

Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И

(в скобках по тексту указаны пункты Инструкции, которыми установлено требование)

Федеральный закон От 14.11.2017 № 325-ФЗ

С 01.03.2018 вступает в силу Инструкция Банка России от 16.08.2017г. № 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".
Инструкция Банка России от 04.06.2012 № 138-И утрачивает силу.

В целях либерализации действующих требований валютного контроля в части снижения нагрузки на резидентов при совершении ими валютных операций **отменено** требование о представлении резидентами в банк:

- Паспорта сделки
- Справки о валютных операциях
- Ведомости банковского контроля при переводе Паспорта сделки на обслуживание из другого уполномоченного банка

Оформление ПС
(138-И)

Необходимо оформление ПС, если сумма обязательств по внешнеторговому контракту (договору займа) равна или превышает эквивалент 50 тыс. долларов США

Срок рассмотрения документов банком - не позднее трех рабочих дней после даты предоставления документов резидентом

Постановка на учет контракта (договора)
(181-И)

Требуется постановка на учет внешнеторгового контракта (кредитного договора), если сумма обязательств равна или превышает эквивалент:

3 млн. руб. для импортных контрактов и кредитных договоров

6 млн. руб. для экспортных контрактов

Для экспортеров предусмотрен упрощенный порядок постановки на учет контрактов на основании Сведений об экспортном контракте

Срок рассмотрения документов банком - не позднее следующего рабочего дня после даты предоставления документов резидентом

Требование о постановке на учет распространяется на следующие контракты (договоры) (гл.4):

- ❑ предусматривающие вывоз с территории Российской Федерации или ввоз на территорию Российской Федерации товаров, в том числе агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения;
- ❑ предусматривающие продажу (приобретение) и (или) оказание услуг, связанных с продажей (приобретением) на территории Российской Федерации (за пределами территории Российской Федерации) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров (за исключением запасных частей и оборудования), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств независимо от их вида и назначения в пути следования или в пунктах промежуточной остановки либо стоянки;
- ❑ предусматривающие выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, включая агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения;
- ❑ договоры, предусматривающие передачу движимого и (или) недвижимого имущества по договору аренды, договоры финансовой аренды (лизинга);
- ❑ предметом которых является получение или предоставление денежных средств в виде кредита (займа), а также возврат денежных средств по кредитному договору (договору займа)

сумма которых равна или превышает эквивалент:

- 3 млн. рублей для импортных контрактов или кредитных договоров;
- 6 млн. рублей для экспортных контрактов

Для постановки на учет договора резидент представляет в уполномоченный банк следующие документы и информацию:

- договор, либо выписку из такого договора, содержащую информацию, необходимую для постановки на учет договора, а также информацию для контроля выполнения требований ст.19 Закона 173-ФЗ (пп.5.3., 5.6.);
- сведения об экспортном договоре, содержащие информацию, необходимую для его постановки на учет. В этом случае договор должен быть предоставлен не позднее 15 рабочих дней после даты постановки его на учет (п.5.3.);
- проект договора, либо выписку из такого проекта договора, содержащую информацию, необходимую для постановки на учет договора, а также информацию для контроля выполнения требований ст.19 Закона 173-ФЗ; (в этом случае договор должен быть предоставлен не позднее 15 рабочих дней после даты постановки его на учет (п.5.10));
- информацию, содержащуюся в разделе I ведомости банковского контроля, в случае полной передачи прав либо полного перевода долга от другого резидента (п.10.2);
- информацию об уникальном номере договора, в случае его перевода из другого банка (п.12.1).

Срок предоставления документов для постановки на учет договора:

- при зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации от нерезидента - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления (п.5.7.2.);
- при списании иностранной валюты или валюты Российской Федерации в пользу нерезидента - не позднее даты предоставления распоряжения о списании денежных средств (п.5.7.1.) либо проведения операции с использованием банковской карты (п.10.11);
- при списании иностранной валюты или валюты Российской Федерации в пользу нерезидента со счета резидента, открытого в банке-нерезиденте, или при зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации от нерезидента на счет резидента, открытого в банке-нерезиденте - не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором была осуществлена операция (п.5.7.3.), в том числе с использованием банковской карты (п.10.11);
- при списании или зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации по договору, в котором не определена сумма обязательств, - не позднее срока, установленного для представления резидентом документов при проведении той операции, в результате которой сумма расчетов по договору будет равна или превысит в эквиваленте сумму, требующую постановки на учет договора (п.5.7.4.);
- при исполнении обязательств по договору, в котором не определена сумма обязательств – не позднее срока предоставления Справки о подтверждающих документах, в связи с исполнением обязательств по договору на сумму равную или превышающую в эквиваленте сумму, требующую постановки на учет договора либо не позднее даты подачи таможенной декларации, документа, используемого в качестве декларации на товары, заявления на условный выпуск (заявления на выпуск компонента вывозимого товара) в результате подачи которой стоимость товара по договору будет равна или превысит в эквиваленте сумму, требующую постановки на учет договора (п.5.7.4.);

- при исполнении обязательств по контракту посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и при наличии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза - не позднее даты подачи таможенной декларации, документа, используемого в качестве декларации на товары, заявления на условный выпуск (заявления на выпуск компонента вывозимого товара) (п.5.7.5.);
- при исполнении обязательств по контракту посредством вывоза с территории Российской Федерации или ввоза на территорию Российской Федерации товаров в случае отсутствия в нормативных правовых актах в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров - не позднее срока, установленного для представления резидентом справки о подтверждающих документах (п.5.7.6.);
- при исполнении обязательств по контракту посредством выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, - не позднее срока, установленного для представления резидентом справки о подтверждающих документах (п.5.7.7.);
- при исполнении обязательств по контракту (кредитному договору) другим способом, не позднее срока, установленного Инструкцией 138-И для представления резидентом справки о подтверждающих документах (п.5.7.8.);
- в случае перевода договора на обслуживание из другого уполномоченного банка – не позднее 30 рабочих дней после даты снятия с учета в предыдущем банке УК (п.12.1.), за исключением случаев, указанных в пп.5.7.1. и 5.7.2. Инструкции № 181-И;
- в случае полной передачи резидентом прав по договору путем уступки требования или перевода долга на другого резидента – не позднее 30 рабочих дней после даты снятия с учета договора первым резидентом (п.10.2.), за исключением случаев, указанных в п.5.7. Инструкции № 181-И;
- в случае отзыва лицензии – не позднее 30 рабочих дней после даты отзыва банковской лицензии (п. 11.1.), за исключением случаев, указанных в пп.5.7.1. и 5.7.2. Инструкции № 181-И.

Срок рассмотрения банком документов для постановки на учет договора:

- не позднее следующего рабочего дня после даты представления резидентом документов (пп.5.5., 5.8.);
- не позднее 2 рабочих дней после даты получения ведомости банковского контроля от Банка России (пп.10.2., 11.5., 12.6.)

Причины отказа в постановке на учет договора:

- ❑ недостаточность документов и информации, представленных резидентом, для постановки на учет (принятия на обслуживание) договора, в соответствии с требованиями раздела II Инструкции № 181-И (п.16.1.4.);
- ❑ получение информации об отсутствии у Банка России соответствующей ведомости банковского контроля (пп.10.2., 11.7., 12.8.);
- ❑ несоблюдение установленного Инструкцией № 181-И порядка заполнения, представления резидентом соответствующих документов и информации (п.16.1.5).

Производится при внесении изменений и (или) дополнений в договор, а также при изменении иных сведений, содержащихся в разделе I ведомости банковского контроля по принятому на учет договору (п.7.1.).

Для внесения изменений резидент представляет в уполномоченный банк одновременно следующие документы и информацию (п.7.3.):

- заявление о внесении изменений в раздел I ведомости банковского контроля
- документы, которые подтверждают необходимость внесения изменений

Срок предоставления документов для внесения изменений:

- не позднее 15 рабочих дней после даты оформления соответствующих документов (п.7.4.)
- при изменении сведений о резиденте в банк предоставляется только заявление - в срок не позднее 30 рабочих дней после даты внесения соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц, либо в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей, либо в реестр нотариусов и лиц, сдавших квалификационный экзамен, либо в реестр адвокатов субъекта РФ (п.7.8.);
- в случае если в договоре содержатся условия о возможности его продления без подписания дополнений и изменений к договору, а также в случаях, когда договор действует до исполнения сторонами всех своих обязательств, в банк предоставляется только заявление, в котором указывается новая дата завершения исполнения обязательств - в срок не позднее 15 рабочих дней после даты, указанной в графе 6 пункта 3 раздела I ведомости банковского контроля (п.7.9.);
- в случае продолжения исполнения обязательств после даты снятия с учета договора – в срок, установленный для предоставления документов для постановки на учет договора (п.7.4).

Срок проверки банком заявления о внесении изменений в раздел I ведомости банковского контроля:

- два рабочих дня после даты представления резидентом заявления и документов (п.7.5.)

Причины отказа внесения изменений в раздел I ведомости банковского контроля (п.7.6.):

- ❑ непредставление резидентом документов и информации, которые необходимы для внесения изменений в раздел I ведомости банковского контроля, в том числе представление неполного комплекта документов, неполной информации, недостоверных документов (информации);
- ❑ несоответствие сведений и информации, которые содержатся в представленных документах, заявлению о внесении изменений, в том числе отсутствия в них оснований для внесения изменений.

Заявление о снятии с учета договора предоставляется в банк в следующих случаях:

- при переводе договора на обслуживание в другой уполномоченный банк (в другой филиал этого уполномоченного банка, из головного офиса в филиал этого уполномоченного банка, из филиала в головной офис этого уполномоченного банка), а также при закрытии резидентом всех расчетных счетов в банке (п.6.1.1);
- при исполнении сторонами всех обязательств по договору, включая исполнение обязательств третьим лицом (п.6.1.2);
- при уступке резидентом требования по договору другому лицу - резиденту либо при переводе долга резидентом по договору на другое лицо – резидента (п.6.1.3);
- при уступке резидентом требования по договору нерезиденту либо при переводе долга резидентом по договору на нерезидента (п.6.1.4);
- при исполнении (прекращении) обязательств по договору по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации (п.6.1.5);
- при прекращении оснований постановки на учет договора, в том числе вследствие внесения соответствующих изменений и (или) дополнений в договор, а также в случае, если договор был ошибочно принят на учет при отсутствии в договоре оснований для его принятия на учет (п.6.1.6)

Срок проверки банком заявления о снятии с учета договора:

- два рабочих дня после даты представления резидентом заявления о снятии с учета договора и документов, необходимых для его снятия с учета (п.6.4.)

Причины отказа в принятии заявления о снятии с учета договора (п.6.5.):

- непредставление резидентом в банк УК необходимых для снятия с учета договора документов;
- представление документов, не содержащих необходимых сведений, подтверждающих указанное резидентом в заявлении основание для снятия с учета договора;
- отсутствие в банке УК информации, достаточной для снятия с учета договора.

Инструкция 138-И

Для проведения операции в банк представляются документы, обосновывающие проведение операции и СВО

При проведении операций по договорам с нерезидентами, сумма обязательств по которым не превышает в эквиваленте 1 тыс. долларов резидент предоставляет только информацию о коде вида операции

Для списания средств с транзитного валютного счета резидент представляет СВО и обосновывающие документы

Инструкция 181-И

Для проведения операции в банк представляются документы, обосновывающие проведение операции. Банк самостоятельно определяет код вида операции из представленных документов, за исключением случаев, установленных в Инструкции. В случае недостаточности документов и информации для определения кода, Банк запрашивает, а резидент представляет дополнительные документы и информацию.

При проведении операций по договорам с нерезидентами, сумма обязательств по которым не превышает в эквиваленте 200 тыс. рублей резидент предоставляет только информацию о коде вида операции

Для списания средств с транзитного валютного счета резидент может предоставить только информацию о коде вида операции (до представления обосновывающих документов)

Сроки предоставления документов:

- ✓ при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет - не позднее 15 рабочих дней после даты ее зачисления, указанной в уведомлении уполномоченного банка о ее зачислении на транзитный валютный счет, резидент предоставляет в банк документы, связанные с проведением операции (п.2.1.); при этом резидент может дать банку распоряжение о списании средств с транзитного валютного счета до предоставления документов, при условии предоставления информации о коде вида операции (п.2.2.) и уникального номера договора (п.2.22.);
- ✓ при списании иностранной валюты с расчетного счета в иностранной валюте - одновременно с распоряжением о переводе иностранной валюты резидент предоставляет в банк документы, связанные с проведением операции (п.2.5.), а также информацию об уникальном номере договора (п.2.22.);
- ✓ при зачислении валюты Российской Федерации на расчетный счет в валюте Российской Федерации - не позднее 15 рабочих дней после даты ее зачисления, указанной в выписке, резидент предоставляет в банк информацию об уникальном номере договора (п.2.22.), а также документы, связанные с проведением операции (п.2.23.);
- ✓ при списании валюты Российской Федерации с расчетного счета в валюте Российской Федерации - одновременно с расчетным документом по валютной операции резидент предоставляет в банк документы, связанные с проведением операции (п.2.10.), а также информацию об уникальном номере договора (п.2.22.);
- ✓ при списании резидентом, поставившим на учет договор, иностранной валюты или валюты РФ, являющихся авансовыми платежами по такому договору - резидент предоставляет в банк информацию об ожидаемых сроках репатриации при представлении расчетного документа (п.2.24.);
- ✓ в случае изменения информации об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты или валюты РФ – не позднее 15 рабочих дней, после даты оформления документов, подтверждающих изменения, резидент представляет их в банк (п.2.24.);
- ✓ информация об уникальном номере и документы, связанные с проведением операций - не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором была осуществлена соответствующая валютная операция в валюте РФ и иностранной валюте с использованием банковской карты, (только по договорам, по которым установлено требование о постановке на учет) (п.10.11.);

- ✓ при изменении сведений, содержащихся в ранее представленных в банк информации о коде вида операции и (или) документах, связанных с проведением операций - не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения резидент предоставляет их в банк (п.2.20.);
- ✓ в случае несогласия резидента с кодом вида операции, указанным в поступившем от нерезидента расчетном документе по валютной операции, либо если в расчетном документе по валютной операции не был указан код вида операции – резидент вправе предоставить в банк информацию о коде вида операции одновременно с документами, связанными с проведением операций (п.2.23.)
- ✓ в случае осуществления валютных операций, связанных с расчетами по договору, в отношении которого установлено требование о его постановке на учет, через счета, открытые в банке-нерезиденте - не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором были осуществлены такие валютные операции, резидент предоставляет в банк УК выписки по счетам в банке-нерезиденте и информацию об уникальном номере (п.10.13.)
- ✓ в случае осуществления операции третьим лицом - резидентом по договору, который поставлен на учет - не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором была осуществлена эта операция, резидент предоставляет в банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта (п.10.4.)
- ✓ в случае осуществления операции третьим лицом - резидентом по договору, который поставлен на учет через счета, открытые в банке-нерезиденте - не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором были осуществлены такие операции, резидент предоставляет в банк УК выписки по счетам в банке-нерезиденте (п.10.5.)
- ✓ в случае проведения расчетов с нерезидентом в соответствии с договором уступки требования (перевода долга) через счета в банке, отличном от банка УК - не позднее 30 рабочих дней после даты зачисления (списания) средств со счета, резидент предоставляет в банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции (п.10.7., 10.8.)
- ✓ в случае получения от нерезидента денежных средств в качестве оплаты ценных бумаг, переданных нерезидентом в счет исполнения своих обязательств договору, по которому установлено требование о его постановке на учет – одновременно с заявлением о снятии договора с учета резидент предоставляет в банк УК информацию об уникальном номере договора либо сведения уполномоченного банка о проведенной операции (п.10.12.);

- ✓ при зачислении средств в предыдущем банке УК в период между датой снятия с учета договора и принятия на обслуживание новым банком УК - не позднее 15 рабочих дней после даты принятия на обслуживание новым банком УК договора резидент предоставляет в новый банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта (п.12.4.);
- ✓ в случае перевода средств в пользу нерезидента при исполнении аккредитива по договору, в отношении которого установлено требование о его постановке на учет – не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором был исполнен платеж по аккредитиву (п.14.2.);
- ✓ при зачислении на счет резидента иностранной валюты или валюты РФ при исполнении аккредитива – не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления средств резидент предоставляет в банк УК информацию об уникальном номере договора и документы, связанные с проведением операции (п.14.4) либо сведения уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта (14.6);
- ✓ при получении на свои счета в банке УК от финансового агента (фактора) – резидента иностранной валюты или валюты РФ – не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления средств на счет резидента поставившего на учет договор, резидент предоставляет в банк УК информацию об уникальном номере договора и документы, связанные с проведением операции (п.10.14);
- ✓ при получении на свои счета в банке, отличном от банка УК, от финансового агента (фактора) – резидента иностранной валюты или валюты РФ – не позднее 30 рабочих дней после даты зачисления средств на счет резидента поставившего на учет договор, резидент предоставляет в банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции и документы, связанные с проведением операции (п.10.14);
- ✓ при зачислении финансовому агенту (фактору) – резиденту от нерезидента денежных средств в счет исполнения обязательств - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления средств резидент предоставляет в банк информацию об уникальном номере договора и документы, связанные с проведением операции (п.10.14);
- ✓ при зачислении финансовому агенту (фактору) – резиденту от нерезидента денежных средств в счет исполнения обязательств - не позднее 30 рабочих дней после даты зачисления средств фактору, резидент, поставивший на учет контракт предоставляет в банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции и документы, связанные с проведением операции (п.10.14).

Документы, связанные с проведением операций не предоставляются резидентом в банк в следующих случаях:

- ✓ при взыскании с резидента денежных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации (пп.2.6.,2.14.);
- ✓ при списании иностранной валюты с расчетного счета резидента в иностранной валюте путем прямого дебетования с согласия резидента (акцепт, в том числе заранее данный акцепт), предусмотренного между резидентом и уполномоченным банком в соответствии с законодательством РФ о платежной системе (пп.2.6.,2.14.);
- ✓ при осуществлении операций между резидентом и уполномоченным банком, в котором резиденту открыт расчетный счет в иностранной валюте (п.2.6.);
- ✓ при списании резидентом иностранной валюты со своего расчетного счета в иностранной валюте и ее зачислении на свой расчетный счет в иностранной валюте, на свой счет по депозиту в иностранной валюте, открытые в одном уполномоченном банке, при списании иностранной валюты со своего счета по депозиту, зачислении иностранной валюты на свой счет по депозиту в иностранной валюте, при внесении (снятии) наличной иностранной валюты на свой расчетный счет (со своего расчетного счета) в иностранной валюте (п.2.6.);
- ✓ при списании резидентом иностранной валюты и валюты РФ в пользу физического лица - нерезидента, связанном с осуществлением выплат пенсий, компенсаций, пособий и иных выплат в случаях, установленных законодательством РФ о пенсионном обеспечении и страховании (пп.2.6.,2.14.);
- ✓ при осуществлении резидентом операций с использованием банковских карт, за исключением случая осуществления валютных операций по договору, принятому на учет уполномоченным банком (пп.2.6.,2.14.);
- ✓ при осуществлении резидентом операций, связанных с расчетами по аккредитиву, за исключением случая осуществления валютных операций по договору, принятому на учет уполномоченным банком (пп.2.6.,2.14.);
- ✓ при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет или списания иностранной валюты с расчетного счета резидента по договору, заключенному с нерезидентом, сумма обязательств по которому равна или не превышает в эквиваленте 200 тыс. руб. резидент предоставляет в банк только информацию о коде вида операции (п.2.7.);
- ✓ при списании валюты РФ с расчетного счета резидента в валюте РФ по договору, сумма обязательств по которому не превышает в эквиваленте 200 тыс. руб. резидент предоставляет в банк расчетный документ по операции с указанием кода вида операции (п.2.15.);
- ✓ при осуществлении резидентом - клиринговой организацией операций в случаях, не связанных уплатой вознаграждения по договору об оказании клиринговых услуг (п.2.8., 2.16.).

Срок проверки банком документов и информации при проведении расчетной операции:

- при списании со счета или зачисления на счет денежных средств - не позднее рабочего дня после даты представления в банк (п.16.2.1.);

Причины отказа в проведении расчетной операции:

- отсутствие информации о коде вида операции, об уникальном номере договора, об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты РФ в документах и информации представленных резидентом в банк (п.16.1.1);
- несоответствие указанного кода вида операции информации, содержащейся в представленных резидентом документах и информации, связанных с проведением операций (п.16.1.2);
- недостаточность документов и информации, представленных резидентом, в соответствии с требованиями раздела II Инструкции № 181-И (п.16.1.4.);
- несоблюдение установленного Инструкцией № 181-И порядка заполнения, представления резидентом соответствующих документов и информации (п.16.1.5).

СПД представляется в банк в одном экземпляре, одновременно с документами подтверждающими исполнение (прекращение, изменение) обязательств по договору (п.8.1.):

- документы, используемые в качестве декларации на товары, заявление на условный выпуск, заявление на выпуск компонента вывозимого товара;
- товарно-транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы - при отсутствии требования о таможенном декларировании товаров,
- акты приема-передачи, счета, счета-фактуры и (или) иные коммерческие документы,
- иные документы, подтверждающие соответствующее исполнение (изменение, прекращение) обязательств, перемену лица в обязательстве, изменение суммы обязательств по договору.

Срок проверки банком СПД (п.16.2.2.)

- 10 рабочих дней после даты представления в банк Справки, в которую включены сведения о декларациях на товары
- 3 рабочих дня после даты представления в банк (в остальных случаях)

Причины отказа в принятии Справки о ПД:

- несоответствие информации (включая код вида подтверждающего документа), указанной резидентом в СПД, сведениям, содержащимся в представленных резидентом подтверждающих документах, за исключением информации об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты РФ (п.16.1.3);
- недостаточность документов и информации, представленных резидентом, в соответствии с требованиями раздела II Инструкции № 181-И (п.16.1.4.);
- несоблюдение установленного Инструкцией № 181-И порядка заполнения, представления резидентом соответствующих документов и информации (п.16.1.5).

Срок предоставления СПД в банк:

- ❑ не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором зарегистрированы декларации на товары (п.8.8). В указанную СПД включаются сведения о декларациях на товары, только при наличии одного из условий:
 - - вывоз товара с территории Российской Федерации в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты;
 - - ввоз товара на территорию Российской Федерации в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (авансового платежа).
- ❑ не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором на документах, используемых в качестве таможенной декларации, заявлении на условный выпуск (заявлении на выпуск компонента вывозимого товара), проставлена отметка о дате их выпуска (условного выпуска) (п.8.2.1.), в т.ч. в случае исполнения обязательств по договору третьим лицом-резидентом (п. 10.6.);
- ❑ не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены иные подтверждающие документы (п.8.2.2.), в т.ч. в случае исполнения обязательств по договору третьим лицом-резидентом (п. 10.6.), третьим лицом-нерезидентом (п. 10.7.) и исполнении нерезидентом обязательств по договору уступки требования (п.10.8);
- ❑ одновременно с заявлением о снятии с учета договора по основаниям, указанным в пп. 6.1.4 – 6.1.5. Инструкции № 181-И (п.6.3.);
- ❑ при изменении сведений, содержащихся в принятой банком СПД - не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения (п.8.7.);
- ❑ не позднее 15 рабочих дней после даты принятия на обслуживание новым банком УК договора, если в период между датой отзыва банковской лицензии и датой принятия на обслуживание в новом банке УК наступает срок представления СПД (п.11.3);
- ❑ не позднее 15 рабочих дней после даты принятия на обслуживание новым банком УК договора, если в период между датой снятия с учета договора и датой принятия на обслуживание в новом банке УК наступает срок представления СПД (п.12.3).

с 14 мая 2018 года

вносятся существенные изменения части 1.1. статьи 19 Федерального закона от 10.12.2003 N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле":

В целях исполнения требования о репатриации иностранной валюты и валюты Российской Федерации в договорах (контрактах), заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности, должны быть указаны сроки исполнения сторонами обязательств по договорам (контрактам).

с 14 мая 2018 года

вносятся изменения в статью 15.25 Кодекса об административных правонарушениях

Уточнена ответственность за осуществление незаконных валютных операций и нарушение требования о репатриации денежных средств.

Введено дополнительное наказание для должностных лиц, повторно нарушивших требования валютного законодательства.

Документы, указанные в части 4 статьи 23 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле», могут быть предоставлены в подлиннике либо в виде должным образом заверенных копий.

Все документы должны быть действительными на день представления в Банк;

К документам на иностранном языке необходимо представить надлежащим образом заверенный перевод на русский язык;

Документы, выданные госорганами иностранных государств, подтверждающие статус юридических лиц – нерезидентов, должны быть легализованы в установленном порядке. При этом иностранные официальные документы могут быть представлены без их легализации в случаях, предусмотренных международным договором Российской Федерации.

- ❑ При обмене документами и информацией на бумажном носителе, документы (в том числе копии документов), оформляемые физическим лицом - резидентом, являющимся индивидуальным предпринимателем, или физическим лицом, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, подписываются этим физическим лицом либо его представителем и заверяются оттиском печати такого физического лица - резидента (при ее наличии), образец которой проставлен в Карточке с образцами подписей и оттиска печати.
- ❑ При обмене документами и информацией на бумажном носителе документы (в том числе копии документов), оформляемые юридическим лицом – резидентом, подписываются лицом (лицами), наделенным (наделенными) правом подписи, заявленной в Карточке с образцами подписей и оттиска печати, либо иным сотрудником такого юридического лица, наделенным юридическим лицом таким правом, в том числе на основании доверенности, выданной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, и заверяются оттиском печати юридического лица, образец которой проставлен в Карточке с образцами подписей и оттиска печати этого юридического лица.
- ❑ Документы (в том числе копии документов), направляемые резидентом в Банк в электронном виде по системе «Интернет–Банк iBank2», подписываются электронной подписью резидента в соответствии с договором о порядке обмена документами с использованием системы «Интернет–Банк iBank2».

Клиент может предоставить в Банк документы и информацию, связанные с проведением валютных операций, одним из следующих способов:

- на бумажном носителе в отделение банка для передачи в подразделение валютного контроля (далее – ВК);
- на бумажном носителе сотруднику ВК;
- заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении;
- по системе «Интернет–Банк iBank2».

В случае предоставления в Банк документов в электронном виде по системе «Интернет – Банк iBank2» датой предоставления в Банк документов считается дата присвоения документу статуса «Доставлен».

В случае предоставления в Банк документов на бумажном носителе, документы могут быть переданы либо непосредственно ВК, либо через отделение Банка. Датой предоставления документов в Банк считается дата их получения ВК.

В случае направления Клиентом документов в Банк почтовым отправлением датой предоставления документов считается дата получения документов ВК.

В случае предоставления Клиентом в Банк документов либо запросов на бумажном носителе, подлежащие выдаче Клиенту документы и информация передаются сотрудником ВК в то же отделение Банка, в которое документы были предоставлены Клиентом. При этом обязанность Банка по передаче Клиенту соответствующих документов считается исполненной Банком с момента обеспечения Клиенту возможности получения документов в этом отделении Банка.

В случае предоставления Клиентом в Банк документов или запросов по системе «Интернет–Банк iBank2» подлежащие выдаче Клиенту документы и информация направляются Клиенту по системе «Интернет–Банк iBank2».

Направляемые Клиенту документы из досье валютного контроля, оформленные Банком на бумажном носителе, заверяются подписью ответственного лица и печатью Банка, оформленные в электронном виде – электронной подписью ответственного лица Банка.

Принятые Справки о подтверждающих документах направляются Клиенту не позднее 2 (Двух) рабочих дней с даты их принятия Банком.

Запрашиваемые Банком у Клиента дополнительные документы и (или) информация, необходимые Банку для постановки на учет контракта (кредитного договора), внесения изменений в раздел I ведомости банковского контроля, снятия с учета контракта (кредитного договора), проведения операции, корректировки информации и принятия Справки о подтверждающих документах, представляются Клиентом в Банк в сроки, установленные Инструкцией Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И «О порядке предоставления 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 предоставления» (далее – Инструкция 181-И).

В случае получения Клиентом отказа Банка в постановке на учет контракта (кредитного договора), внесении изменений в раздел I ведомости банковского контроля, снятия с учета контракта (кредитного договора), проведения операции, корректировки информации или принятия Справки о подтверждающих документах Клиент вправе после устранения выявленных недостатков повторно представить в Банк документы и информацию в срок, установленный Инструкцией 181-И.

При необходимости получения Клиентом от Банка ведомости банковского контроля и (или) копий документов, помещенных в досье валютного контроля, информации о коде вида операции, отраженной Банком в данных по операциям, Сведений о проведенной операции, Клиент предоставляет в Банк запрос с перечислением требуемых документов.

Информация о коде вида операции, проводимой в иностранной валюте, уникальном номере договора и (или) ожидаемом сроке репатриации, предоставление которой Банку предусмотрено Инструкцией 181–И, может быть представлена Клиентом в Банк одним из следующих способов:

- в расчетном документе или в распоряжении на перевод средств в иностранной валюте (в том числе с транзитного валютного счета);
- в сопроводительном письме к расчетному документу или распоряжению на перевод средств в иностранной валюте (в том числе с транзитного валютного счета);
- в Сведениях о валютных операциях.

Корректировка информации о коде вида операции, уникальном номере договора и ожидаемом сроке репатриации производится Банком на основании представленных Клиентом Сведений о валютных операциях, содержащих скорректированные сведения, с приложением документов, подтверждающих изменения.

Сведения об экспортном контракте, представляемые в Банк в соответствии с пунктом 5.3. Инструкции 181–И, Заявление о снятии с учета контракта (кредитного договора) и Заявление о внесении изменений в раздел I ведомости банковского контроля представляются Клиентом в Банк с использованием типовых форм, размещенных на официальном сайте Банка в сети интернет по адресу <http://www.absolutbank.ru/> или в системе «Интернет–Банк iBank2».

В соответствии со ст. 174 Налогового кодекса Российской Федерации в случаях реализации работ (услуг), местом реализации которых является территория Российской Федерации, налогоплательщиками - иностранными лицами, не состоящими на учете в налоговых органах в качестве налогоплательщиков, уплата налога производится налоговыми агентами одновременно с выплатой (перечислением) денежных средств таким налогоплательщикам. Банк, обслуживающий налогового агента, не вправе принимать от него поручение на перевод денежных средств в пользу указанных налогоплательщиков, если налоговый агент не представил в банк также поручение на уплату налога с открытого в этом банке счета при достаточности денежных средств для уплаты всей суммы налога.

При осуществлении такой валютной операции в расчетном документе необходимо сделать отметку либо о расчетном документе, которым уплачен НДС либо о причине неуплаты НДС (например: НДС не облагается, ст.149 НК). В случае отсутствия данной информации, Банк отказывает в принятии расчетного документа по валютной операции.

