

СВОДНАЯ ТАБЛИЦА

замечаний и предложений по проекту Указания Банка России

«О составе, форме, сроках и о порядке составления и представления резидентами в Банк России информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов такими резидентами и (или) юридическими лицами, которые являются дочерними хозяйственными обществами указанных резидентов, об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) юридическими лицами» (далее – Проект, Таблица), поступивших в ходе публичного обсуждения в целях проведения оценки регулирующего воздействия (26 декабря 2023 г. – 17 января 2024 г.)

№ п/п	Структурная единица Проекта	Содержание замечания или предложения	Решение	Комментарии
1	2	3	4	5
1.	В целом к Проекту	Предлагается предусмотреть в тексте Проекта (ко всем разделам): заполнение данных консолидировано за вычетом ВГО.	Учтено	Соответствующие положения Проекта изложены в новой редакции.
2.		<p>Предлагается предусмотреть в тексте Проекта (ко всем разделам): сокращение детализации периметра и раскрытий, поскольку консолидированные данные не содержат подобной детализации, и необходимо будет дублировать работу по консолидации детальных данных всего периметра.</p> <p>Предлагается предусмотреть в тексте Проекта (ко всем разделам): представление информации в млн. долл. США без разбивки по иным валютам.</p>	Учтено частично	<p>Детализация и раскрытие полной информации, предусмотренной формой в приложении к Проекту, представляется необходимой в целях оценки равномерности притока и оттока иностранной валюты, а также своевременного выявления потенциальных дисбалансов, угрожающих стабильности финансового рынка, на фоне реализующихся геополитических рисков.</p> <p>При этом из подраздела 2.5 раздела 2, а также подраздела 3.3 раздела 3 Формы¹ исключена графа «Код валюты», а подраздел 3.1 раздела 3 Формы скорректирован в части представления информации по кодам валют только в части обязательств, возникающих из кредитных договоров (договоров займа).</p>

¹ Форма представления информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов такими резидентами и (или) юридическими лицами, которые являются дочерними хозяйственными обществами указанных резидентов, об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) юридическими лицами (далее- Форма).

3.	Слова по тексту «пятнадцати рабочих дней» заменить на «тридцать рабочих дней» по срокам представления информации.	Учено	Соответствующие положения Проекта изложены в новой редакции, в частности сроки представления информации были увеличены, а также дифференцированы в зависимости от вида информации: информация о дебиторской и кредиторской задолженности представляется на ежеквартальной основе (не позднее 30 рабочих дней после окончания отчетного квартала); иная информация представляется на ежемесячной основе (не позднее 20 рабочих дней после окончания отчетного месяца).
4.	<p>Поскольку требуются исключительно консолидированные данные по группе, предложение их предоставлять на ежеквартальной основе не ранее 45 дней после отчетной даты.</p> <p>Предлагаемая редакция: Информация об активах и обязательствах составляется резидентом на консолидированной основе, включая такую информацию по всем юридическим лицам (при наличии), и представляется в Банк России за отчетный период, в составе и по форме, определенным в приложении к настоящему Указанию, в срок не позднее сорока пяти рабочих дней после дня окончания отчетного периода, за который составлена информация об активах и обязательствах.</p> <p>В связи с увеличением объема представляемой в Банк России информации предлагается в 1-3 абзацах слова «... не позднее пятнадцати рабочих дней» заменить на «... не позднее тридцати рабочих дней».</p>	Учено	
5.	Для информации, предусмотренной подразделами 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 3.2 - предлагается изменить сроки предоставления необходимой	Учено	

		информации - ежемесячно, 20 рабочих дней после отчетного периода.		
6.		Для информации, предусмотренной подразделами 2.5, 3.1, 3.3 - предлагается изменить сроки предоставления необходимой информации - ежеквартально, 30 рабочих дней после окончания отчетного периода.	Учтено	
7.	Наименование	<p>Предлагается уточнить наименование Указания, так как требования по предоставлению информации распространяются на активы и обязательства, номинированные как в иностранной валюте, так и валюте Российской Федерации.</p> <p>Предлагаемое наименование: «О составе, форме, сроках и о порядке составления и представления резидентами в Банк России информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) в валюте Российской Федерации и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов такими резидентами и (или) юридическими лицами, которые являются дочерними хозяйственными обществами указанных резидентов, об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) юридическими лицами».</p>	Не требует учета	Наименование соответствует реализуемой Банком России компетенции, предусмотренной частью 6 статьи 22 Федерального закона № 173-ФЗ ² .

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

8.	Первый абзац пункта 1	<p>После слов «... которые являются дочерними хозяйственными обществами указанного резидента (при наличии)» дополнить текстом:</p> <p>«, соответствующими критериям, установленным пунктом 1 указания Банка России «О критериях формирования Банком России перечня резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», и порядке доведения до сведения резидентов информации об их включении в перечень».</p> <p>В первом абзаце после слов ... «по всем юридическим лицам» (при наличии)» добавить текст «,которые соответствуют одновременно всем критериям, установленным пунктом 1 указания Банка России «О критериях формирования Банком России перечня резидентов, которые обязаны представлять информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном</p>	Не учтено	<p>В соответствии со статьей 24 Федерального закона № 173-ФЗ резидент, включенный в Перечень,³ представляет информацию в соответствии с составом, формой, в сроки и порядке представления и составления информации об активах и обязательствах⁴, которые утверждаются Банком России по согласованию с Минфином России и Минэкономразвития России.</p> <p>В случае наличия у резидента дочерних юридических лиц информация представляется в отношении всех дочерних юридических лиц резидента в соответствии с устанавливаемой Проектом Formой.</p> <p>В соответствии с положениями статей 22 и 24 Федерального закона № 173-ФЗ Банк России не наделен компетенцией на установление изъятий в отношении отдельных юридических лиц.</p>
----	-----------------------	--	-----------	--

³ Перечень резидентов, которые обязаны представлять в Банк России информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

⁴ Информация об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов такими резидентами и (или) юридическими лицами, об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) юридическими лицами (далее – информация об активах и обязательствах).

		регулировании и валютном контроле», и порядке доведения до сведения резидентов информации об их включении в перечень».		
9.	Раздел 1	Предложение сократить раскрытие детальной чувствительной информации о периметре и формах, странах регистрации, и уточнить только факт предоставления сводных данных по периметру компании. Предлагается исключить раздел 1, графы 2, 3, 4, 5.	Не учтено	Федеральным законом № 647-ФЗ ⁵ в Федеральный закон № 173-ФЗ внесены изменения в части замены обязанности Банка России публиковать Перечень резидентов на официальном сайте Банка России обязанностью установить порядок доведения до сведения резидентов информации об их включении в Перечень резидентов. Следовательно, Перечень не будет размещен в открытом доступе. Кроме того, Банк России в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ обязан обеспечивать конфиденциальность получаемой информации и не имеет права передачи ее третьим лицам. Таким образом, информация, предусмотренная Формой, в отношении которой будет проводится анализ Банком России, не несет каких-либо рисков при ее представлении в соответствии с Проектом.
10.	Подразделы 2.1 и 2.2	Предлагаемая редакция: «В подразделе 2.1 раздела 2 указывается информация в отношении денежных средств в иностранной валюте, размещенных на банковских счетах и (или) на счетах по вкладам (депозитам) (далее при совместном упоминании – счета) резидентов. » Предлагается исключить графы 2, 3, 4. Предлагаемая редакция: «В подразделе 2.2 раздела 2 указывается информация в отношении денежных средств в валюте Российской	Не учтено	В соответствии с частью 6 статьи 22 Федерального закона 173-ФЗ информация в Банк России представляется резидентами консолидировано (в совокупности с дочерними хозяйственными обществами резидентов). Детализация и раскрытие полной информации, предусмотренной формой в приложении к Проекту, представляется необходимой в целях оценки равномерности притока и оттока иностранной валюты, а также своевременного выявления потенциальных дисбалансов, угрожающих стабильности финансового рынка, на фоне реализующихся геополитических рисков.

⁵ Федеральный закон от 25.12.2023 № 647-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 647-ФЗ).

		<p>Федерации и (или) иностранной валюте, размещенных на банковских счетах и (или) на счетах по вкладам (депозитам) юридического лица (юридических лиц, созданных в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющих местонахождение за пределами территории Российской Федерации).»</p> <p>Предлагается исключить графы 2, 3, 4, 5.</p>		
11.		<p>Проектом (подразделы 2.1, 2.2 раздела 2) предусмотрено указание сведений о вкладах (депозитах) резидента и (или) юридического лица в уполномоченных банках или банках-нерезидентах. Такая информация представляется избыточной, не относящейся к целям рассматриваемого регулирования. Суммы иностранной валюты, размещенной на банковских счетах (вкладах), не имеют отношения к внешнеэкономической деятельности резидентов – экспортеров.</p> <p>Предлагается исключить положения по всему тексту Проекта, относящиеся к указанию сведений о денежных средствах в иностранной валюте, размещенных на банковских счетах резидентов – экспортеров.</p>	Не учтено	Информация, предусмотренная подразделами 2.1 и 2.2 раздела 2 Формы, необходима в целях оценки притоков / оттоков иностранной валюты с учетом имеющихся денежных средств в иностранной валюте как в уполномоченных банках, так и в банках – нерезидентах.
12.	Подраздел 2.3.	Предлагаемая редакция: в подразделе 2.3 раздела 2 указывается информация в отношении обращающихся долевых ценных бумагах, номинированных в	Учтено частично	<p>Справочник кодов долевых ценных бумаг для подраздела 2.3 раздела 3 Формы изложен в новой редакции.</p> <p>Иные изменения представляются нецелесообразными, ввиду необходимости получения более точной и детализированной</p>

		<p>иностранной валюте, имеющих у резидента и (или) юридического лица (юридических лиц).</p> <p>Предлагается исключить графы 2, 3 в первоначальной редакции.</p> <p>Предлагается добавить следующий Код расшифровки:</p> <p>SHS Акции SHS 7 Паи SEC (Others)</p> <p>Предлагается исключить графу 5.</p> <p>Предлагается в графе 3 указывать рыночную стоимость имеющих у резидента и (или) юридического лица (юридических лиц) обращающихся долевых ценных бумаг, в млн долл США, на отчетную дату.</p>		<p>информации в отношении имеющих активов.</p>						
13.	Подраздел 2.4	<p>В подразделе 2.4 раздела 2 указывается информация в отношении обращающихся долговых ценных бумагах, номинированных в иностранной валюте, имеющих у резидента и (или) юридического лица (юридических лиц).</p> <p>Графы 2, 3 первоначальной редакции исключить.</p> <p>Указать тип финансового инструмента с использованием следующих кодов:</p> <table border="1" data-bbox="389 1251 927 1417"> <thead> <tr> <th>Ко</th> <th>Расшифровка кода</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>д</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>	Ко	Расшифровка кода	д		1	2	Учтено частично	<p>Справочник кодов долговых ценных бумаг для подраздела 2.4 раздела 4 Формы изложен в новой редакции.</p> <p>Иные изменения представляются нецелесообразными, ввиду необходимости получения более точной и детализированной информации в отношении имеющих активов</p>
Ко	Расшифровка кода									
д										
1	2									

		<table border="1"> <tr> <td>BO N</td> <td>Облигации</td> </tr> <tr> <td>BO NS</td> <td>Субординированные облигации</td> </tr> <tr> <td>BO NK</td> <td>Конвертируемые облигации</td> </tr> <tr> <td>SE C (OT HER)</td> <td>Прочие ценные бумаги</td> </tr> </table> <p>Графу 5 предлагается исключить. В графе 3 указать рыночную стоимость имеющихся у резидента и (или) юридического лица (юридических лиц) обращающихся долговых ценных бумаг, в млн долл США, на отчетную дату.</p>	BO N	Облигации	BO NS	Субординированные облигации	BO NK	Конвертируемые облигации	SE C (OT HER)	Прочие ценные бумаги		
BO N	Облигации											
BO NS	Субординированные облигации											
BO NK	Конвертируемые облигации											
SE C (OT HER)	Прочие ценные бумаги											
14.	Подраздел 2.5	<p>В разделе 2.5 указываются сведения о задолженности нерезидента, номинированной в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте, перед резидентом и (или) юридическим лицом (юридическими лицами).</p> <p>Необходимо уточнить для данного пункта, что для дочернего предприятия, созданного за пределами РФ, задолженностью нерезидента будет считаться любая задолженность контрагентов в/за пределами</p>	Не учтено	Предложения представляются избыточными, ввиду установленных законодательством Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле терминов.								

		юрисдикции ДО (в т.ч. задолженность юр лиц РФ).		
15.	Подраздел 3.1	<p>Необходимо уточнить для данного пункта, что для дочернего предприятия созданного за пределами РФ кредиторская задолженность нерезидента будет считаться любая задолженность перед контрагентом в/за пределами юрисдикции ДО (в т.ч. задолженность юр. лиц РФ).</p> <p>В подразделе 3.1 указать сведения о задолженности, номинированной в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте, резидента и (или) юридического лица (юридических лиц) перед нерезидентами.</p> <p>В графе 2 указать общую сумму задолженности, номинированной в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте, резидента и (или) юридического лица (юридических лиц) перед нерезидентом.</p> <p>Графы 3, 4, 5, 6 исключить.</p>	Не учтено	<p>Предложения представляются избыточными, ввиду установленных законодательством Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле терминов.</p> <p>Кроме того, детализация и раскрытие полной информации, предусмотренной формой в приложении к Проекту, представляется необходимой в целях оценки равномерности притока и оттока иностранной валюты, а также своевременного выявления потенциальных дисбалансов, угрожающих стабильности финансового рынка, на фоне реализующихся геополитических рисков.</p>
16.	Подраздел 3.2	<p>В подразделе 3.2 предлагается указать сведения об обязательствах, номинированных в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте, по предоставленным резидентом и (или) юридическим лицом (юридическими лицами) поручительствам перед кредиторами-нерезидентами по основному обязательству.</p>	Не учтено	<p>Детализация и раскрытие полной информации, предусмотренной формой в приложении к Проекту, представляется необходимой в целях оценки равномерности притока и оттока иностранной валюты, а также своевременного выявления потенциальных дисбалансов, угрожающих стабильности финансового рынка, на фоне реализующихся геополитических рисков.</p>

		Предлагается графы 2-14 в первоначальной редакции исключить. В графе 2 указать сумму обязательств, номинированных в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте, по предоставленным резидентом и (или) юридическим лицом (юридическими лицами) поручительствам перед кредиторами-нерезидентами.		
17.	Подраздел 3.3	Предлагается к удалению поскольку информация включена в общий свод кредиторской задолженности.	Не учтено	Кредиторская задолженность, которая отражается в подразделе 3.1 раздела 3 Формы, включает сведения о задолженности резидента и (или) юридического лица (юридических лиц) перед нерезидентами только по экспортным контрактам, по импортным и по кредитным договорам (договорам займа) (а также договорам (контрактам), заключаемым в рамках торговой деятельности или деятельности по выполнению работ (оказанию услуг). При этом подраздел 3.3 раздела 3 Формы включает сведения о прочей задолженности резидента и (или) юридического лица (юридических лиц) перед нерезидентами, в частности те сведения, которые не входят в подраздел 3.1 раздела 3 Формы, но тем не менее относятся к задолженности резидента и (или) его дочерних юридических лиц по иным видам обязательств.
18.	Раздел 4, Подраздел 4.1 и 4.2	Предлагается объединить подразделы 4.1 и 4.2 (раздела 4) и предоставить общую информацию по суммам без детализации. Предлагается в разделе 4 отражать сведения об иностранных цифровых финансовых активах и цифровой валюте (при наличии).	Учтено	Подраздел 4.2 раздела 4 исключен из Формы, раздел 4 заполняется при наличии соответствующей информации.
19.	Пункт 1 Приложения	Текст «(далее – информация об активах и обязательствах)» заменить на текст «(далее соответственно – информация об	Учтено	Соответствующие положения Проекта изложены в новой редакции.

		активах и обязательствах, юридические лица)».		
--	--	---	--	--