

№ 481 - 35565 от 14 мая 2024 г.

Кас. вступления в силу изменений в Инструкцию Банка России от 16.08.2017 № 181-И

Уважаемые господа,

Информируем Вас о том, что **01 апреля 2024 г.** вступили в силу **изменения в Инструкцию Банка России от 16 августа 2017 г. № 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» (далее – Инструкция), внесенные Указанием Банка России № 6663-У от 09 января 2024 г., зарегистрированным в Минюсте РФ 25.03.2024 № 77632 (далее - Указание).

Указание вносит ряд изменений в порядок оформления документов валютного контроля, проведения и учета валютных операций, на основные из которых хотели бы обратить Ваше внимание.

1. Закреплено право резидентов осуществлять расчеты по контракту (кредитному договору), который был поставлен на учет в уполномоченном банке (далее – банк УК), через свои счета в любом уполномоченном банке, отличном от банка УК.

При этом резидент:

А. должен представить в банк УК в срок не позднее пятнадцати рабочих дней после дня зачисления (списания) иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации на транзитный валютный (расчетный) счет (с расчетного счета) резидента в уполномоченном банке, отличном от банка УК, для отражения в разделе II «Сведения о платежах» ведомости банковского контроля (далее – ВБК):

- сведения к валютной операции (далее – СВО), содержащие информацию об уникальном номере договора (далее – УНК);
- выписку по счету о проведенных расчетах в уполномоченном банке, отличном от банка УК, с отметкой об исполнении, датой зачисления на счет (списания со счета) резидента и информацию о коде вида операции (далее – КВО);
- информацию об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации (в установленных случаях).

Б. должен представить в уполномоченный банк, отличный от банка УК, в срок не позднее пятнадцати рабочих дней после дня зачисления валюты Российской Федерации на счет:

- СВО, содержащие информацию об УНК договора и его реквизитах (номер и дата), а также информацию о КВО,
- Сведения к валютной операции с отметкой банка УК, подтверждающей идентификацию резидентом операции зачисления валюты Российской Федерации по УНК, и информацию о КВО или актуальную ВБК по УНК из банка УК, в том числе содержащую данные по подтверждаемой операции и подпись банка УК.

В. должен представить в уполномоченный банк, отличный от банка УК, при изменении сведений о КВО, ранее отраженном уполномоченным банком в данных по операциям, в срок **не позднее пятнадцати рабочих дней** после дня оформления документов, подтверждающих такие изменения, СВО с отметкой банка УК или актуальную ВБК по УНК из банка УК, в том числе содержащую данные об изменениях по подтверждаемой операции и подпись банка УК.

2. Увеличен с 600 тыс. рублей до 1 миллиона рублей стоимостной порог (сумма контракта/договора) проведения резидентами операций без представления в банк УК обосновывающих документов в соответствии с п.п. 2.7 и 2.15 Инструкции.

Обращаем Ваше внимание, что независимо от того, требуется или нет представление обосновывающих проведение операции документов, операции, подпадающие под действие установленных регулятором ограничительных мер, совершаются с соблюдением соответствующего порядка, в том числе с представлением необходимых документов.

3. Возвращена обязанность для резидентов ставить на учет в банке УК договоры аренды движимого и недвижимого имущества.

4. Отменен ряд действовавших и введены новые КВО, в том числе с разделением операций по контрагентам-лицам иностранных государств, относящихся к дружественным или недружественным странам, а также по операциям с цифровой валютой:

- отменены: 02010, 02020, 40030, 40035, 42015, 42035, 42050, 50110;
- добавлены: 01020, 02011, 02012, 02021, 02022, 40031, 40032, 40036, 40037, 42016, 42017, 42036, 42037, 42051, 42052, 50111, 50112, 61211, 99080, 99081, 99082, 99083, 99085;
- уточнено наименование следующих кодов: 01010, 61176.

5. Внесены изменения в раздел I ВБК по контракту:

- п. 2 – **дополнен новым реквизитом «Признак аффилированного лица»,** который указывается и по новым, подлежащим постановке на учет, и по ранее поставленным на учет контрактам на основании Заявления на изменение;

- п. 8 – **предусмотрено заполнение пункта информацией о нерезиденте**, которому уступаются требования (на которого переводится долг) по контракту, необходимой банку УК для заполнения пункта 8 раздела I ВБК (в случае снятия с учета контракта по основанию, указанному в подпункте 6.1.3 пункта 6.1 Инструкции 181-И);
- п. 9 – **новый пункт «Сведения о третьем лице, которым осуществлен (в пользу которого осуществлен) платеж или иное исполнение обязательств по контракту»**.

Если платеж осуществляется третьим лицом или в пользу третьего лица, в банк УК представляется СВО, где необходимая информация о третьем лице указывается в поле «Примечание». Если исполнение обязательств выполнено третьим лицом иным способом, в банк УК представляется Справка о подтверждающих документах (далее – СПД) с указанием информации о третьем лице в поле «Примечание».

6. Внесены изменения в раздел I ВБК по кредитному договору:

- п. 9 – **предусмотрено заполнение пункта информацией о нерезиденте**, которому уступаются требования (на которого переводится долг) по кредитному договору, необходимой банку УК для заполнения пункта 9 раздела I ВБК (в случае снятия с учета кредитного договора по основанию, указанному в подпункте 6.1.3 пункта 6.1 Инструкции 181-И);
- п. 10 – **новый пункт «Сведения о третьем лице, которым осуществлен (в пользу которого осуществлен) платеж или иное исполнение обязательств по кредитному договору»**.

Если платеж осуществляется третьим лицом или в пользу третьего лица, в банк УК представляется СВО, где необходимая информация о третьем лице указывается в поле «Примечание». Если исполнение обязательств выполнено третьим лицом иным способом, в банк УК представляется СПД с указанием информации о третьем лице в поле «Примечание».

7. Отменена обязанность для резидентов направлять в банк УК документы, подтверждающие перемещение товаров внутри ЕАЭС. Такой информацией в виде **статистических форм учета перемещения товаров** Федеральная таможенная служба будет обмениваться с **банком УК самостоятельно** в электронном виде (аналогично информационному обмену, осуществляемому по декларациям на товары). По таким статистическим формам учета перемещения товаров в банк УК предоставляется СПД (по аналогии с СПД на декларации на товары).

8. Отменен ряд действовавших и введены новые коды подтверждающих документов, указываемые в СПД, в том числе по статистическим формам, по зачетам, при уступке прав требования, переводе долга, прощении долга и иные:

- отменен код 07_4;
- добавлены: 22_3, 22_4, 23_3, 23_4, 24_3, 24_4, 25_3, 25_4, 26_3, 26_4, 27_3, 27_4, 29_3, 30_4, 31_4, 32_4;
- уточнены редакции кодов: 06_3, 06_4, 07_3, 08_3, 08_4, 09_3, 09_4, 10_3, 10_4.

9. Введено требование об указании в ВБК кода вида работ, услуг, передачи информации, результатов интеллектуальной деятельности (далее – КУ) в случае осуществления операции, связанной с расчетами по оплате услуг, работ, переданных информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, а также по договорам аренды движимого и (или) недвижимого имущества, за исключением договоров финансовой аренды (лизинга).

Рекомендуем указывать КУ в поле «Примечание» СВО или в расчетном документе в поле «Для целей валютного контроля».

Для Вашего удобства полный текст Указания размещен на сайте Банка в следующих разделах:

«Корпоративным клиентам» – «Расчетный бизнес» – «Расчетно-кассовое обслуживание» – «Валютный контроль» – «Документы»;

«Малому бизнесу» – «Транзакционные продукты» – «Валютный контроль, конверсия» – «Валютный контроль».

* * *

За дополнительными разъяснениями просим обращаться к Вашему персональному валютному контролеру. В случае если контактная информация для связи с персональным валютным контролером Вам неизвестна, Вы можете обратиться в Информационный центр Банка, сотрудники которого оперативно предоставят Вам необходимую информацию или соединят с Вашим персональным валютным контролером.

Контактный номер телефона Информационного центра: для корпоративных клиентов – 8 (800) 700-10-20, для клиентов малого и среднего бизнеса - 8 (800) 700-25-72.

С уважением,
АО ЮниКредит Банк

Акционерное общество
«ЮниКредит Банк» (АО ЮниКредит Банк)
Joint Stock Company
UniCredit Bank (AO UniCredit Bank)

Тел. +7(495) 258-7200
Факс +7(495) 258-7272
E-mail: unicondit@unicredit.ru
www.unicredit.ru

119034, Россия, Москва, Пречистенская наб. д. 9
9, Prechistenskaya emb., Moscow, Russia, 119034

ОКПО 09807247 ОГРН 1027739082106
ИНН/КПП 7710030411/770401001