

**Материалы к семинару, проводимому  
Управлением валютного контроля по  
вопросам вступления в силу Указания  
Центрального Банка РФ  
от 14 июня 2013 г. №3016-У**

*24 сентября 2013 года*



# Новации в валютном законодательстве

## Условные обозначения, используемые в презентации

ВБК – ведомость банковского контроля;

ВО – валютная операция;

Н,Н1, Н2 – нерезидент;

ПС – паспорт сделки;

Р, Р1, Р2 – резидент;

РД – расчетный документ;

СДБО - система дистанционного банковского обслуживания;

СВО – справка о валютных операциях;

СПД – справка о подтверждающих документах;

ТУ БР – территориальные учреждения Банка России;

ЭП – электронная подпись;

УБ – уполномоченный банк;

ЦБ РФ – Центральный банк Российской Федерации

1,2,3,...,- порядок действий;

ФАВК– функции агента валютного контроля

ДТ – декларация на товары

ФЗ от 06.12.2011 №406 ФЗ: пункт 6.1 части 6 статьи 23:

Таможенные органы с 01.01.2013 передают в электронном виде информацию о зарегистрированных декларациях на товары ЦБ РФ и УБ в порядке, установленном Правительством РФ по согласованию с ЦБ РФ

**разработано**

Постановление Правительства РФ от 28.12.2012 №1459 «О порядке передачи таможенными органами ЦБ РФ и УБ в электронном виде информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары»

**утверждено**

Положение «О передаче таможенными органами ЦБ РФ и УБ в электронном виде информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары»

**направлено**

Письмо Банка России от 04.03.2013 № 36-Т в адрес ГУ (НБ) ЦБ РФ «Об использовании УБ информации, получаемой от таможенных органов, о зарегистрированных ими декларациях на товары»

**опубликовано**

Указание от 14.06.2013 №3016-У «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 04.06.2012 №138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами УБ документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления ПС, а также порядке учета УБ валютных операций и контроля за их проведением», в части пунктов 1.25, 1.31:

Участники ВЭД с 01.10.2013 не представляют в УБ копии ДТ при экспорте/импорте товаров.

## Информация о ПС (согласно Положению ЦБ РФ 364-П)



1 – ФТС передает в ЦБ РФ информацию о ДТ в электронном виде не позднее 3 рабочих дней, следующих за датой выпуска (условного выпуска) таможенными органами товаров;

2 – ЦБ РФ обеспечивает направление полученной информации от ФТС в УБ (через ТУ БР) в срок не позднее рабочего дня, следующего за днем получения информации.

3 – Клиент представляет в УБ только СПД, без представления ДТ.

СПД, содержащие сведения о ДТ, представляется только при наличии следующих условий:

- экспорт товаров на условиях оплаты по факту;
- импорт товаров на условиях предоплаты.

В остальных случаях СПД в УБ не представляются.

# Перечень валютных операций дополнен «трансграничными» переводами



Федеральный закон от 02.07.2013 №155-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» опубликован 05.07.2013 в №145 «Российская газета»

**Вступил в силу с 14.07.2013**



## Ключевые изменения!

1) **Пункт 9 «Валютные операции» части 1 статьи 1 «Основные понятия, используемые в настоящем Федеральном законе» дополнен следующими видами операций:**

- «ж) перевод валюты РФ со счета резидента, открытого за пределами территории РФ, на счет другого резидента, открытый на территории РФ, и со счета резидента, открытого на территории РФ, на счет другого резидента, открытого за пределами территории РФ».
- «з) перевод валюты РФ со счета резидента, открытого за пределами территории РФ, на счет другого резидента, открытый за пределами территории РФ»;
- «и) перевод валюты РФ со счета резидента, открытого за пределами территории РФ, на счет того же резидента, открытого за пределами территории РФ».

2) **Часть 1 статьи 9 «Валютные операции между резидентами»:**

- **пункт 1** дополнен операциями, указанными в подпунктах «ж» и «з» пункта 9 части 1 статьи 1;
- дополнены формулировки валютных операций, указанных в **пунктах 10, 11, 12, 13 и 17**.

3) **Статья 12 «Счета резидентов в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации»:**

- изменена редакция **части 1**;
- **части 5 и пункт 4 части 6.1** дополнены операциями, указанными в пунктах «ж» и «з» пункта 9 части 1 статьи 1.

4) **Внесены изменения и уточнения в часть 1 статьи 10 «Валютные операции между нерезидентами»; в часть 4 статьи 13 «Счета (вклады) нерезидентов, открываемые на территории Российской Федерации».**

Указание Банка России от 14.06.2013 №3016-У «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 04.06.2012 № 138-И»

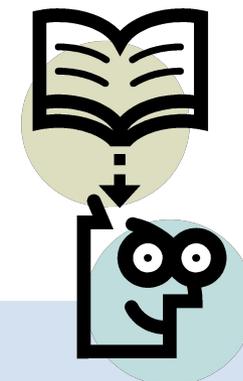
**п. 1.4 и п. 1.57  
вступили в силу  
с 01.09.2013**



Введена процедура контроля за «трансграничными» ВО в валюте РФ, внесены изменения в Приложение 2 к Инструкции Банка России №138-И, (коды видов «трансграничных» ВО 61164, 61165 -для операций резидентов; 60076, 60085, 60086 – для операций нерезидентов).

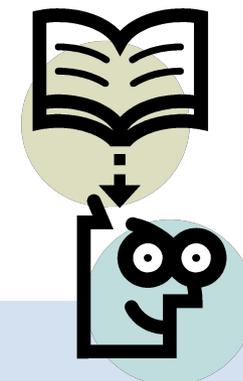
## Валютные операции

- ❖ Приобретение, отчуждение, использование в качестве средства платежа:
  - резидентами у резидентов – валютных ценностей
  - резидентами у нерезидентов и наоборот – валютных ценностей, валюты РФ, внутренних ценных бумаг
  - нерезидентами у нерезидентов - валютных ценностей, валюты РФ, внутренних ценных бумаг
- ❖ Ввоз в РФ и вывоз из РФ валютных ценностей, валюты РФ, внутренних ценных бумаг
- ❖ Перевод иностранной валюты, валюты РФ, внутренних и внешних ценных бумаг со счета, открытого за пределами территории РФ, на счет того же лица, открытый на территории РФ, и наоборот.
- ❖ Перевод нерезидентом валюты РФ, внутренних и внешних ценных бумаг со счета , открытого на территории РФ, на счет того же лица, открытый на территории РФ



## Валютные операции

- ❖ Перевод валюты РФ со счета резидента, открытого за пределами территории РФ, на счет другого резидента, открытый на территории РФ; со счета резидента, открытого на территории РФ, на счет другого резидента, открытый за пределами территории РФ
- ❖ Перевод валюты РФ со счета резидента, открытого за пределами территории РФ, на счет другого резидента, открытый за пределами территории РФ
- ❖ Перевод валюты РФ со счета резидента, открытого за пределами территории РФ, на счет того же резидента, открытый за пределами территории РФ



Опубликовано в Вестнике Банка России письмо Банка России от 17.04.2013 №73-Т «О повышении внимания кредитных организаций к отдельным операциям клиентов»

Введено с момента подписания

- Банк обязан проверять контрагентов – резидентов Республики Беларусь и Казахстана по контрактам клиентов Банка (регистрационные данные контрагентов, данные об учредителях, участниках и руководителях).

Опубликовано в Вестнике Банка России:

- письмо Банка России от 10.06.2013 № 104-Т «О повышении внимания кредитных организаций к отдельным операциям клиентов» (в отношении Республики Беларусь)
- письмо Банка России от 19.06.2013 № 110-Т «О повышении внимания кредитных организаций к отдельным операциям клиентов» (в отношении Республики Казахстан)

Введено с момента подписания



- рекомендовано обеспечить повышенное внимание всем операциям клиентов в рамках выполнения внешнеторговых договоров (контрактов), по которым ввоз товаров на территорию РФ осуществляется с территории Республики Беларусь/Казахстан, а денежные средства переводятся на счета, открытые в иностранных банках, находящихся за пределами Республики Беларусь/Казахстан;
- направлять в уполномоченный орган информацию обо всех операциях такого клиента на основании пункта 3 статьи 7 Федерального закона N 115-ФЗ;
- осуществлять действия, предусмотренные письмом Банка России от 27.04.2007 года N 60-Т "Об особенностях обслуживания кредитными организациями клиентов с использованием технологии дистанционного доступа к банковскому счету клиента (включая интернет-банкинг)";
- направлять в ТУ БР по месту нахождения кредитной организации (филиала кредитной организации) всю имеющуюся у кредитной организации (филиала кредитной организации) информацию о таком клиенте, его контрагентах, о заключенных таким клиентом указанных выше внешнеторговых договоров (контрактов) и иную имеющуюся в распоряжении кредитной организации (филиала кредитной организации) информацию.

## О повышении контроля со стороны УБ за операциями участников ВЭД (продолжение)

Статья 13 Федерального закона от 28.06.2013 № 134-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям» (изменения в Федеральный закон от 07.08.2011 №115-ФЗ)

Вступила в силу  
30.06.2013



**Ключевые изменения** в статье 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ:

- изменена редакция пункта 11;
- внесен пункт 14, согласно которому клиенты обязаны предоставлять в УБ информацию, необходимую для исполнения ими требований закона №115-ФЗ, включая информацию о своих выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах.

Опубликовано в Вестнике Банка России письмо Банка России от 07.08.2013 № 150-Т «О повышении внимания кредитных организаций к отдельным операциям клиентов»

Введено с момента  
подписания



- УБ предписано применять пункт 11 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ в отношении распоряжения клиента о совершении операции по переводу денежных средств на счета, открытые не в банках Республики Беларусь/Казахстан, в рамках внешнеторговых договоров, по которым предусмотрен ввоз товаров на территорию РФ с территориями Республик Беларусь и Казахстан соответственно, т.е. УБ вправе отказать в выполнении распоряжения клиента о совершении такой операции.

Для целей валютного законодательства (п.п. 6,7 ч. 1 ст. 1 Закона № 173-ФЗ)	
Резиденты*	Нерезиденты*
- Иностранцы граждане и лица без гражданства, постоянно проживающие в РФ на основании вида на жительство;	- Иностранцы граждане и лица без гражданства, временно проживающие или временно пребывающие в РФ;
- физические лица – граждане РФ (за исключением граждан РФ, признаваемых постоянно проживающими в иностранном государстве в соответствии с законодательством этого государства);	- физические лица – граждане РФ, проживающие в другом государстве не менее одного года, в том числе имеющие соответствующий вид на жительство, а также временно пребывающие в иностранном государстве год и более по рабочей или учебной визе либо по совокупности таких виз с общим сроком действия не менее одного года;
- юридические лица, созданные в соответствии с законодательством РФ;	- юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации;
- филиалы, представительства и иные подразделения российских юридических лиц, находящиеся за пределами территории Российской Федерации	- находящиеся на территории Российской Федерации филиалы, постоянные представительства и другие обособленные или самостоятельные структурные подразделения нерезидентов – юридических лиц, созданных в соответствии с законодательством иностранных государств.

\***Полный закрытый перечень лиц**, являющихся резидентами и нерезидентами для целей валютного регулирования и валютного контроля, приведен в пунктах 6,7 части 1 статьи 1 Закона № 173-ФЗ.

В настоящей таблице перечислен только круг лиц, относящийся к теме презентации.

<b>Для целей исчисления НДФЛ (п.1,2 ст. 207 НК РФ)</b>	
<b>Налоговые резиденты</b>	<b>Налоговые нерезиденты</b>
<p>Физические лица, которые фактически находятся в РФ <b>не менее</b> 183 календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев.</p>	<p>Физические лица, которые находятся на территории РФ <b>менее</b> 183 календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев.</p>
<p>При определении 12-месячного периода неважно, приходятся ли эти 12 месяцев на один календарный год или нет. Главное, чтобы они шли последовательно друг за другом (п. 2 ст. 207 НК РФ). Таким образом, указанный период может относиться не только к 12-месячному периоду текущего календарного года, но и к любому непрерывному 12-месячному периоду, в том числе начавшемуся в одном календарном году и продолжающемуся в другом (письма Минфина России от 26.04.2012 №03-04-06/6-123, от 05.04.2012 № 03-04-05/6-444, от 14.07.2011 № 03-04-06/6-170, от 14.07.2011 № 03-04-06/6-169, от 25.05.2011 № 03-04-06/6-122, УФНС России по г. Москве от 02.10.2009 № 20-15/3/103021@, от 28.04.2009 № 20-15/3/041871@).</p> <p>Условия о том, что 183 календарных дня должны идти подряд, статья 207 НК РФ не содержит. Поэтому дни, необходимые для определения налогового резидентства, не обязательно должны быть последовательными, они могут и прерываться, например, на время отпусков и командировок (письма Минфина России от 06.04.2011 № 03-04-05/6-228, от 01.04.2009 № 03-04-06-01/72, УФНС России по г. Москве от 24.07.2009 № 20-15/3/076408@). Между тем этот период не прерывается на периоды выезда за пределы России для краткосрочного (менее шести месяцев) лечения или обучения (п. 2 ст. 207 НК РФ).</p> <p>Наличие (отсутствие) у физического лица гражданства РФ не имеет значения при определении его статуса в качестве налогового резидента РФ. Иными словами, налоговыми резидентами РФ могут быть признаны и иностранный гражданин, и лицо без гражданства. В свою очередь, российский гражданин может не являться налоговым резидентом РФ.</p>	

## Росфиннадзор



### Приказ Минфина России от 24.04.2013 №48н

Зарегистрирован в  
Минюсте России  
17.07.2013

Утвержден новый административный регламент, в соответствии с которым Росфиннадзор контролирует валютные операции резидентов и нерезидентов, не являющихся кредитными организациями.

## ФНС России



### Положение ЦБ РФ от 21 июня 2013 г. № 402-П «О порядке передачи в налоговые органы для выполнения ими функций агента валютного контроля паспортов сделок в электронном виде»

вступает в силу 06.11.2013

- Установлен порядок передачи УБ в ТУ БР оформленных ПС в электронном виде для последующего направления в налоговые органы для выполнения ими ФАВК.
- В налоговые органы передается информация о всех видах ПС (коды вида контракта «1», «2», «3», «4» и «9»; кредитного договора «5» и «6»).
- Предусмотрены различные процедуры направления УБ в электронном виде ПС по внешнеторговым договорам (контрактам) и кредитным договорам (договорам займа) в части сроков отправления информации.

Статья 17 Федерального закона от 28.06.2013 № 134-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям»

Вступила в силу  
30.06.2013



- 1) Изменена редакция первого абзаца части 6: исключены слова «и (или) сроков»
- 2) Первые абзацы частей 6.1, 6.2 и 6.3 после слов «валютных операций» дополнены словами «или сроков представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации с подтверждающими банковскими документами»
- 3) Введен пункт 6.4: «Повторное в течение одного года совершение действий (бездействий), предусмотренных частью 6 настоящей статьи – влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 30 тыс. до 40 тыс. рублей; на юридических лиц – от 400 тыс. до 600 тыс. рублей»

**Частью 6 статьи 15.25 КоАП предусмотрена административная ответственность резидентов РФ**



**За несоблюдение установленного порядка представления:**

- форм учета и отчетности по ВО;
- отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории РФ с подтверждающими банковскими документами



**За нарушение:**

- установленного порядка представления подтверждающих документов и информации при осуществлении ВО
- установленных правил оформления ПС
- установленных сроков хранения учетных и отчетных документов по ВО, подтверждающих документов и информации при осуществлении ВО или ПС



**Изменения в Инструкцию  
Банка России от 04.06.2012  
№ 138-И, введенные  
Указанием Банка России  
от 14.06.2013 №3016-У**

Вид изменений	3016-У	138-И
1. Виды сделок, требующих оформления ПС	Перечень сделок <b>дополнен договорами, предусматривающими передачу движимого имущества по договору аренды (коды видов контрактов «3», «4»)</b>	
2. Сумма обязательств по контракту для оформления ПС	<b>= или &gt; 50 тыс. долл. США</b>	<b>&gt; 50 тыс. долл. США</b>
3. Необходимость оформления более 1 ПС по одному контракту (кредитному договору)	<p><b><u>В п. 6.4</u> перечислены условия, при которых возможно оформление более 1 ПС:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• пункт 7.10, абзац 1 (продолжение расчетов по контракту в случае, если срок хранения досье по ПС истек);</li> <li>• глава 12 (<u>добавлен</u> абзац 2 в п. 12.1 – если условиями одного кредитного договора предусмотрено как предоставление кредита (займа), так и его получение (ПС с кодами 5 и 6);</li> <li>• глава 13 (в случае отзыва у УБ лицензии на осуществление банковских операций).</li> </ul>	В п. 6.4 указана только глава 12
4. Документы, необходимые для оформления ПС	<p><b><u>В п. 6.6</u> добавлены документы/информация:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• информация, связанная со сроками, указанными в части 1.1 ст. 19 173-ФЗ (ожидаемые сроки), включая информацию <u>об условиях расчетов по контракту</u></li> <li>• принятое налоговыми органами уведомление об открытии (закрытии) счета, об изменении реквизитов счета, о наличии счета в банке, расположенном за пределами территории РФ (в случае осуществления ВО по контракту через счета, открытые в банке - нерезиденте)</li> </ul>	
5. Реквизиты ПС	См. <b>слайд «Изменения в Порядок заполнения ПС»</b>	16

Вид изменений	3016-У	138-И
6. Сроки оформления ПС УБ	<b>В п. 6.7</b> выделены сроки для оформления ПС в случае осуществления расчетов по контракту через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте - <b>десять рабочих дней</b> после даты представления резидентом документов и информации для оформления ПС	
7. Основания для отказа в оформлении ПС	<b>В п. 6.9.3</b> добавлена причина отказа: <b>представление недостоверных документов (информации)</b>	
8. Оформление ПС на основании проекта контракта (кредитного договора)	<b>В п. 6.12</b> изменен срок, по истечении которого УБ информирует Росфиннадзор о непредставлении резидентом в банк ПС подписанного контракта (кредитного договора) - <b>шесть месяцев</b>	Один год
9. Отказ Банка в переоформлении/ закрытии ПС	<b>П. 7.6 и 8.6</b> дополнены условием: Если в одном заявлении о закрытии/переоформлении ПС указана информация о нескольких ПС и УБ принимает решение об отказе в закрытии/переоформлении отдельного ПС, УБ информирует об этом клиента (с возвратом документов), при этом остальные указанные в заявлении ПС могут быть закрыты/переоформлены.	
10. Основания для закрытия ПС	<b>П. 7.9</b> дополнен основанием: <b>При неисполнении</b> исходя из имеющейся в банке ПС информации обязательств по контракту (кредитному договору) и закрытии резидентом в банке ПС всех расчетных счетов без закрытия ПС в соответствии с п.п. 7.1.1. п. 7.1, банк вправе самостоятельно закрыть ПС <b>по истечении 30 рабочих дней, следующих за датой закрытия расчетного счета (последнего расчетного счета) резидента</b>	

Вид изменений	3016-У	138-И
<p>11. Порядок действий в случае <b><u>продолжения</u></b> исполнения обязательств по ПС, закрытому по п. 7.1.2 и 7.9:  <b>- срок хранения документов в УБ <u>не истек</u>:</b></p>	<p><b>Изменена редакция <u>п. 7.10</u></b></p> <p>Резидент <b><u>переоформляет ПС</u></b> в сроки, установленные <b>п. 6.5</b>. Банк ПС продолжает учитывать исполнение обязательств в ранее оформленной ВБК по ПС</p>	
<p><b>- срок хранения документов в УБ <u>истек</u>:</b></p>	<p>Резидент <b>оформляет <u>новый ПС</u></b> в любом УБ в сроки, установленные <b>п. 6.5</b></p>	
<p>12. Порядок действий в случае <b><u>завершения</u></b> (последняя ВО, последняя поставка и т.п.) исполнения обязательств по закрытому ПС (<b>срок хранения <u>истек</u></b>)</p>	<p><b>Оформление нового ПС</b> по такому контракту <b><u>не требуется</u></b></p>	

Код формы по ОКУД 0406005

Форма 1

ОАО Банк ВТБ

Наименование банка ПС

Паспорт сделки от №

## 1. Сведения о резиденте

1.1. Наименование

1.2. Адрес: Субъект Российской Федерации  
 Район  
 Город  
 Населенный пункт  
 Улица (проспект, переулок и т.д.)  
 Номер дома (владение) Корпус (строение) Офис (квартира)

1.3. Основной государственный регистрационный номер

1.4. ИНН/КПП

## 2. Реквизиты нерезидента (нерезидентов)

Наименование	Страна	
	наименование	код
1	2	3
...		

## 3. Общие сведения о контракте

№	Дата	Валюта контракта		Сумма контракта	Дата завершения исполнения обязательств по контракту
		наименование	код		
1	2	3	4	5	6

## 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	3	4	5
...		X	ДД.ММ.ГГГГ	

## 5. Сведения о переоформлении паспорта сделки

№	Дата	Документ, на основании которого внесены изменения в паспорт сделки	
		№	дата
...			

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

И

## 7. Справочная информация

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

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

В случае оформления ПС физ. лицом, занимающимся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой (нотариусом или адвокатом), указывается **регистрационный номер нотариуса/адвоката**

При наличии у резидента **нескольких КПП** указывается КПП в соответствии **со свидетельством о постановке на учет** в налоговом органе

При оформлении **нового ПС** в случае, указанном в абзаце первом п. 7.10 Инструкции, указывается **сумма незавершенных обязательств**

В случае, указанном в п.15.2 Инструкции, в **графе 4** указывается дата передачи ПС реорганизуемым УБ или закрываемым филиалом УБ, а в **графе 5** номер пункта – 15.1

При **переоформлении ПС** в случае, указанном в абзаце первом п. 7.10, указывается **дата переоформления ПС**

При **отсутствии документов**, являющихся основанием для внесения изменений в ПС, а также при переоформлении **в случае «автоматической пролонгации»** указывается **дата заявления о переоформлении ПС и номер** (при его наличии) **или символ «БН»** (при его отсутствии)

Первое поле заполняется **по способу передачи ПС**. Пункт 7.1 **может быть** заполнен резидентом самостоятельно.

Форма 2  
лист 1

ОАО Банк ВТБ  
Наименование банка ПС

Паспорт сделки от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ / / / /

**1. Сведения о резиденте**

1.1. Наименование \_\_\_\_\_

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

1.3. Основной государственный регистрационный номер \_\_\_\_\_

1.4. ИНН/КПП \_\_\_\_\_ /

**2. Реквизиты нерезидента (нерезидентов)**

Наименование	Страна	
	наименование	код
1	2	3
...		

**3. Сведения о кредитном договоре**

**3.1. Общие сведения о кредитном договоре**

№	Дата	Валюта кредитного договора		Сумма кредитного договора	Дата завершения исполнения обязательств по кредитному договору	Особые условия		Код срока привлечения (предоставления)
		наименование	код			зачисление на счета за рубежом	погашение за счет валютной выручки	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

**3.2. Сведения о сумме и сроках привлечения (предоставления) траншей по кредитному договору**

Валюта кредитного договора		Сумма транша	Код срока привлечения (предоставления) транша	Ожидаемая дата поступления транша
наименование	код			
1	2	3	4	5

**4. Сведения об оформлении, 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	3	4	5
...		X		

**5. Сведения о переоформлении паспорта сделки**

№	Дата	Документ, на основании которого внесены изменения в паспорт сделки	
		№	дата
...			

**6. Сведения о ранее оформленном паспорте сделки по кредитному договору** \_\_\_\_\_ / / / /

**7. Справочная информация**

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

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

## ПС по кредитному договору/договору займа

Заполняется по аналогии с ПС по контракту (форма 1)

Указывается сумма денежных средств, предоставляемых (привлекаемых) резидентом по кредитному договору, **без учета процентных платежей**

Заполняется по аналогии с ПС по контракту (форма 1)

лист 2

## 8. Специальные сведения о кредитном договоре

### 8.1. Процентные платежи, предусмотренные кредитным договором (за исключением платежей по возврату основного долга)

Фиксированный размер процентной ставки, % годовых	Код ставки "ЛИБОР"	Другие методы определения процентной ставки	Размер процентной надбавки (дополнительных платежей) к базовой процентной ставке, % годовых
1	2	3	4

### 8.2. Иные платежи, предусмотренные кредитным договором (за исключением платежей по возврату основного долга и процентных платежей, указанных в пункте 8.1)

--

### 8.3. Сумма задолженности по основному долгу на дату, предшествующую дате оформления паспорта сделки

Код валюты кредитного договора	Сумма
1	2

## 9. Справочная информация о кредитном договоре

### 9.1. Основания заполнения пункта 9.2

- 9.1.1. Сведения из кредитного договора
- 9.1.2. Оценочные данные

### 9.2. Описание графика платежей по возврату основного долга и процентных платежей

№ п/п	Код валюты кредитного договора	Суммы платежей по датам их осуществления, в единицах валюты кредитного договора				Описание особых условий
		по погашению основного долга		в счет процентных платежей		
		дата	сумма	дата	сумма	
1	2	3	4	5	6	7
...						

### 9.3. Отметка о наличии отношений прямого инвестирования

### 9.4. Сумма залогового или другого обеспечения

### 9.5. Информация о привлечении резидентом кредита (займа), предоставленного нерезидентами на синдицированной (консорциональной) основе

№ п/п	Наименование нерезидента	Код страны места нахождения нерезидента	Предоставляемая сумма денежных средств, в единицах валюты кредитного договора	Доля в общей сумме кредита (займа), %
1	2	3	4	5
...				

Порядок заполнения 2-ого листа ПС по кредитному договору, за исключением пункта 8.3, не изменился

Указывается информация о сумме задолженности по основному долгу, возникшей на дату, предшествующую дате оформления ПС. **Исключение:** получение денежных средств на счет резидента в банке ПС до даты оформления ПС и представление соответствующей СВО с указанием ПС

При оформлении ПС в соответствии с абзацем третьим пункта 12.2 Инструкции (оформление ПС резидентом, которому переданы права), в графах 1 и 2 пункта 8.3 отражается, соответственно, информация (при ее наличии) из граф 1 и 2 пункта 7.3 ВБК по тому ПС, который был ранее оформлен резидентом, передавшим права

- ❖ В новый банк ПС резидент представляет следующие документы и информацию:
  - ПС (1 экз.) и ВБК (1 экз.) на бумажном носителе и в электронном виде;
  - Контракт либо выписку из контракта, содержащую информацию, необходимую для оформления ПС, а также информацию, связанную со сроками, указанными в части 1.1 ст. 19 173-ФЗ (ожидаемые сроки), включая информацию об условиях расчетов по контракту;
  - Иные документы и информацию;
  - принятое налоговыми органами уведомление об открытии (закрытии) счета, об изменении реквизитов счета, о наличии счета в банке, расположенном за пределами территории РФ (в случае осуществления ВО по контракту через счета, открытые в банке - нерезиденте).
  
- ❖ Новый банк ПС принимает решение о принятии на обслуживание ПС либо отказе в принятии на обслуживание ПС в срок, не превышающий:
  - 3 рабочих дня после даты представления документов,
  - 10 рабочих дней после даты представления документов - в случае осуществления расчетов по контракту через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте.

- ❖ Новый банк ПС отказывает в принятии на обслуживание ПС из-за непредставления резидентом указанных выше документов и информации, в том числе представления неполного комплекта документов, неполной информации, недостоверных документов (информации).
- ❖ В случае если в период между датой закрытия и датой принятия ПС на обслуживание новым банком ПС наступает срок представления СПД и (или) СВО, резидент представляет необходимые документы не позднее 3 рабочих дней после даты принятия ПС новым банком ПС \*
- ❖ Если в период между датой закрытия ПС и датой принятия ПС на обслуживание новым банком ПС, уполномоченным банком, который ранее выполнял функции банка ПС, принята СВО, резидент представляет копию указанной СВО в новый банк ПС, не позднее 3 рабочих дней после даты принятия ПС на обслуживание.

**Внимание:** исключение составляет случай, указанный в абзаце 2 п. 14.2 (зачисление средств на счет в новом банке ПС до открытия ПС). В этом случае СВО представляется не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления средств, документы для оформления ПС – не позднее срока представления СВО

Вид изменений	3016-У	138-И
1. Реквизиты СВО	См. слайд «Изменения в Порядок заполнения СВО»	
2. Заполнение СВО при зачислении средств на транзитный валютный счет	<p><b>П. 2.1</b> дополнен следующей информацией:                      В СВО по операции по зачислению иностранной валюты на транзитный валютный счет <u>может быть одновременно</u> указана информация об операциях по списанию зачисленной валюты с транзитного валютного счета.</p>	
3. Оформление СВО не требуется	<p><b>П. 2.4</b> дополнен условием:                      При списании резидентом иностранной валюты со своего расчетного счета в иностранной валюте в пользу физического лица – нерезидента по операциям, связанным с осуществлением выплат пенсий, компенсаций, пособий и иных выплат в случаях, установленных законодательством о пенсионном обеспечении и страховании.</p>	
4. Порядок заполнения РД нерезидентом по ВО, связанной со списанием валюты РФ со своего счета	<p>Нерезидент представляет в УБ РД по ВО с указанием в нем кода ВО. В случаях, предусмотренных в абзацах втором – шестом пункта 3.4 Инструкции №138-И, <b>код ВО по усмотрению нерезидента может указываться в РД по ВО исходя из характера ВО</b>, если соответствующий код содержится в Приложении 2 к 138-И.</p>	
5. Основания для отказа в принятии СВО	<p><b>П. 18.6</b> дополнен основанием для отказа:                      Если информация, указанная резидентом в СВО, отсутствует в информации, передаваемой УБ в соответствии с Положением о передаче информации о ДТ, либо ей не соответствует.</p>	

Номер и дата (№(БН)/ДД.ММ.ГГГГ) документа (дополнено: документа по ВО с использованием платежной карты)

Код формы по ОКУД 0406009

ОАО Банк ВТБ

Код страны банка-нерезидента, в котором открыт счет резидента, через который проведена ВО

## СПРАВКА О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ

от \_\_\_\_\_

Номер счета резидента в иностранном банке

Код страны банка-нерезидента

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										
2										
...										

### Примечание.

№ строки	Содержание
...	

Информация упоминанного банка

Дата (ДД.ММ.ГГГГ) (дополнено: дата совершения резидентом ВО, указанная в документе по ВО с использованием платежной карты)

В случае осуществления ВО по ПС при отсутствии у резидента подтверждающих документов, указанных в главе 9 Инструкции 138-И, заполняется исходя из осуществления авансового платежа (КВО: 10100, 11100, 20100, 21100, 22100, 23100)

В случае списания и зачисления резидентом денежных средств с одного счета на другой его счет, открытый в этом или другом УБ, не заполняется

См. слайд «Расчет ожидаемых сроков в СВО/СПД»

## Применяем новые или изменившиеся коды валютных операций

Описание операции	Код вида валютной операции
<b>Расчеты по договорам аренды</b> движимого и (или) недвижимого имущества, за исключением расчетов по договорам финансовой аренды	20300, 21300 *
<b>Расчеты комитента в пользу комиссионера</b> в связи с оплатой приобретения чего-либо у третьих лиц в соответствии с договором поручения	20400, 21400
<b>Трансграничные переводы:</b> - резидента - нерезидента	61164, 61165 60076,60085,60086
Расчеты по договорам доверительного управления, в том числе в случае, <b>если доверительным управляющим является уполномоченный банк</b>	57010 - 57900
Расчеты по договорам о брокерском обслуживании, в том числе в случае, <b>если брокером является уполномоченный банк</b>	58010 - 58900
Списание/зачисление иностранной валюты, <b>валюты Российской Федерации</b> с расчетного счета/на расчетный счет в связи с открытием/закрытием аккредитива в пользу нерезидента	80120 / 80121

\* - КВО 20300, 21300 применяются как в случае авансовой оплаты, так и оплаты по факту

Вид изменений	3016-У	138-И
1. Реквизиты СПД	См. слайд «Изменения в Порядок заполнения СПД»	
2. Подтверждающие документы, которые представляются в УБ: - <b>ввоз/вывоз товара (при наличии требования о декларировании, при этом способ декларирования отличен от подачи ДТ)</b>	<p><b>Изменена редакция п.9.1.1</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Документы, используемые в качестве ДТ (коммерческие и (или) иные транспортные (перевозочные) документы, содержащие сведения, необходимые для выпуска товаров)</li> <li>Заявление на условный выпуск (заявление на выпуск компонента вывозимого товара)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Таможенная декларация;</li> <li>Иные документы, используемые в качестве ДТ</li> </ul>
- <b>ввоз/вывоз товара (при отсутствии требования о декларировании):</b>	<p><b>П. 9.1.2. дополнен:</b>  <b>В Банк ПС представляется также статистическая форма учета перемещения товаров (см. слайд «Статистическая форма учета перемещения товаров»)</b></p>	С СПД
3. Представление СПД в случае удержания банком-корреспондентом комиссии за перевод денежных средств <b>при наличии данного условия в контракте</b>	<p><b>Изменена редакция п. 9.6</b>  <b>В случае наличия у банка ПС информации об удержании банком-корреспондентом комиссии за перевод денежных средств из суммы средств, причитающихся резиденту по контракту, по которому оформлен ПС, УБ при согласии резидента вправе самостоятельно отразить в ВБК сведения об удержании банковской комиссии. СПД и ПД в таком случае резидентом не представляется</b>  <b>При отсутствии у банка ПС информации об удержании банком-корреспондентом комиссии резидент представляет в УБ СПД и документы, подтверждающие удержание банковской комиссии</b></p>	

Вид изменений	3016-У	138-И
<p>4. Представление СПД и ПД - в случае ввоза/вывоза товара (при оформлении ДТ)</p>	<p><b>Глава 9</b> дополнена <b>п. 9.8</b>  <b>ДТ не представляется</b> резидентом в УБ.  <b>Резидент представляет</b> в УБ <b>СПД к ДТ только при наличии</b> следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• экспорт товаров на условиях оплаты по факту;</li> <li>• импорт товаров на условиях предоплаты.</li> </ul> <p><b>В остальных случаях СПД к ДТ не представляется</b></p>	<p>Резидент представляет СПД и ДТ</p>
<p>- в случае ввоза/вывоза продуктов переработки при оказании услуг, выполнении работ, передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности</p>	<p>Резидент представляет <b>только СПД</b>, без представления ПД, в целях представления резидентом в УБ информации об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту.</p>	
<p>- в случае если по ПС с кодами вида контракта 3, 4 и 9 осуществляется вывоз/ввоз товара (при оформлении ДТ)</p>	<p><b>Глава 9</b> дополнена <b>п. 9.9</b>  <b>Резидент представляет СПД и ПД</b>, указанные в п.9.1.3.</p>	
<p>5. Порядок поступления в банк ПС информации о зарегистрированных ДТ</p>	<p>Информация о ДТ поступает в банк ПС в электронном виде от ФТС через ТУ БР и вносится в ВБК в автоматизированном режиме после формирования УБ квитанции о принятии ЭС</p>	

Вид изменений	3016-У	138-И
<p>6. Сроки представления СПД в банк ПС в случае ввоза/вывоза товара (при наличии требования о декларировании)</p>	<p><b>Резидент представляет СПД в УБ не позднее <u>15 рабочих дней после месяца</u>, в котором:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ДТ <u>зарегистрирована</u> таможенным органом в случае оформления ДТ (п. 9.8);</li> <li>- на документе, <u>используемом в качестве ДТ, заявлении на условный выпуск</u> проставлена <b>отметка о дате их выпуска при декларировании без подачи ДТ</b> (п. 9.2.1). При наличии нескольких дат принимается наиболее поздняя.</li> </ul>	<p>Не позднее 15 рабочих дней после даты ДТ</p>
<p>7. Основания для отказа в принятии СПД</p>	<p><b>П.18.6</b> дополнен основанием для отказа: Если информация, указанная резидентом в СПД, <b><u>в том числе в целях представления в банк ПС информации об ожидаемом максимальном сроке</u></b> исполнения нерезидентом обязательств по контракту, отсутствует в информации, передаваемой УБ в соответствии с Положением о передаче информации о ДТ, либо ей не соответствует.</p>	
<p>8. Сроки проверки СПД УБ в случае ввоза/вывоза товара и в связи с ввозом/вывозом продуктов переработки в случае <u>оказания услуг</u>, выполнения работ, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности (СПД без ПД)</p>	<p><b>В п.18.2 внесены изменения касательно сроков проверки:</b></p> <p><b>Не позднее 10 рабочих дней</b> после даты представления СПД</p>	



## Применяем новые или изменившиеся коды видов ПД

Описание операции	Код вида ПД
О вывозе с территории РФ товаров <b>с оформлением ДТ или документов, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 Инструкции</b> , за исключением документов с кодом 03_3	01_3
О ввозе на территорию РФ товаров <b>с оформлением ДТ или документов, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 Инструкции</b> , за исключением документов с кодом 03_4	01_4
Об отгрузке (передаче покупателю, перевозчику) товаров при их вывозе с территории РФ <b>без оформления ДТ или документов, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 Инструкции</b> , за исключением документов с кодом 03_3	02_3
О получении (передаче продавцом, перевозчиком) товаров при их ввозе на территорию РФ <b>без оформления ДТ или документов, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 Инструкции</b> , за исключением документов с кодом 03_4	02_4
О передаче резидентом товаров и оказании услуг нерезиденту по контрактам, указанным в подпункте 5.1.2 пункта 5.1 Инструкции	03_3
О получении резидентом товаров и услуг от нерезидента по контрактам, указанным в подпункте 5.1.2 пункта 5.1 Инструкции	03_4
О выполненных резидентом работах, оказанных услугах, переданных информации и результатах интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, <b>о переданном резидентом в аренду движимом и (или) недвижимом имуществе</b> , за исключением документов с кодами 03_3 и 15_3	04_3

## Применяем новые или изменившиеся коды видов ПД

Описание операции	Код вида ПД
<p>О выполненных нерезидентом работах, оказанных услугах, переданных информации и результатах интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, <b>о переданном нерезидентом в аренду движимом и (или) недвижимом имуществе, за исключением</b> документов с кодами 03_4 и 15_4</p>	04_4
<p>О прекращении обязательств или об изменении (снижении суммы) обязательств нерезидента, связанных с оплатой товаров (работ, услуг, переданных информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них), <b>с арендой движимого и (или) недвижимого имущества</b> по контракту или с возвратом нерезидентом основного долга по кредитному договору посредством передачи нерезидентом резиденту векселя или иных ценных бумаг</p>	10_3
<p>О прекращении обязательств или об изменении (снижении суммы) обязательств резидента, связанных с оплатой товаров (работ, услуг, переданной информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них), <b>с арендой движимого и (или) недвижимого имущества</b> по контракту или с возвратом резидентом основного долга по кредитному договору посредством передачи резидентом нерезиденту векселя или иных ценных бумаг</p>	10_4
<p><b>О переданном резидентом <u>в финансовую аренду (лизинг)</u> имуществе</b></p>	15_3
<p><b>О переданном нерезидентом <u>в финансовую аренду (лизинг)</u> имуществе</b></p>	15_4
<p><b>Об удержании банками банковских комиссий за перевод денежных средств, причитающихся резиденту</b></p>	16_3

- ❖ Статистическая форма учета перемещения товаров установлена Правилами ведения статистики взаимной торговли РФ с государствами – членами Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС, утвержденными постановлением Правительства РФ от 29.01.2011 № 40
- ❖ Статистическая форма учета перемещения товаров представляется резидентом в банк ПС после ее оформления и представления в таможенные органы (п. 9.1.2). СПД к статистической форме не оформляется.
- ❖ Если статистическая форма учета перемещения товаров представляется резидентом в банк ПС одновременно с СПД и другими ПД, резидент заполняет СПД на основании других ПД (транспортные, коммерческие документы, иные документы, содержащие сведения о ввозе/вывозе товара на территорию РФ/с территории РФ). **Т.е. сведения о статистической форме в СПД не отражаются.**

**ПЕРИОДИЧЕСКИЕ ФИКСИРОВАННЫЕ ПЛАТЕЖИ** – платежи, которые в соответствии с условиями контракта осуществляются с периодичностью по времени, зафиксированной в условиях контракта (ежедекадно, ежемесячно, ежеквартально, 1 раз в полгода, ежегодно)

В **п.9.5** указан **«закрытый» перечень** контрактов, по которым резидент не представляет СПД и ПД в УБ (если в условиях контракта определены периодические фиксированные платежи):

- передача движимого или недвижимого имущества по договору аренды, финансовой аренды (лизинга);
- оказание услуг связи;
- страхование.

**Внимание:** если контракт предполагает проведение иных платежей, отличных от периодических фиксированных, представление ПД и СПД **требуется!**

## При наличии в контракте информации о сроке исполнения обязательств

**Срок в соответствии с контрактом**

+

## При отсутствии в контракте информации о сроке исполнения обязательств

**Срок, рассчитанный резидентом самостоятельно в соответствии с обычаями делового оборота**



с учетом

**срок, который в соответствии с обычаями делового оборота необходим для оформления ДТ и (или)**

**срок для оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом/ резидентом обязательств путем передачи товаров (при отсутствии требования о декларировании), выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них**

**ВНИМАНИЕ:** указанный в СВО/СПД ожидаемый срок не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту, указанной в графе 6 раздела 3 ПС (форма 1)

Вид изменений	3016-У	138-И
<p>1. Отражение информации о платежах в ВБК</p>	<p>Глава 10 дополнена <b><u>п.10.5:</u></b>  <b>В ВБК по контракту</b>, по которому ПС оформлен при достижении суммы обязательств в 50 тыс. долл. США или более, <b>информация об исполнении обязательств, произошедшем до оформления ПС</b> по такому контракту, <b>не вносится</b>.  <b>В ВБК по кредитному договору</b> подобная информация указывается как начальная задолженность.</p>	
<p>2. Внесение изменений в ВБК после закрытия ПС по основаниям 7.1.2, 7.1.4, 7.1.5 и 7.9</p>	<p>Глава 10 дополнена <b><u>п.10.6</u></b></p> <p>Если после даты закрытия ПС <b>срок хранения досье по ПС не истек</b>, и <b>в банк ПС поступила информация о внесении изменений</b> в ДТ, банк ПС отражает в указанной ВБК сведения о полученных изменениях <b><u>без переоформления ПС.</u></b></p> <p>Если в результате отражения в ВБК таких изменений выявляется нарушение требований ст.19 Федерального закона №173-ФЗ, <b><u>банк ПС формирует сообщение о нарушении</u></b> и передает его в Росфиннадзор.</p>	

Вид изменений	3016-У	138-И
1. Подписание ДВК юридическим лицом - резидентом (за исключением кредитных организаций)	Лицом (лицами), наделенным (наделенными) правом первой <b><u>и (или)</u></b> второй подписи, заявленной в карточке с образцами подписей и оттиска печати, либо иным сотрудником юридического лица, наделенным таким правом	Лицом (лицами), наделенным (наделенными) правом первой <b><u>или</u></b> второй подписи, заявленной в карточке с образцами подписей и оттиска печати, либо иным сотрудником юридического лица, наделенным таким правом
2. Подписание ДВК со стороны УБ <b><u>в электронном виде</u></b> (электронная подпись)	<b>Ответственным лицом*</b>	Ответственным лицом <b><u>или иным сотрудником уполномоченного банка</u></b> , которому предоставлено такое право

\* - ответственный сотрудник, имеющий право совершать от имени УБ как агента валютного контроля действия по валютному контролю, в том числе подписывать документы и заверять документы на бумажном носителе оттиском печати УБ, используемой для целей валютного контроля

Вид документа	Необходимое условие	Примечание
1. ПС/СВО/СПД	<p><b>Индивидуальный договор на услуги валютного контроля</b> (УБ предоставлено право самостоятельно заполнять документы ВК)</p>	<p>В случае несогласия резидента с информацией, указанной УБ в ПС/СВО/СПД, <b>резидент в <u>срок, не превышающий 15 рабочих дней</u></b> после даты оформления ПС/получения заполненной СВО и (или) СПД, <b>представляет в Банк ПС:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по ПС: заявление о переоформлении ПС с обоснованием изменений, документы-основания для изменений;</li> <li>- по СВО/СПД: корректирующую СВО/СПД, документы-основания для изменений, заявление с указанием причин несогласия</li> </ul>
2. СПД в случае удержания банком-корреспондентом комиссии за перевод денежных средств	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Наличие в контракте</b> условия об оплате банковской комиссии из суммы причитающихся денежных средств</li> <li>2. <b>Наличие у банка ПС информации</b> об удержании банком-корреспондентом комиссии за перевод денежных средств из суммы причитающихся средств</li> <li>3. <b>Согласие резидента</b> (заявление)</li> </ol>	<p><b>Банк ПС отражает</b> в ВБК сведения об удержании банком - корреспондентом банковской комиссии из суммы причитающихся денежных средств <b>в срок, не превышающий 3 рабочих дня</b> после месяца, в котором на счет резидента поступили указанные денежные средства.</p>

1. Требование об оформлении ПС по контрактам, предусматривающим передачу движимого имущества по договору аренды, ранее не подлежащим паспортизации, действует в случае, если **проведение ПЕРВОЙ валютной операции или ПЕРВОГО исполнения обязательств по контракту начинается с 01.10.2013 или после**
2. Действие 3016-У в части оформления и представления резидентами в банк ПС СПД по п. 9.8. (при оформлении ДТ) распространяется на ДТ, которые будут **зарегистрированы таможенными органами с 01.10.2013 или после**
3. Если по состоянию на **01.10.2013 в банке ПС на проверке находится СПД, оформленная на основании ДТ**, банк ПС проверяет и принимает представленную СПД и ДТ либо отказывает в их приеме в порядке, применяемом до **01.10.2013**
4. Если по состоянию на **01.10.2013 срок представления СПД и ДТ** в соответствии с ранее действующими требованиями Инструкции 138-И **не истек, и такие документы не представлены**, резидент оформляет и представляет в банк ПС СПД в срок и в случаях, установленных Указанием 3016-У. Информация в ВБК заносится банком на основании информации, полученной из ФТС.



***Спасибо за внимание!  
До новых встреч!***

**С уважением,  
Управление валютного контроля ОАО Банк ВТБ**