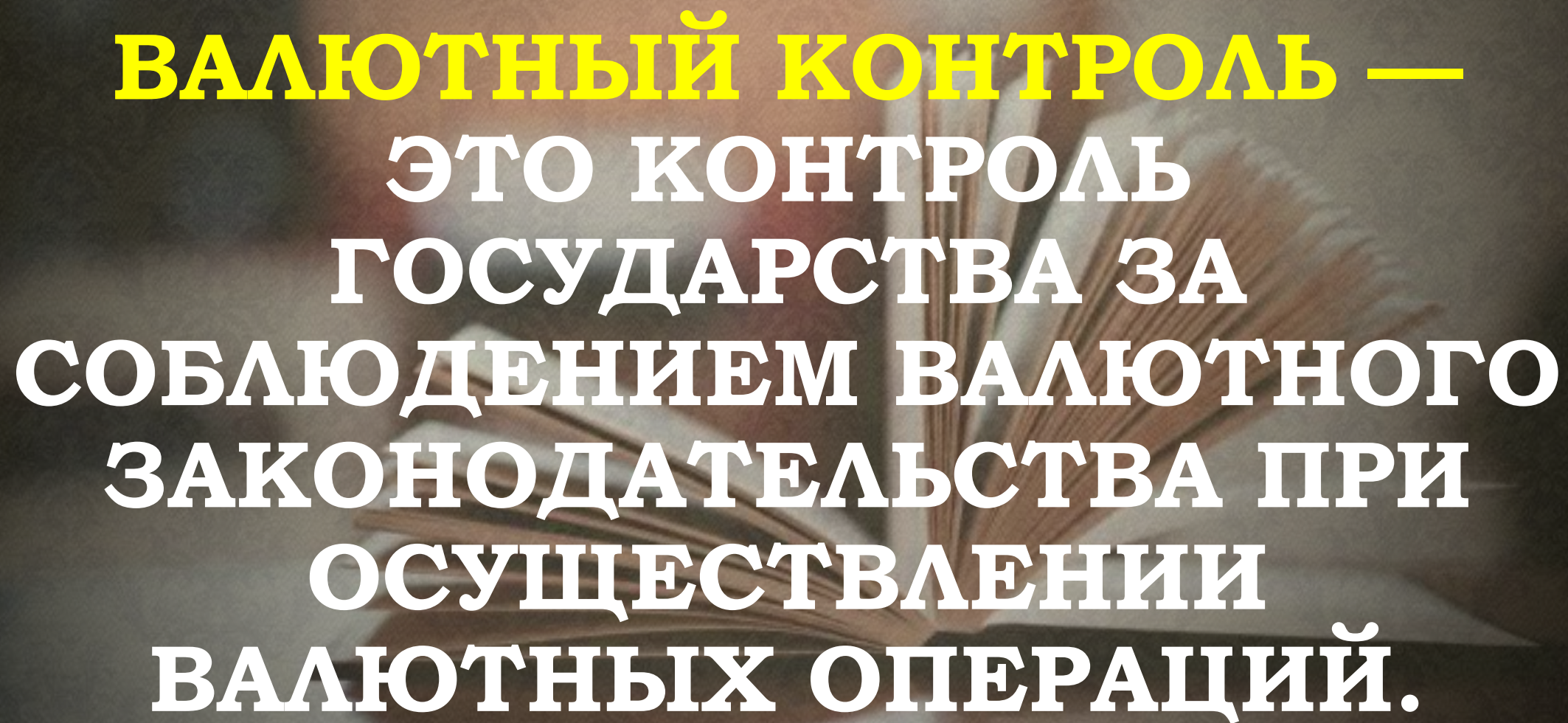


The background of the image is a collage of US currency. At the top, there is a close-up of a \$100 bill, showing the portrait of Benjamin Franklin and the Federal Reserve seal. Below this, there is a \$1 coin, likely a penny, showing the profile of Abraham Lincoln. The overall color scheme is a muted, reddish-brown. In the center, there is a black rectangular box with a white border containing the text.

# ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ



**ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ —**  
**ЭТО КОНТРОЛЬ**  
**ГОСУДАРСТВА ЗА**  
**СОБЛЮДЕНИЕМ ВАЛЮТНОГО**  
**ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА ПРИ**  
**ОСУЩЕСТВЛЕНИИ**  
**ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ.**

# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ



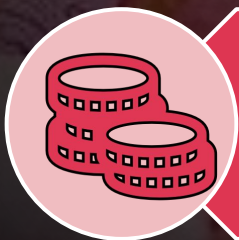
определение соответствия проводимых валютных операций действующему законодательству



проверка выполнения резидентами обязательств в иностранной валюте перед государством



проверка полноты и объективности учета и отчетности по валютным операциям



проверка обоснованности платежей в иностранной валюте

## Органы валютного контроля

- Центральный банк
- Федеральные органы исполнительной власти
- Уполномоченные Правительством РФ

## Агенты валютного контроля

- Уполномоченные банки
- Федеральная таможенная служба
- Федеральная налоговая служба
- Профессиональные участники рынка ценных бумаг
- Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности» (Внешэкономбанк)

# ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ

исключение  
неоправданного  
вмешательства  
государства

обеспечение  
государством  
защиты прав и  
экономических  
интересов

единство системы  
валютного  
регулирования и  
валютного  
контроля

единство внешней  
и внутренней  
валютной  
политики

# ПОЛНОМОЧИЯ

проверки соблюдения резидентами и нерезидентами актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования

проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов;

запрашивать и получать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов.

# ТИПЫ СДЕЛОК ДЛЯ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ

С участием резидентов и нерезидентов

С внутренними и внешними ценными бумагами

При сделках, совершаемых в валюте РФ и иностранной валюте

# ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ



валютный контроль операций, **связанных с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу,**



заключается в **проверке таможенными органами соблюдения сроков перечисления валютной выручки на счета в уполномоченные банки**



**Паспорт сделки, справка о валютных операциях, справка о подтверждающих документах пересечения границы товарами и др**



# ПАСПОРТ СДЕЛКИ (ПС)

Приложение 4  
к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И  
"О порядке представления резидентами и нерезидентами  
уполномоченным банкам документов и информации,  
связанных с проведением валютных операций, порядке  
оформления паспортов сделок, а также порядке учета  
уполномоченными банками валютных операций и контроля  
за их проведением"

Код формы по ОКУД 0406005

Форма 1

АКБ "ВТ-банк"  
Наименование банка ПС

Паспорт сделки от " 03 " октября 20 12 года № 1 2 1 0 0 0 0 0 / 1 2 3 4 / 0 0 0 0 / 3 / 0

## 1. Сведения о резиденте

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Конфетпром"

1.2. Адрес: Субъект Российской Федерации: МОСКВА Г  
Район: \_\_\_\_\_  
Город: \_\_\_\_\_  
Населенный пункт: \_\_\_\_\_  
Улица (проспект, переулок и т.д.): БАВИЛОВА УЛ  
Номер дома (владение): 65 Корпус (строение): \_\_\_\_\_ Офис (квартира): \_\_\_\_\_

1.3. Основной государственный регистрационный номер: 1 3 7 7 2 1 0 4 9 9 0 4 1

1.4. ИНН/КПП: 7 7 2 1 0 4 9 9 0 4 / 7 7 2 1 0 1 0 0 1

## 2. Реквизиты нерезидента (нерезидентов)

Наименование	Страна	
	наименование	код
1 Kikinda	2 СЕРБИЯ	3 688

## 3. Общие сведения о контракте

№	Дата	Валюта контракта		Сумма контракта	Дата завершения исполнения обязательств по контракту
		наименование	код		
1 1111	2 14.12.2010	3 Доллар США	4 840	5 БС	6 31.12.2015

## 4. Сведения об оформлении, о переводе и закрытии паспорта сделки

№ п/п	Регистрационный номер банка ПС	Дата принятия паспорта сделки при его переводе	Дата закрытия паспорта сделки	Основание закрытия паспорта сделки
1	2 1234/0000	3	4	5

## 5. Сведения о переоформлении паспорта сделки

№ п/п	Дата	Документ, на основании которого внесены изменения в паспорт сделки	
		№	дата
1	2	3	4

## 6. Сведения о ранее оформленном паспорте сделки по контракту

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

## 7. Справочная информация

7.1. Способ и дата представления резидентом документов для оформления (переоформления, принятия на обслуживание, закрытия) паспорта сделки: 1 01.10.2012

7.2. Способ и дата направления резиденту оформленного (переоформленного, принятого на обслуживание, закрытого) паспорта сделки: \_\_\_\_\_

Уполномоченный банк:

Резидент:

Ответственное лицо банка

Руководитель

(Подпись)

Семенов Г. С.  
(Фамилия и инициалы)

(Подпись)

(Фамилия и инициалы)

Главный бухгалтер

(Подпись)

Ларионова С. В.  
(Фамилия и инициалы)

# СПРАВКА О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Код формы по ОКУД 0406009

Наименование уполномоченного банка

BANK (полное) 040813826

Наименование резидента

Закрытое акционерное общество "Газопровод"

## СПРАВКА О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ

от 26.11.2013

Номер счета резидента в уполномоченном банке

40817840546546548979

Код страны банка-нерезидента

052

Признак корректировки

№ п/п	Уведомление, распоряжение, расчетный или иной документ	Дата операции	Признак платежа	Код вида валютной операции	Сумма операции		Номер ПС или номер и (или) дата договора (контракта)	Сумма операции в единицах валюты контракта (кредитного договора)		Ожидаемый срок
					код валюты	сумма		код валюты	сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	БН/15.11.2013	18.11.2013	0	10800	840	1000.00	БН/14.11.2013			

### Примечание

№ строки	Содержание

### Информация уполномоченного банка

### Приложение 1\*

К справке о валютных операциях от 26.11.2013

Номер уведомления	Дата	Номер паспорта сделки	Код вида валютной операции	№ ГТД (подтверждающего документа)	Фактурная стоимость отгруженного / ввезенного товара (сумма подтверждающего документа)	Сумма платежа, отнесенная к ГТД (подтверждающему документу)
1	2	3	4	5	6	7
БН	15.11.2013		10800	654	456.00	98.00

\* - Заполняется в случае:

- если выручка поступила после отгрузки товара (выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них);

- если оплата производится после ввоза товара (выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них).

Подписать

Отказаться

# ГРУЗОВАЯ ТАМОЖЕННАЯ ДЕКЛАРАЦИЯ

ЭКЗЕМПЛЯР ДЛЯ ТАМОЖНИ	1	2 Отправитель №	1 ТИП ДЕКЛАРАЦИИ				А <указывается номер расчетного счета декларанта : 1- номер расчетного счета в рублях, наименование и адрес банка ,в котором открыт расчетный счет декларанта ; 2- номер текущего валютного счета , наименование и адрес банка ,в котором открыт валютный счет декларанта >	
	<сведения об отправителе товаров :наименование и адрес иностранного предприятия> <b>Германия</b>		ИМ <импорт> 40 <выпуск для свободного обращения>	3 . Доб. лист <заполняется, если используются доб.листы> <указ. порядковый номер листа>	<указывается общее кол-во представляемых листов ГТД, включая доб.>	4. Отгр. спец. <заполняется при использовании описи товаров; указывается общее количество приложенных листов>		
№		5 Всего	наименование товара	6 Кол-во мест	1	7 Справочный номер <заполняется таможенным органом >		
8 Получатель №		9 Лицо ответственное за финансовое урегулирование				№		
<сведения о плучателе товаров : наименование и адрес предприятия>ТОО "Фирма"А"100000,Москва... № <идентификационный номер в соответствии с Классификатором формирования идентификационного таможенного номера, приведенным в Приложении 2 к приказу ГТК РФ от 25 декабря 1996 Г. №774>		<наименование и адрес предприятия, если лицо ,ответственное за финансовое урегулирование , совпадает с получателем товара , делается осылка к графе 8 "см. графу 8">№<идентификационный номер предприятия>						
14 Декларант №		10 Страна	назнач.	11 Торг страна	12 Общая таможенная стоимость	13		
<если декларантом является получатель или лицо , ответственное за финансовое урегулирование ,делается отсылка на соответствующую графу (см. графу 8 или см. графу 9)> N <идентификационный номер>		1-го		276 <цифровой код тор-гующей страны>	39000			
18 Транспортное средство при отправлении		19 Конт	15 Страна отправитель Германия		отпр авл.	17а Код страны назнач		
			15а Код страны 276<цифровой код торгующей страны>		643			
21 Транспортное средство на границе		16 Страна происхождения Германия <наименование страны происхождения ,если есть сведения ,если нет - указывается "неизвестна" , если товары из разных стран- указываются "разные">		17 Страна назначения Россия				
		20 Условия поставки						
		8 <код условия поставки в соответствии с Классификатором условий поставки- Приложение 4 к приказу ГТК РФ № 774> СИП Москва						
		22 Валюта и общ. фактур. стоим. товаров		23 Курс валюты		24 Хар-р сделки <указывается код характера сделки в соответствии с Классификатором характера сделки - Приложение 9 к приказу ГТК РФ №774		
		280 <цифровой код валюты договора в соответствии с Классификатором валют, используемых для таможенных целей , - Приложение 8 к приказу ГТК РФ № 774		3,32 <курс, установленный ЦБ РФ на дату принятия ГТД к таможенному оформлению>		21 <перемещение товаров с расчетом в СКВ>		
		39 000						

# ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК



устанавливает порядок выполнения валютных операций среди банков

устанавливает требования к переводам денежных средств, в том числе вводит ограничения на их размер;

утверждает требования к открытию счетов нерезидентами

определяет требования к документам при покупке валюты кредитными учреждениями

# НАДЗОР ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ

соблюдение физ. и юр.  
лицами требований  
валютного законодательства.  
(налогообложение)

соответствие проводимых  
организациями валютных  
операций определенным  
условиям

соблюдение обязанности  
уведомлять ФНС об открытии,  
закрытии счетов или ином  
действии, совершенном в  
зарубежных банках, с  
последующим  
представлением отчетов о  
движении денег по этим  
счетам.