



ИЗМЕНЕНИЕ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Уважаемые клиенты!

ООО «Дойче Банк» доводит до вашего сведения, что с **01 апреля 2024 года** вступает в силу **Указание Банка России от 09 января 2024 № 6663-У «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»** (далее по тексту – Указание).

Указание вносит значительные изменения в действующий порядок оформления и представления документов валютного контроля и учета валютных операций.

Основное изменение, утвержденное Указанием:

Резидент вправе проводить расчеты по контракту (кредитному договору), подлежащему постановке на учет в соответствии с разделом 2 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И, через свои счета, открытые в любом уполномоченном банке и (или) через свой счет, открытый в банке-нерезиденте и (или) в наличной форме.

Постановка на учет/изменение сведений/снятие с учета контрактов/кредитных договоров:

- определены сроки постановки на учет контракта (кредитного договора) при осуществлении расчетов со счетов, открытых в уполномоченном банке, отличном от банка УК и в наличной форме, а также при исполнении обязательств по контракту посредством ввоза (вывоза) на территорию Российской Федерации (с территории Российской Федерации) товаров при наличии и при отсутствии требования о таможенном декларировании товаров, в соответствии с регулирующими таможенные правоотношения международными договорами Российской Федерации, включая Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза, и актами, составляющими право Евразийского экономического союза, а также в соответствии с Договором о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года и законодательством Российской Федерации (часть 1 статьи 2 Федерального закона от 03 августа 2018 №289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;



- установлена необходимость о постановке на учет **договоров аренды, финансовой аренды (лизинга), предусматривающих передачу движимого и (или) недвижимого имущества;**

- изменены пп 6.1.3 и 6.1.4 Инструкции Банка России от 16.08.2017 №181-И о причинах снятия с учета контрактов (кредитных договоров).

Указанием изменены форматы и порядок отражения информации в Ведомости банковского контроля, в том числе введен новый раздел 9 «Сведения о третьем лице, которым осуществлен (в пользу которого осуществлен) платеж или иное исполнение обязательств по контракту» по контрактам и раздел 10 «Сведения о третьем лице, которым осуществлен (в пользу которого осуществлен) платеж или иное исполнение обязательств по кредитному договору».

Для ведения Ведомости банковского контроля расширяется перечень данных, подлежащих отражению в Ведомости банковского контроля.

В случае осуществления операций по контрактам/договорам предусматривающим оказание 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 должен быть отражен код вида работ, услуг определённый Перечнем видов работ, услуг главы 4 Порядка составления отчётности по форме 0409402, утверждённого Указанием Банка России 10.04.2023 № 6406-У. В случае проведения расчётов по счетам в банках и финансовых организациях за пределами территории Российской Федерации также должна быть отражена информация о наименовании банка-нерезидента, код банка-нерезидента и номер счёта, открытого в банке-нерезиденте. Таким образом, рекомендуем клиентам направлять информацию о коде вида работ, услуг и (или) информации о банке-нерезиденте в Сведениях о платеже одновременно с платежом или в сроки, установленные Инструкцией Банка России от 16.08.2017 №181-И.

Обращаем Ваше Внимание, что кроме вышеизложенного,

- увеличивается пороговое значение суммы обязательств с **600 тыс. рублей до 1 млн рублей**, которое определяет необходимость представления клиентами банка документов, связанных с проведением валютных операций, по договорам (контрактам), заключенным с нерезидентами;

- устанавливается порядок предоставления информации о платежах и изменения сведений о коде вида операций в банк УК, при проведении расчетов (зачислений и списаний) по контрактам (кредитным договорам) через счета



резидента, открытые в уполномоченном банке, **отличном от банка УК**. Информация об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации представляется резидентом только в банк УК;

- добавлен порядок и особенности предоставления резидентами документов и информации, связанной с расчетами **наличными денежными средствами** с нерезидентами в случаях, предусмотренных специальными экономическими мерами;
- изменяется порядок и сроки представления Справки о подтверждающих документах.

Важно: Срок предоставления Справки о подтверждающих документах

- на декларации на товары рассчитывается **от срока выпуска (условного выпуска) товаров**, заявленных в декларациях на товары;
- для статистических форм – рассчитывается от месяца, в котором в таможенные органы подлежала представлению статистическая форма;

Изменен перечень кодов видов валютных операций.

Изменен перечень признаков поставки и кодов видов подтверждающих документов для заполнения Справки о подтверждающих документах.

За дополнительной информацией Вы можете обратиться в отдел валютного контроля currency.control@list.db.com с пометкой «Указание Банка России от 09 января 2024 №6663-У».

С уважением, ООО «Дойче Банк»