



ЛИПЕЦКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ

Анализ системы валютного контроля на предприятиях РФ (на примере ОАО «НЛМК»)

Выполнила:

Анна Лопатина

Руководитель:

к.эн., доцент Новак Максим Андреевич

- Цель ВКР – анализ системы валютного контроля на предприятиях РФ на примере ОАО «НЛМК».
- Задачи исследования:
 - Исследовать цели, задачи и сущность ВК;
 - Изучить нормативно-правовое обеспечение ВР и ВК в РФ;
 - Рассмотреть систему контролирующих органов и агентов ВК;
 - Дать технико-экономическую характеристику ОАО «НЛМК»;
 - Проанализировать систему валютного контроля на ОАО «НЛМК»;
 - Определить мероприятия по совершенствованию системы ВК на ОАО «НЛМК».
- Объект исследования – система валютного регулирования и валютного контроля в РФ.

□ ²Предмет исследования – особенности системы валютного

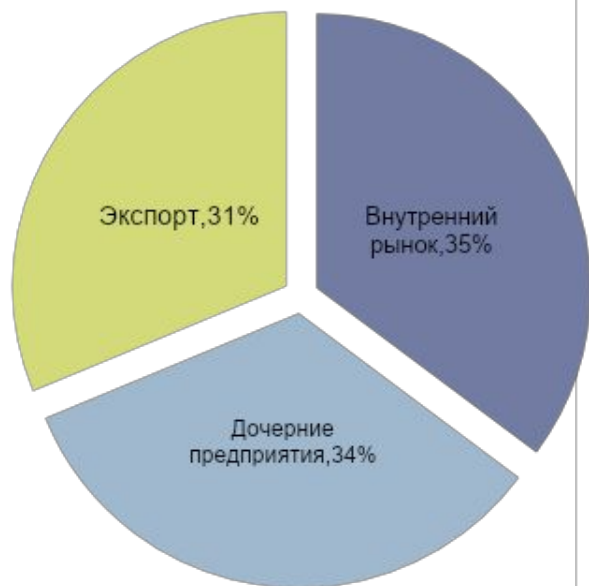
Валютное законодательство РФ

- Федеральный Закон от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
- Инструкция 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»
- Статья 15.25 Кодекса об административных правонарушениях

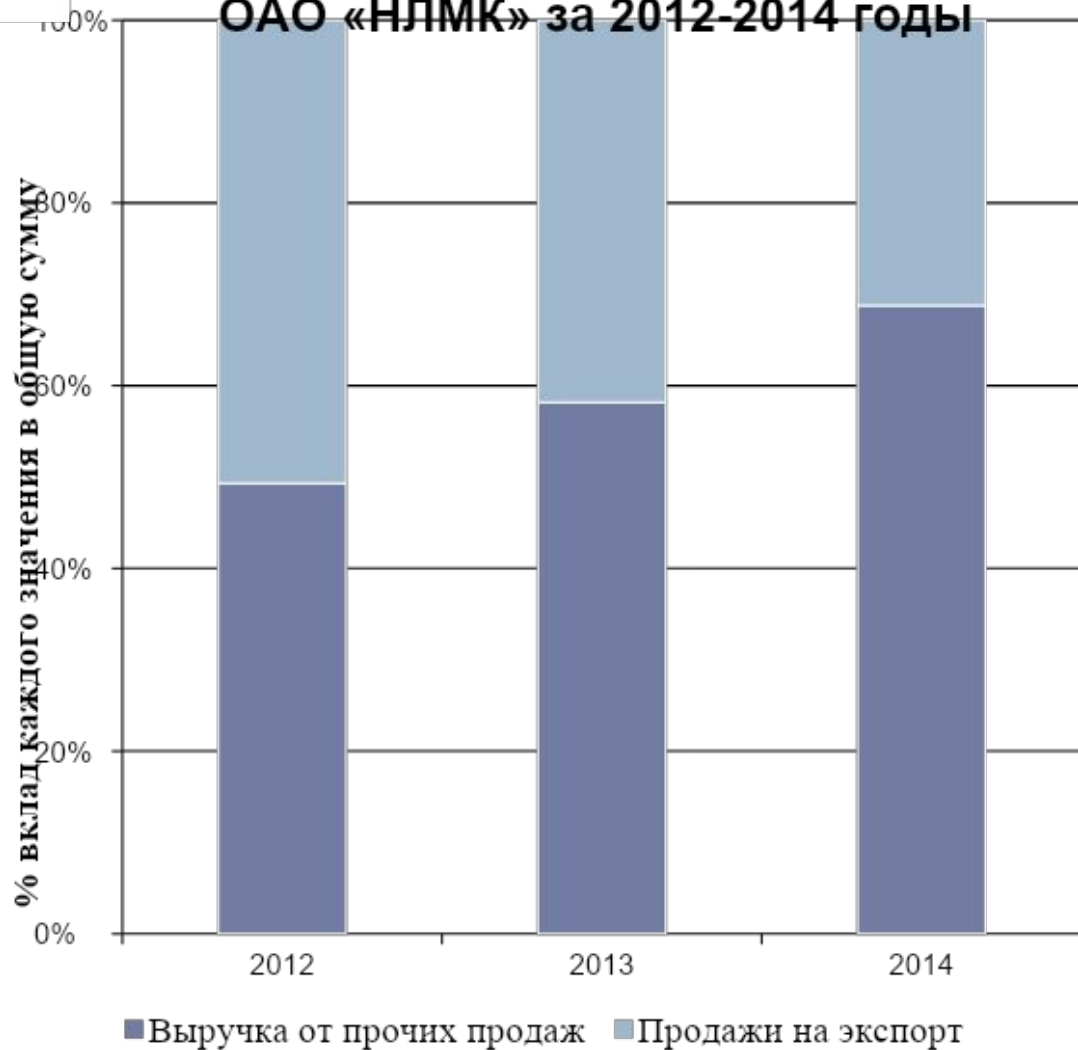
Система валютного контроля в РФ



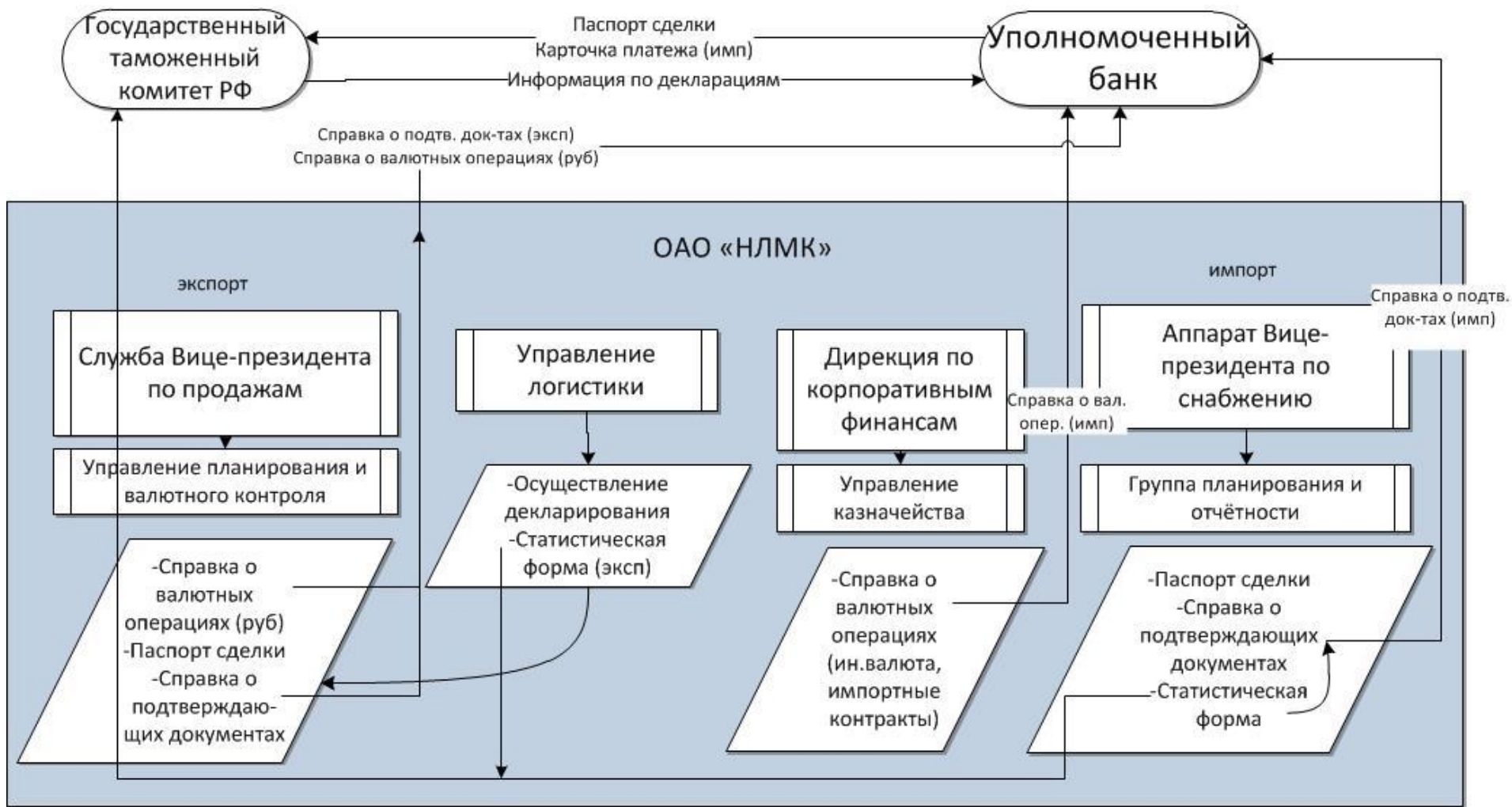
Структура продаж ОАО «НЛМК» в физическом эквиваленте в 2014 году по рынкам сбыта



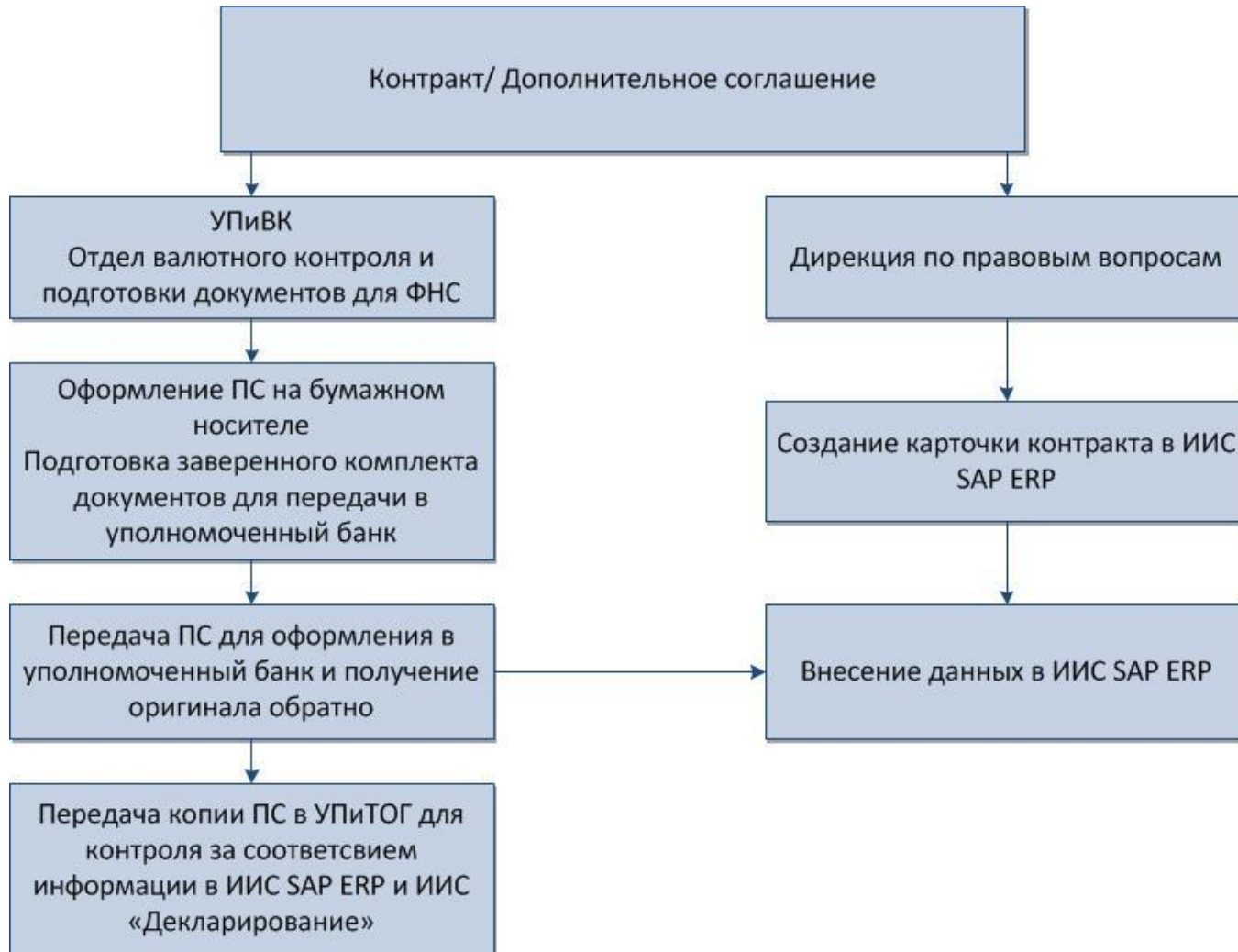
Структура выручки от продаж ОАО «НЛМК» за 2012-2014 годы



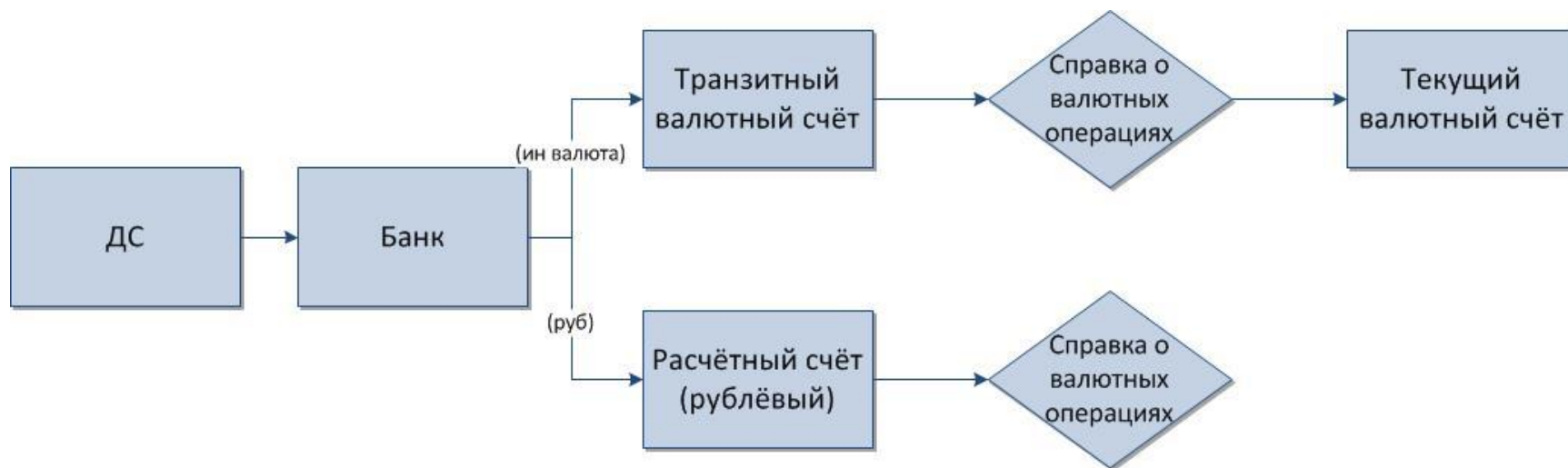
Система валютного контроля на ОАО «НЛМК»



Порядок оформления паспорта сделки (ПС) на ОАО «НЛМК»



Порядок зачисления выручки от продаж на экспорт на счёт ОАО «НЛМК»



Документы, предоставляемые в уполномоченный банк для закрытия ПС

□ Контракт со странами ТС:

- Заявление на закрытие ПС;
- Справка о подтверждающих документах;
- Подтверждающие документы (в случае необходимости);
- Статистическая форма учёта перемещения товаров.

□ Контракт с отсрочкой платежа:

- Заявление на закрытие ПС;
- Справка о подтверждающих документах;
- Подтверждающие документы (в случае необходимости).

Нарушения во время осуществления валютного контроля на ОАО «НЛМК»

▣ 2012 год.

Несвоевременное предоставление справки о подтверждающих документах.

Штраф – 40 000 – 50 000 руб.

Причина – ошибка специалиста валютного контроля во время подготовки справки.

▶ 2015 год.

Нарушение срока поступления выручки на счёт ОАО «НЛМК».

Штраф - $\frac{1}{150} \cdot 8,25\% \cdot 37\,443,97 \cdot 7 = 144,15$ (руб.).

Причина – несвоевременное обнаружение приближения и наступления срока репатриации выручки

Предлагаемая форма отчёта в SAP

о поставках на экспорт

в разрезе паспортов сделок

Система Справка

ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ

Отчёт о поставках на экспорт в разрезе паспортов сделок по состоянию на 9 июня 2015 года

Статус	Номер договора	Банк ПС	№ ПС	Валюта	Сумма по ПС	Сумма поступивших ДС	Сумма отгрузки (по ДТ)	Крайний срок	Остаток по ПС с учётом оплаты		Остаток по ПС с учётом отгрузки		Дата открытия ПС	Дата закрытия ПС
									руб.	%	руб.	%		
○○○	132-14-11111	ООО "ДОЙЧЕ БАНК"	11060000/3328/0000/1/0	EUR	20 000 000	0	0	-	20 000 000	100	20 000 000	100	15.06.2014	02.07.2015
○○○	132-14-11765	ООО "ДОЙЧЕ БАНК"	11060020/3328/0000/1/0	USD	920 000 000	636 355 449	595 263 304	-	283 644 551	31	324 736 696	35	15.06.2014	02.04.2016
○○○	A-538-278	ГПБ (ОАО)	11070035/0354/0000/1/0	USD	650 000 000	405 120 532	393 196 778	-	244 879 468	38	256 803 222	40	15.06.2014	02.04.2016
○○○	R/8/189732	КОРОЛЕВСКИЙ БАНК ШОТЛАНДИИ ЗАО	11080064/2594/0000/1/0	EUR	13 000 000	11 899 680	9 870 917	-	1 100 320	8	3 129 083	24	24.06.2014	10.06.2015
○○○	R/8/191211	КОРОЛЕВСКИЙ БАНК ШОТЛАНДИИ ЗАО	11060029/2594/0000/1/0	USD	300 000 000	0	0	-	300 000 000	100	300 000 000	100	24.06.2014	02.07.2015
○○○	A-538-278	ГПБ (ОАО)	11060025/0354/0000/1/0	EUR	216 000 000	50 270 404	48 853 902	-	165 729 596	77	167 146 098	77	15.06.2014	02.04.2016
○○○	B538-378	ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	11060031/1481/0000/1/0	EUR	55 000 000	19 261 883	17 101 492	-	35 738 117	65	37 898 508	69	15.06.2014	02.04.2016
○○○	B121-212	ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	11060038/1481/0000/1/0	USD	100 000 000	31 365 985	29 670 528	-	68 634 015	69	70 329 472	70	15.06.2014	02.04.2016
○○○	151-528/14/131	ЗАО ЮНИКРЕДИТ БАНК	11060056/0001/0000/1/0	EUR	950 000 000	529 221 210	507 026 444	-	420 778 790	44	442 973 556	47	24.06.2014	02.04.2016
○○○	151-528/14/476	ЗАО ЮНИКРЕДИТ БАНК	11070061/0001/0000/1/0	EUR	120 500 000	94 445 080	94 445 080	-	26 054 920	22	26 054 920	22	20.07.2014	02.07.2015
○○○	152/375-13-477	ОАО "ЛИПЕЦККОМБАНК"	11080008/1242/0000/1/0	USD	12 000 000	5 187 288	6 062 703	12.06.2015	6 812 712	57	5 937 297	49	26.07.2014	14.08.2015
○○○	152/112-11-333	ОАО "ЛИПЕЦККОМБАНК"	11090003/1242/0000/1/0	RUB	5 050 408	2 130 000	2 084 472	-	2 920 408	58	2 965 936	59	11.07.2014	30.09.2015
○○○	152/804-13-15	ОАО "ЛИПЕЦККОМБАНК"	11090006/1242/0000/1/0	RUB	10 862 327	5 201 563	5 027 318	-	5 660 763	52	5 835 009	54	10.08.2014	30.09.2015
○○○	152/804-13-555	ОАО "ЛИПЕЦККОМБАНК"	11100002/1242/0000/1/0	RUB	15 027 062	0	0	-	15 027 062	100	15 027 062	100	30.09.2014	30.09.2015
○○○	152/398-13-028	ОАО "ЛИПЕЦККОМБАНК"	11100003/1242/0000/1/0	RUB	10 177 255	0	0	-	10 177 255	100	10 177 255	100	04.10.2014	30.09.2015

Полномочия на выполнение функций отсутствуют. Возможен только просмотр

prderp03 INS

**СПАСИБО
ЗА
ВНИМАНИЕ!**

