзац третий дополнить словами «, перевод резидентом цифровой валюты в качестве средства платежа по контракту ЦВ»;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«8 – зачисление денежных средств на счет третьего лица – резидента, другого лица – резидента или резидента, являющегося стороной по контракту, но не осуществляющего его постановку на учет, а также получение таким резидентом цифровых прав в качестве средства платежа от нерезидента по контракту ЦП, цифровой валюты в качестве средства платежа по контракту ЦВ;»;

абзац шестой дополнить словами «, а также передача таким резидентом цифровых прав в качестве средства платежа нерезиденту по контракту ЦП, перевод цифровой валюты в качестве средства платежа по контракту ЦВ»;

в абзаце четырнадцатом слова «без лидирующих нулей» исключить;

подпункт 3.4 дополнить абзацем следующего содержания:

«При получении резидентом от нерезидента цифровой валюты или при переводе резидентом нерезиденту цифровой валюты в качестве средства платежа по контракту ЦВ в графе 5 указывается сокращенное наименование цифровой валюты прописными латинскими буквами, а в случае отсутствия сокращенного наименования цифровой валюты – полное наименование цифровой валюты, полученной или переданной в качестве средства платежа по контракту ЦВ.»;

подпункт 3.5 дополнить абзацем следующего содержания:

«При получении резидентом от нерезидента цифровой валюты или при переводе резидентом нерезиденту цифровой валюты в качестве средства платежа по контракту ЦВ в графе 6 в единицах цифровой валюты, указанной в графе 5, указывается сумма цифровой валюты.»;

абзац первый подпункта 3.6 изложить в следующей редакции:

«3.6. В графах 7 и 8 указываются код валюты контракта, указанный в графе 4 пункта 3 раздела I, и сумма денежных средств, зачисленных на счет (списанных со счета, полученных резидентом от нерезидента (переданных резидентом нерезиденту) в наличной форме), 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, либо стоимость цифровой валюты, полученной в качестве средства платежа резидентом от нерезидента по контракту ЦВ, переданной резидентом в качестве средства платежа нерезиденту по контракту ЦВ, в единицах валюты контракта, код которой указан в графе 4 пункта 3 раздела I. Сумма, приведенная в графе 6, пересчитывается в валюту контракта, указанную в графе 7, по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату совершения операции или исходя из стоимости цифровых прав или

рыночной котировки цифровых валют на день внесения записи в информационную систему, если иной порядок пересчета не установлен условиями контракта.»;

подпункт 3.8 изложить в следующей редакции:

«3.8. В графе 10 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны места нахождения банка (иной организации финансового рынка), в котором (которой) открыт счет получателя платежа, при списании денежных средств со счета резидента либо цифровой код страны места нахождения банка (иной организации финансового рынка), в котором (которой) открыт счет отправителя платежа, при поступлении денежных средств в пользу резидента.

В случае если счет получателя (отправителя) платежа открыт в филиале уполномоченного банка, расположенном за пределами территории Российской Федерации, указывается цифровой код страны места нахождения филиала уполномоченного банка, расположенного за пределами территории Российской Федерации, в соответствии с ОКСМ.»;

подпункт 3.10 изложить в следующей редакции:

«3.10. В графе 12 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента (иной организации финансового рынка), через счет резидента в котором (которой) осуществлены расчеты по контракту, или прописными буквами русского алфавита дополнительный признак «ИКК», если операция с цифровыми правами по контракту ЦП или цифровой валютой по контракту ЦВ осуществлена без использования цифровых счетов и адресов-идентификаторов, администрируемых цифровыми депозитариями.

Графы 12а, 12б, 12в заполняются только в случае, если зачисление (списание) денежных средств проведено по счету резидента, открытому в банке-нерезиденте (иной организации финансового рынка).

В графе 12а указывается наименование банка-нерезидента (иной организации финансового рынка), через счет резидента в котором (которой) осуществлены расчеты по контракту.

В графе 12б указывается код по справочнику СВИФТ для банка-нерезидента (иной организации финансового рынка), являющегося

(являющейся) участником системы СВИФТ, или код «НР» для других банков-нерезидентов (иных организаций финансового рынка).

В графе 12в указывается номер счета резидента в банке-нерезиденте (иной организации финансового рынка), через который осуществлены расчеты по контракту.»;

в подпункте 3.12:

абзацы четвертый – шестой изложить в следующей редакции:

«При получении от нерезидента (передаче нерезиденту) гибридных цифровых прав указывается дополнительный признак «ГЦП», а также количество, уникальное условное обозначение гибридных цифровых прав (при наличии), дата и уникальный идентификационный номер решения о выпуске цифровых прав.

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 и уникальный идентификационный номер решения о выпуске цифровых прав.

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 (при наличии), дата и уникальный идентификационный номер решения о выпуске цифровых прав.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«При получении резидентом от нерезидента (переводе резидентом нерезиденту) цифровых валют, используемых в качестве средства платежа по контракту ЦВ, указывается дополнительный признак «Крипто».

В случае перевода резидентом нерезиденту цифровых валют по импортному контракту ЦВ после дополнительного признака «Крипто» указывается через разделитель в виде символа «;» (точка с запятой) код

основания получения цифровых валют, используемых в качестве средства платежа по импортному контракту ЦВ, в соответствии с таблицей:

Код	Основание получения цифровой валюты
11	Приобретение резидентом цифровых валют по сделке купли-продажи через лиц, организующих обращение цифровых валют, или по сделке с ними
12	Покупка резидентом цифровых валют у другого резидента, являющегося участником внешнеторговой деятельности
13	Покупка резидентом цифровых валют у лица, осуществляющего майнинг цифровых валют
14	Приобретение резидентом цифровых валют у нерезидента с использованием цифровых счетов или адресов-идентификаторов, администрируемых цифровыми депозитариями
15	Приобретение резидентом цифровых валют без использования цифровых счетов или адресов-идентификаторов, администрируемых цифровыми депозитариями, за исключением кодов 12, 13
21	Получение резидентом цифровых валют в качестве средства платежа по экспортному контракту ЦВ
22	Получение резидентом цифровых валют по договору займа
00	Иные основания получения резидентом цифровых валют, за исключением кодов 11, 12, 13, 14, 15, 21, 22

».

1.34. В приложении 5:

наименование графы 9 раздела II ведомости банковского контроля по кредитному договору после слова «банка» дополнить словами «(иной организации финансового рынка)»;

в примечаниях к ведомости банковского контроля по кредитному договору:

в пункте 3:

в абзаце двенадцатом подпункта 3.2 слова «без лидирующих нулей» исключить;

подпункт 3.7 изложить в следующей редакции:

«3.7. В графе 9 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны места нахождения банка (иной организации финансового рынка), в котором (которой) открыт счет получателя платежа, при списании денежных

средств со счета резидента либо цифровой код страны места нахождения банка (иной организации финансового рынка), в котором (которой) открыт счет отправителя платежа, при поступлении денежных средств в пользу резидента.

В случае если счет получателя (отправителя) платежа открыт в филиале уполномоченного банка, расположенном за пределами территории Российской Федерации, указывается цифровой код страны места нахождения филиала уполномоченного банка, расположенного за пределами территории Российской Федерации, в соответствии с ОКСМ.».

1.35. В приложении 6:

в примечаниях к справке о подтверждающих документах:

пункт 6 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если сумма по подтверждающему документу определена в цифровой валюте, в графе 5 указывается сокращенное наименование цифровой валюты прописными латинскими буквами, а в случае отсутствия сокращенного наименования цифровой валюты – полное наименование цифровой валюты.»;

пункт 7 после слов «в валюте» дополнить словами «или цифровой валюте»;

в пункте 8:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«В случае если сумма по подтверждающему документу определена в цифровой валюте, в графе 8 указывается сумма, отраженная в графе 6, пересчитанная в валюту контракта, цифровой код которой указан в графе 7, исходя из рыночной котировки цифровых валют на дату оформления подтверждающего документа, содержащуюся в графе 3, в случае если иной порядок пересчета не установлен условиями контракта.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае если СПД заполняется на основании ДТ или статистической формы в соответствии с пунктами 8.8, 8.9 или 8.12 настоящей Инструкции, графы 7 и 8 не заполняются.».

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

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации Э.С. Набиуллина