

Запросы от 09.04.2024 № ЦА-644-исх/30 и № ЦА-644-исх/31, от 10.04.2024 № ЦА-644-исх/34 и № ЦА-644-исх/35

1. Должен ли банк УК¹ отражать в разделе IV ведомости банковского контроля (далее – ВБК) по контрактам, по которым не применяется требование о репатриации, в том числе с учетом специальных экономических мер, информацию о нарушениях по части 4 статьи 24 Федерального закона № 173-ФЗ²?

2. Правильно ли мы понимаем, что признак поставки «5» должен вноситься в ВБК для поступающих из ФТС России деклараций на товары (далее – ДТ) и статистических форм в автоматизированном режиме в случае, если резидент, поставивший контракт на учет, отсутствует в перечне лиц, для которых установлено требование об обязательной продаже?

3. Может ли резидент по контрактам, по которым не применяется требование о репатриации, в том числе с учетом специальных экономических мер, в качестве ожидаемого срока указывать срок действия контракта?

4. Каков порядок представления справки о подтверждающих документах (далее – СПД) по ДТ, зарегистрированным до 01.04.2024?

5. Каков порядок представления СПД по подтверждающим документам, указанным в подпункте 8.1.2 пункта 8.1 Инструкции № 181-И³, с датой до 01.04.2024?

6. При представлении резидентом в банк УК СПД по ДТ/статистической форме с датой, начиная с 01.04.2024, и в случае неприменения требования о репатриации денежных средств, в том числе согласно специальным экономическим мерам, банк УК должен отказать резиденту в принятии такой СПД?

7. В соответствии с подпунктом 4.1.4 пункта 4.1 Инструкции № 181-И возобновляется требование о постановке на учет в уполномоченных банках

¹ Уполномоченный банк, принявший на учет контракт, либо уполномоченный банк, принявший контракт на обслуживание (далее – банк УК).

² Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

³ Инструкция 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».

договоров, предусматривающих передачу движимого и (или) недвижимого имущества по договору аренды, договоров финансовой аренды (лизинга). Необходимо ли вновь поставить на учет указанные договоры с присвоением нового уникального номера контракта или возобновить учет в ВБК по ранее снятому с учета договору и продолжить учитывать исполнение обязательств по ранее закрытому договору в ВБК?

8. С 01.04.2024 в Перечень кодов видов операций⁴ введены новые коды видов операций, которые зависят от принадлежности нерезидента к лицам недружественного или дружественного государства. Какие критерии необходимо использовать при определении принадлежности нерезидента к лицам недружественного или дружественного государства (место регистрации, место преимущественного ведения хозяйственной деятельности или места преимущественного извлечения прибыли, подконтрольности лицу недружественного государства или другие критерии, установленные указами президента Российской Федерации)?

9. В связи с изменением порядка ведения ВБК в части необходимости отражения сведений о третьем лице, которым (в пользу которого) осуществлен платеж или иное исполнение обязательств по контракту (кредитному договору) (пункт 9 раздела I ВБК по контракту (приложение 4 к Инструкции № 181-И), пункт 10 раздела I ВБК по кредитному договору (приложение 5 к Инструкции № 181-И) просим разъяснить следующее:

- должен ли резидент представлять в банк УК заявление о внесении изменений в раздел I ВБК в целях отражения в пунктах 9 или 10 раздела I ВБК по контракту/кредитному договору (соответственно) сведений о третьем лице или банк УК самостоятельно, без заполнения информации в пункте 5 раздела I ВБК отражает в разделе I ВБК сведения о третьем лице на основании документов (информации), представленных резидентом?

- сведения о каком третьем лице необходимо указывать в графе За «Идентификатор совершения операции третьим лицом (в пользу третьего

⁴ Приложение 1 к Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И.

лица)» раздела II ВБК в случаях, когда отправителем и получателем платежа по контракту (кредитному договору) являются третьи лица, на которых стороны по контракту (кредитному договору) (резидент/нерезидент) возложили исполнение обязательств в части осуществления платежей по контракту?

10. В случае если третье лицо-резидент привлек к осуществлению расчетов по контракту (кредитному договору) третье лицо-нерезидента каким образом необходимо учитывать такие операции в ВБК?