



***Порядок и примеры заполнения
документов валютного контроля***

Москва, ноябрь 2012 г.

Пример заполнения паспорта сделки по контракту

Код формы по ОКУД 0406005

Форма 1

ВТБ 24 (ЗАО)

Наименование банка ПС

Паспорт сделки от _____ №

1. Сведения о резиденте

1.1. Наименование **ООО «РОМАШКА»**

1.2. Адрес

Субъект Российской Федерации	МОСКВА
Район	
Город	ГОРОД МОСКВА
Населенный пункт	
Улица (проспект, переулок и т.д.)	ПРОСПЕКТ ВЕРНАДСКОГО
Номер дома (владения)	8
Корпус (строение)	1
Офис (квартира)	12

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

1.4. ИНН/КПП **7 7 1 5 1 2 3 4 2 6 / 7 7 1 5 0 1 0 0 1**

2. Реквизиты нерезидента (нерезидентов)

Наименование	Страна	
	наименование	код
1	2	3
UAB PENTAKA	ЛИТВА	440

№/БН 3. Общие сведения о контракте

Сумма/БС

№	Дата	Валюта контракта		Сумма контракта	Дата завершения и исполнения обязательств по контракту
		наименование	код		
1	2	3	4	5	6
RES-12.08	01.10.2012	ЕВРО	978	БС	31.12.2013

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		

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

7. Справочная информация

7.1. Способ и дата предоставления 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

Указывается **полное или сокращенное** наименование уполномоченного банка (филиала банка)

При оформлении нового ПС заполняется уполномоченным банком

Указывается адрес регистрации юридического лица / места жительства физического лица

Указываются **ОГРН, ИНН и КПП**

Указываются сведения о нерезиденте; если стороной по контракту является несколько нерезидентов, указываются данные о каждом из них в отдельной строке

В случае если контрактом сумма установлена в двух и более валютах, указываются сведения о любой из них; сумма пересчитывается в указанную валюту по курсу ЦБ к рублю на дату, вписанную в графу 2

В т.ч. самостоятельно рассчитанная резидентом дата в формате **ДД.ММ.ГГГГ** (расчет предоставляется резидентом **письменно дополнительно**)

Указывается наиболее поздняя по сроку дата (подписания контракта, вступления контракта в силу либо его составления) в формате **ДД.ММ.ГГГГ**

Указываются сведения об уполномоченных банках, в которых ранее на обслуживании находился данный паспорт сделки

Заполняется уполномоченным банком

Указывается номер ПС, ранее оформленный в уполномоченном банке, у которого **отозвана лицензия, либо номер ПС, по которому произошла уступка требований**

Заполняется уполномоченным банком

Код формы по ОКУД 0406005
 Форма 2
 Лист 1

ВТБ 24 (ЗАО)								
Наименование банка ПС								
Паспорт сделки от _____ №	_____ / _____ / _____ / _____							
1. Сведения о резиденте								
1.1. Наименование	ООО «РОМАШКА»							
1.2. Адрес	Субъект Российской Федерации: _____ МОСКВА Район: _____ Город: _____ ГОРОД МОСКА Населенный пункт: _____ Улица (проспект, переулок и т.д.): _____ ПРОСПЕКТ ВЕРНАДСКОГО Номер дома (владения): <u>8</u> Корпус (строение): <u>1</u> Офис (квартира): <u>12</u>							
1.3. Основной государственный регистрационный номер	<u>1072444333333333</u>							
1.4. ИНН/КПП	<u>7715123426</u> / <u>771501001</u>							
2. Реквизиты нерезидента (нерезидентов)								
Наименование	Страна							
1	наименование 2 код 3							
ЧТУП «РОМАШКА-БЕЛЪ»	БЕЛАРУСЬ 112							
...								
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 3	код 4			зачисление на счета за рубежом 7	погашение за счет валютной выручки 8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
181	10.10.2012	ЕВРО	978	150 000	31.12.2013			4
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 1	код 2							
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	_____							

Заполняется по аналогии с ПС по контракту (форма 1)

Указывается сумма денежных средств, подлежащая зачислению на счета в банке-нерезиденте (графа 7 – в соответствии с условиями кредитного договора, графа 8 – с условиями пункта 1 части 2 статьи 19 Федерального закона № 173-ФЗ), в иных случаях не заполняется

Заполняется, если в соответствии с условиями договора денежные средства привлекаются (предоставляются) траншами

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
7			

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

Заемщик обязан оплатить комиссию за выдачу займа в сумме 5000 евро в течение 1 месяца с момента получения суммы займа

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
1	978	31.12.2013	150 000	31.12.2013	12 250	
...						

9.3. Отметка о наличии отношений прямого инвестирования X

9.4. Сумма залогового или другого обеспечения

--

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

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

Указывается информация о предусмотренных кредитным договором процентных платежах

Указывается в формате **Л01XXX**, где XXX – буквенный код валюты; например, 1-месячная ставка ЛИБОР в долларах США указывается как **Л01USD**, 6-месячная ЛИБОР в евро – как **Л06EUR**

Указывается информация об иных платежах, предусмотренных кредитным договором, например, об уплате комиссий, штрафов, сборов и расходов по кредитному договору

Указывается информация о сумме задолженности по основному долгу, возникшей до оформления ПС

Проставляется символ «*» в зависимости от того, на основании каких данных заполняется подраздел 9.2

Приводится описание графика возврата заемных денежных средств (основного долга) и выплаты процентных платежей за пользование денежными средствами

В случае наличия у заемщика и/или займодавца более 10 процентов голосов в управлении займодавца и/или заемщика проставляется «X»

Указывается сумма залогового или другого обеспечения, в случае если оно предусмотрено условиями кредитного договора

Заполняется только по кредитному договору, предусматривающему привлечение кредита (займа) резидентов от нерезидента на синдицированной или консолидированной основе

Требование об оформлении паспорта сделки (далее – ПС) распространяется на договоры (контракты, соглашения, предварительные договоры, предложения о заключении таких договоров (соглашений) с указанием всех существенных условий договора (оферта, публичная оферта)), заключенные между резидентами и нерезидентами, проекты договоров (контрактов, соглашений), которые предусматривают осуществление валютных операций, связанных с расчетами через счета резидентов, открытые в уполномоченных банках, и (или) через счета резидентов, открытые в банках-нерезидентах (далее – договоры):

- договоры, в том числе агентские, договоры комиссии, договоры поручения, предусматривающие при осуществлении внешнеторговой деятельности вывоз с территории РФ или ввоз на территорию РФ товаров, за исключением вывоза (ввоза) ценных бумаг в документарной форме (далее – контракт)
- договоры, предусматривающие продажу (приобретение) и (или) оказание услуг, связанных с продажей (приобретением) на территории РФ (за пределами РФ) 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 (далее – контракт)
- договоры, в том числе агентские, договоры комиссии, договоры поручения, предусматривающие выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (далее – контракт)
- договоры, предусматривающие передачу недвижимого имущества по договору аренды, договоры финансовой аренды (лизинга) (далее – контракт)
- договоры, предметом которых являются получение или предоставление денежных средств в виде кредита (займа), возврат денежных средств по кредитному договору (договору займа), а также осуществление иных валютных операций, связанных с получением, предоставлением, возвратом денежных средств в виде кредита (займа) (за исключением договоров/контрактов/соглашений, признаваемых законодательством РФ разновидностью займа или приравненных к займу) (далее – кредитный договор)

Исключения:

- между нерезидентом и физическим лицом – резидентом, не являющимся индивидуальным предпринимателем
- между нерезидентом и кредитной организацией – резидентом
- между нерезидентом и федеральным органом исполнительной власти, специально уполномоченным Правительством РФ на осуществление валютных операций в соответствии с частью 5 статьи 5 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
- между нерезидентом и резидентом, в случае если общая сумма контракта (кредитного договора) не превышает в эквиваленте 50 000 долларов США по официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, установленному Банком России на дату заключения контракта, или в случае изменения суммы контракта на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту, предусматривающих такие изменения

Паспорт сделки оформляется:

по контракту – по форме № 1, по кредитному договору – по форме № 2.

В заголовочной части ПС указывается полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка (филиала уполномоченного банка), оформившего ПС.

Для клиентов банка, обслуживающихся в:

Москве и Московской области	ВТБ 24 (ЗАО)	или	банк ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Санкт-Петербурге	филиал № 7806 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 7806 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Воронеже	филиал № 3652 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 3652 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Екатеринбурге	филиал № 6602 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 6602 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Краснодаре	филиал № 2351 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 2351 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Самаре	филиал № 6318 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 6318 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Новосибирске	филиал № 5440 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 5440 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Хабаровске	филиал № 2754 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 2754 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)

Строки «Дата» и «Номер паспорта сделки» клиентом не заполняются, присваиваются банком после проверки соответствия информации, указанной резидентом в ПС, сведениям, содержащимся в обосновывающих документах, а также при условии соблюдения резидентом порядка оформления ПС, установленного инструкцией Банка России от 04.06.2012 № 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» (далее – инструкция № 138-И).

Раздел 1 «Сведения о резиденте» заполняется следующим образом.

В пункте 1.1 указывается полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица (для коммерческих организаций), наименование юридического лица (для некоммерческих организаций) или фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица – индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленном законодательством РФ порядке частной практикой.

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений.

Если валютные операции, связанные с расчетами по контракту (кредитному договору), осуществляются **филиалом юридического лица**, в пункте 1.1 после наименования юридического лица указывается через запятую наименование этого филиала.

В пункте 1.2 указывается адрес местонахождения юридического лица – резидента либо адрес места жительства в РФ физического лица – индивидуального предпринимателя или физического лица, занимающегося в установленном законодательством РФ порядке частной практикой.

В случае если адрес резидента не содержит части реквизитов, указанных в пункте 1.2, соответствующие графы не заполняются.

В пункте 1.3 указывается основной государственный регистрационный номер, присвоенный резиденту органом, уполномоченным в соответствии с законодательством РФ осуществлять государственную регистрацию.

В пункте 1.4 указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и для юридических лиц код причины постановки на учет (далее – КПП) в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе (для филиала юридического лица указывается КПП, присвоенный филиалу юридического лица по месту его нахождения).

Раздел 2 «Реквизиты нерезидента (нерезидентов)» заполняется следующим образом.

В **графе 1** указывается наименование нерезидента, являющегося стороной по контракту (кредитному договору).

В **графах 2 и 3** в соответствии с [ОКСМ](#) для юридического лица – нерезидента указываются соответственно наименование и цифровой код страны его местонахождения, для физического лица – нерезидента – наименование и цифровой код страны его места жительства.

Для филиалов, постоянных представительств и других обособленных структурных подразделений юридического лица – нерезидента, находящихся на территории РФ, указывается цифровой код страны местонахождения юридического лица – нерезидента. Если страна местонахождения юридического лица – нерезидента неизвестна, в графе 3 указывается код «997».

Для межгосударственных и межправительственных организаций, их филиалов и постоянных представительств в РФ в графе 3 указывается код «998».

Если страна местонахождения нерезидента не указана в контракте (кредитном договоре), в графе 3 для физических лиц – нерезидентов указывается код «999», для юридических лиц – нерезидентов указываются название и код страны их местонахождения на основании предоставленной в письменной форме резидентом информации.

В случаях указания в графе 3 кодов «997», «998» или «999» графа 2 не заполняется.

Если стороной по контракту (кредитному договору) являются **несколько нерезидентов**, в [разделе 2](#) построчно указываются данные о каждом из них.

Раздел 3 «Общие сведения о контракте» (форма 1 ПС) и подраздел 3.1 «Общие сведения о кредитном договоре» (форма 2 ПС, лист 1) заполняются следующим образом.

В **графе 1** указывается номер контракта (кредитного договора). При отсутствии номера контракта (кредитного договора) в графе 1 проставляется символ «БН».

В **графе 2** в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается наиболее поздняя по сроку из дат: подписания контракта (кредитного договора), вступления его в силу либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления.

В **графах 3 и 4** указываются соответственно наименование и цифровой код валюты контракта (кредитного договора) в соответствии с [ОКВ](#) или [Классификатором](#) клиринговых валют.

В **графе 5** в единицах валюты контракта (кредитного договора), приведенной в графе 4, указывается **общая сумма обязательства**, предусмотренная контрактом (кредитным договором), по которому оформлен ПС. В случае если контрактом (кредитным договором) сумма обязательства установлена в нескольких валютах и не определена общая сумма в одной из валют, в графах 3 и 4 резидент указывает сведения о любой из валют, предусмотренных контрактом (кредитным договором), а в графе 5 – общую сумму обязательства по контракту (кредитному договору), пересчитанную в указанную валюту по курсу иностранных валют по отношению к рублю, на дату, приведенную в графе 2.

В случае отсутствия в контракте (кредитном договоре) информации для заполнения графы 5 при оформлении ПС в графе 5 указывается символ «БС».

Важно! Если в контракте (кредитном договоре) общая сумма обязательств не определена, но указаны, например, периодические платежи, резидент производит самостоятельный расчет суммы. В этом случае в банк направляется информационное письмо с пояснением данного расчета. Письмо, составленное в произвольной форме, направляется одновременно с комплектом документов для оформления ПС.

В **графе 6** в формате **ДД.ММ.ГГГГ** указывается **дата завершения исполнения всех обязательств** по контракту (кредитному договору), в том числе рассчитанная резидентом самостоятельно исходя из условий контракта (кредитного договора) и (или) в соответствии с обычаями делового оборота.

Важно! Если в контракте (кредитном договоре) данная дата не определена, резидент производит самостоятельный расчет даты завершения исполнения всех обязательств по договору. При этом в банк направляется информационное письмо с расчетом даты. Письмо, составленное в произвольной форме, направляется одновременно с комплектом документов для оформления ПС.

В **графе 7** (форма 2 ПС, лист 1) в единицах валюты кредитного договора указывается сумма денежных средств, подлежащая в соответствии с условиями кредитного договора зачислению на счета в банке-нерезиденте.

В иных случаях графа 7 (форма 2 ПС, лист 1) не заполняется.

В **графе 8** (форма 2 ПС, лист 1) в единицах валюты кредитного договора указывается сумма валютной выручки, подлежащая в соответствии с [пунктом 1 части 2 статьи 19](#) Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» зачислению на счета в банках-нерезидентах.

В иных случаях графа 8 (форма 2 ПС, лист 1) не заполняется.

В **графе 9** (форма 2 ПС, лист 1) указывается один из кодов срока привлечения (предоставления) денежных средств в виде кредита (займа) исходя из условий договора.

Код срока **Срок привлечения (предоставления)**

0	до 30 дней
1	от 31 до 90 дней
2	от 91 до 180 дней
3	от 181 дня до 1 года
4	от 1 года до 3 лет
6	до востребования
7	от 3 лет до 5 лет
8	от 5 лет до 10 лет
9	свыше 10 лет

[Подраздел 3.2](#) «Сведения о сумме и сроках привлечения (предоставления) траншей по кредитному договору» (форма 2 ПС, лист 1) заполняется, если в соответствии с условиями кредитного договора денежные средства привлекаются (предоставляются) траншами.

В **графах 1 и 2** указываются наименование и цифровой код валюты кредитного договора в соответствии с [ОКВ](#).

В **графе 3** в валюте кредитного договора указывается сумма транша.

В **графе 4** указывается код срока привлечения (предоставления) транша в соответствии с таблицей, используемой при заполнении графы 9 [подраздела 3.1](#) (форма 2 ПС, лист 1).

В **графе 5** в формате **ДД.ММ.ГГГГ** указывается ожидаемая дата поступления транша.

В иных случаях [подраздел 3.2](#) не заполняется.

Важно! Обратите внимание на формат написания даты, например, **15.10.2012**.

Обратите внимание на формат написания номера договора и суммы договора, если они не определены: «**БН**» – без номера, «**БС**» – без суммы.

Раздел 4 «Сведения об оформлении, переводе и закрытии паспорта сделки» заполняется уполномоченным банком.

Раздел 5 «Сведения о переоформлении паспорта сделки» заполняется уполномоченным банком.

Раздел 6 «Сведения о ранее оформленном паспорте сделки по контракту (кредитному договору)» заполняется следующим образом.

В случае оформления ПС резидентом, которому от другого резидента путем уступки требования или в случае перевода долга от другого лица резидента переданы права и обязанности по контракту (кредитному договору), – номер ПС, закрытого первым резидентом.

В случае перевода контракта (кредитного договора) на обслуживание из уполномоченного банка, у которого отозвана лицензия на осуществление банковских операций, – номер ПС, закрытого уполномоченным банком, у которого отозвана лицензия.

Раздел 7 «Справочная информация» заполняется уполномоченным банком.

Раздел 8 «Специальные сведения о кредитном договоре» (форма 2 ПС, лист 2) заполняется следующим образом.

В пункте 8.1 указывается информация о предусмотренных кредитным договором процентных платежах.

В графе 1 в процентах годовых указывается фиксированная процентная ставка, размер которой установлен кредитным договором.

В графе 2, в случае если размер процентной ставки установлен кредитным договором на основе ставки ЛИБОР, указывается одно из следующих условных обозначений (кодов) установленной процентной ставки:

Л01XXX – месячная ставка ЛИБОР

Л03XXX – 3-месячная ставка ЛИБОР

Л06XXX – 6-месячная ставка ЛИБОР

Л12XXX – 12-месячная ставка ЛИБОР

«XXX» – буквенный код иностранной валюты, указанной в графах 3 и 4 раздела 3 – буквенный код иностранной валюты, указанной в графах 3 и 4 раздела 3 ПС в соответствии с ОКВ.

В графе 3, в случае если условиями кредитного договора установлены процентные платежи, отличные от предусмотренных для отражения в графах 1 и 2, указываются другие методы определения процентной ставки.

В графе 4 указывается информация (при ее наличии в кредитном договоре) о процентных надбавках, поправочных коэффициентах и иных дополнительных платежах к базовой процентной ставке, указанной в графах 1-3.

Знак % не указывается.

В пункте 8.2 указывается информация об иных платежах, если они предусмотрены кредитным договором, например, о платежах, связанных с уплатой комиссий, штрафов, сборов и расходов по кредитному договору.

Информация в этом пункте указывается в соответствии с данными кредитного договора, предоставленного в банк для оформления ПС.

В пункте 8.3 указывается информация о сумме задолженности по основному долгу по кредитному договору, возникшей на дату, предшествующую дате оформления ПС (далее – сумма начальной задолженности). При переоформлении ПС, в том числе в связи с изменением валюты кредитного договора, код валюты кредитного договора, ранее указанный в графе 1 пункта 8.3, не меняется, сумма начальной задолженности остается неизменной и в новую валюту кредитного договора не пересчитывается.

При отсутствии задолженности по основному долгу по кредитному договору на дату, предшествующую дате оформления ПС, графа не заполняется.

Раздел 9 «Справочная информация о кредитном договоре» (форма 2 ПС, лист 2) заполняется следующим образом.

В подпунктах 9.1.1 В подпунктах 9.1.1 и 9.1.2 пункта 9.1 проставляется символ «*» в зависимости от того, на основании каких данных заполняется пункт 9.2:

- подпункт 9.1.1, если данные графика платежей за пользование средствами заполняются на основании условий кредитного договора

- подпункт 9.1.2, если данные графика платежей за пользование средствами заполняются на основании оценочных данных резидента

В пункте 9.2 приводится описание графика возврата заемных денежных средств (основного долга) и выплаты процентных платежей за пользование денежными средствами, который приведен в кредитном договоре или рассчитывается резидентом самостоятельно на основании информации, содержащейся в кредитном договоре.

Если в кредитном договоре нет указанного графика платежей, а также необходимой информации для расчета этого графика, соответствующие графы пункта 9.2 заполняются на основании собственной оценки резидента ожидаемых платежей, в том числе осуществляемых в виде единовременных выплат не позднее даты завершения исполнения обязательств, указанной в графе 6 подраздела 3.1 ПС.

В графе 2 пункта 9.2 В графе 2 пункта 9.2 указывается код валюты кредитного договора, указанный в графе 4 подраздела 3.1 ПС.

В графах 3 и 5 пункта 9.2 в формате **ДД.ММ.ГГГГ** указываются даты предстоящих платежей соответственно по возврату основного долга и выплате процентных платежей.

В графах 4 и 6 пункта 9.2 указываются суммы предстоящих платежей соответственно по возврату основного долга и выплате процентных платежей.

В графе 7 пункта 9.2 указываются путем краткого описания в произвольной форме особые условия (порядок) возврата основного долга и выплаты процентных платежей в случае их наличия в кредитном договоре. В иных случаях графа 7 пункта 9.2 не заполняется.

В пункте 9.3 проставляется символ «X», в случае если кредитор (заимодавец) (один из кредиторов (заимодавцев)) на день оформления ПС находится с заемщиком в отношении прямого инвестирования (обладает участием в капитале заемщика, обеспечивающим ему не менее 10% голосов в управлении) либо заемщик на день оформления ПС находится с кредитором (заимодавцем) (одним из кредиторов (заимодавцев)) в отношениях прямого инвестирования (обладает участием в капитале кредитора (заимодавца), обеспечивающим ему не менее 10% голосов в управлении).

В иных случаях пункт 9.3 не заполняется.

В пункте 9.4 указывается сумма залогового или другого обеспечения кредита (займа), в случае если такое обеспечение предусмотрено условиями кредитного договора. Данные приводятся в единицах валюты кредитного договора, указанной в графе 4 подраздела 3.1 ПС.

В иных случаях пункт 9.4 не заполняется.

Пункт 9.5 заполняется только по кредитному договору, предусматривающему привлечение кредита (займа) резидентом от нерезидентов на синдицированной или консорциальной основе. Количество строк пункта 9.5 заполняется только по кредитному договору, предусматривающему привлечение кредита (займа) резидентом от нерезидентов на синдицированной или консорциальной основе. Количество строк пункта 9.5 должно соответствовать количеству кредиторов. В иных случаях пункт 9.5 не заполняется.

В графах 2 и 3 указываются соответственно наименование и цифровой код страны местонахождения нерезидента-кредитора (заимодавца) в соответствии с ОКСМ.

В графе 4 указывается сумма средств в единицах валюты кредитного договора, предоставляемых нерезидентом-кредитором (заимодавцем), указанным в графе 2.

В графе 5 указывается в случае отсутствия в кредитном договоре информации для заполнения графы 4 предусмотренная кредитным договором доля участия (в процентах) в общей сумме предоставленного кредита (займа) нерезидента-кредитора, наименование которого приведено в графе 2.

Важно! Заполненный бланк ПС подписывается резидентом в соответствии с карточкой образцов подписей, находящейся в банке, и заверяется печатью резидента на каждом листе.

Пример заполнения справки о валютных операциях

Указывается **полное или сокращенное** наименование уполномоченного **банка (филиала банка)**

Указывается полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица или Ф.И.О. ИП, ЧП

Указывается № счета, на который зачислены/списаны денежные средства; не заполняется в случаях, описанных в порядке заполнения СВО

Наименование уполномоченного банка **ВТБ 24 (ЗАО)** Код

Наименование резидента **ООО «РОМАШКА»**

ДД.ММ.ГГГГ

Номер счета резидента в уполномоченном банке **40702840100000000358**

Код валюты резидента **№ (БН) / ДД. ММ.ГГГГ** Признак корректировки

Цифровой код страны (ВО по счёту в банке-нерезиденте)

Справка о валютных операциях

от **01.10.2012**

«*»

№ п/п	Уведомление, распоряжение, расчетный или иной документ	Дата операции	Признак платежа	Код вида валютной операции	Сумма операции		Сумма в валюте платежа Номер ПС платежа 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	22/01.10.2012	01.10.2012	2	11200	840	25 000	12070015/1623/0000/2/0			
2										
...										

Указывается последняя дата (ДД.ММ.ГГГГ) истечения срока исполнения нерезидентом обязательств по контракту

Примечание.

№ строки **ДД.ММ. ГГГГ** **КВО** **Цифровой код валюты платежа**

Дополнительные сведения по валютным операциям, указывается номер строки, к которой приводится доп. информация и содержание доп. информации

- 1 – зачисление на счет резидента
- 2 – списание со счета резидента
- 9 – осуществление ВО иным лицом-резидентом
- 0 – перевод при исполнении аккредитива в пользу нерезидента

Указывается номер ПС; в случае если ПС не оформляется, указывается № (БН) и дата документа (ДД.ММ.ГГГГ); в случае если денежные средства зачислены (списаны) одной суммой одновременно по нескольким документам-основаниям, графа 8 не заполняется, а информация о документах отражается в поле «Примечание»; **указание одновременно № ПС и иной информации не допускается**

Заполняются в случае, если код валюты платежа (графа 6) отличается от кода валюты контракта

Заполняется уполномоченным банком

Порядок заполнения справки о валютных операциях

Справка о валютных операциях является документом, подтверждающим совершение валютной операции, и заполняется резидентом в следующих случаях:

- ✓ при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента
- ✓ при списании иностранной валюты с расчетного счета резидента в иностранной валюте
- ✓ при списании иностранной валюты с расчетного счета резидента в иностранной валюте с использованием банковской карты по операциям, осуществляемым по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС
- ✓ при осуществлении операций в иностранной валюте с использованием счетов резидента, открытых в банках-нерезидентах, по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС
- ✓ резидентом, оформившим ПС, в случае осуществления расчетов в иностранной валюте по ПС другим лицом-резидентом
- ✓ при осуществлении резидентом операций в иностранной валюте по ПС, связанных с расчетами по аккредитивам, на основании документа об исполнении аккредитива (о переводе денежных средств в пользу получателя-нерезидента)
- ✓ при зачислении на расчетный счет резидента валюты РФ, поступившей по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС
- ✓ при списании валюты РФ с расчетного счета резидента по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС
- ✓ при списании валюты РФ с расчетного счета резидента с использованием банковской карты по операциям, осуществляемым по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС
- ✓ при осуществлении операций в валюте РФ с использованием счетов резидента, открытых в банках-нерезидентах, по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС
- ✓ резидентом, оформившим ПС, в случае осуществления расчетов в валюте РФ по ПС другим лицом-резидентом
- ✓ при осуществлении резидентом операций в валюте РФ по ПС, связанных с расчетами по аккредитивам, на основании документа об исполнении аккредитива (о переводе денежных средств в пользу получателя-нерезидента)
- ✓ при зачислении на расчетный счет резидента валюты РФ, поступившей от нерезидента, в случае несогласия резидента с кодом вида валютной операции, указанным в поступившем от нерезидента расчетном документе, либо если в расчетном документе не был указан код вида валютной операции
- ✓ при зачислении на счет резидента иностранной валюты или валюты РФ по договору уступки требования в случае передачи резидентом нерезиденту прав по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, по договору полной уступки требования нерезиденту
- ✓ при изменении сведений, содержащихся в ранее принятой банком справке о валютных операциях

Порядок заполнения справки о валютных операциях

В заголовочной части справки о валютных операциях (далее по тексту – СВО) указывается следующее.

В поле **«Наименование уполномоченного банка»** – полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка (его филиала), в который резидент предоставляет СВО либо которому предоставлено право заполнить СВО.

Для клиентов банка, обслуживающихся в:

Москве и Московской области	ВТБ 24 (ЗАО)	или	банк ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Санкт-Петербурге	филиал № 7806 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 7806 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Воронеже	филиал № 3652 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 3652 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Екатеринбурге	филиал № 6602 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 6602 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Краснодаре	филиал № 2351 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 2351 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Самаре	филиал № 6318 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 6318 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Новосибирске	филиал № 5440 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 5440 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Хабаровске	филиал № 2754 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 2754 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)

В поле **«Наименование резидента»** – полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица или его филиала (для коммерческих организаций), наименование юридического лица или его филиала (для некоммерческих организаций) или фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица – индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленном законодательством РФ порядке частной практикой, предоставившего СВО или по поручению которого она заполнена.

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений.

В поле **«от _____»** – дата заполнения СВО в формате **ДД.ММ.ГГГГ**.

В поле **«Номер счета резидента в уполномоченном банке»** – номер счета резидента, на который зачислены (с которого списаны) денежные средства при осуществлении валютной или иной операции (далее – валютная операция).

Поле **«Номер счета резидента в уполномоченном банке»** не заполняется при отражении в СВО:

- валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, проведенных через счета резидента в банках-нерезидентах
- валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), осуществленных в случаях, установленных инструкцией № 138-И, третьими лицами – резидентами, другими лицами-резидентами либо резидентами, которые не оформляют ПС в случаях, установленных инструкцией № 138-И, при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС
- расчетов, связанных с исполнением аккредитива по контракту, по которому оформлен ПС

Важно! Обратите внимание, что в случае идентификации поступления валютной выручки указывается номер **транзитного валютного счета резидента**.

При списании со счета резидента указывается номер валютного счета, с которого осуществляется списание валюты.

В поле «Код страны банка-нерезидента» – цифровой код страны местонахождения банка-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее по тексту приложений – ОКСМ), через который (которые) резидентом проведены указанные в СВО валютные операции, связанные с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС.

В иных случаях поле «Код страны банка-нерезидента» не заполняется.

в поле «Признак корректировки» проставляется символ «*» при заполнении корректирующей СВО, в которой указаны новые сведения по валютной операции, информация о которой содержалась в СВО, ранее принятой уполномоченным банком.

В иных случаях поле «Признак корректировки» не заполняется.

При заполнении поля «Признак корректировки» в поле «от _____» указывается **дата заполнения СВО, указанная в ранее принятой банком справке о валютной операции** по валютной операции, данные которой подлежат корректировке.

При заполнении строки корректирующей СВО в графы, информация которых подлежит изменению, вносятся новые данные, а все ранее предоставленные сведения по данной валютной операции, не требующие изменений, отражаются в соответствующих графах строки корректирующей СВО в неизменном виде.

В **графе 1** указывается в порядке возрастания номер строки СВО.

В случае заполнения поля «Признак корректировки» в графе 1 указывается номер строки СВО, ранее принятой уполномоченным банком, в которой приведены сведения по валютной операции, подлежащей корректировке.

В **графе 2** указываются номер (при его наличии) и дата одного из следующих документов (в формате, состоящем из двух элементов, разделенных символом «/», в первом указывается номер документа (при его отсутствии – символ «БН»), во втором – дата документа в формате **ДД.ММ.ГГГГ**):

- уведомления о **поступлении (зачислении) иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента**, которое направлено уполномоченным банком резиденту (далее – уведомление)
- расчетного документа по валютной операции, который поступил от плательщика-нерезидента в связи с переводом **валюты РФ в пользу резидента**
- распоряжения резидента о **переводе со своего счета иностранной валюты**
- расчетного документа по валютной операции в связи с **переводом валюты РФ в пользу нерезидента**
- **выписки из счета в банке-нерезиденте** или иного документа, в котором указана информация о валютной операции, осуществленной через счет в банке-нерезиденте, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС
- **документа об исполнении аккредитива** (о переводе денежных средств в пользу получателя-нерезидента)
- **справки о валютных операциях третьего лица – резидента (другого лица-резидента)** в случаях, установленных инструкцией № 138-И, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС
- **справки о валютных операциях резидента, который не оформляет ПС**, в случаях, установленных инструкцией № 138-И, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС

Важно! Обратите внимание на формат написания даты, например, **15.10.2012**.

Обратите внимание на формат написания номера документа, если он не определен: «БН» – без номера.

В **графе 3** указывается в формате **ДД.ММ.ГГГГ** одна из следующих дат:

- дата зачисления иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента, указанная в уведомлении
- дата зачисления на счет резидента в уполномоченном банке денежных средств в валюте РФ, поступивших от нерезидента, указанная в выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном уполномоченным банком резиденту и содержащем сведения о зачислении валюты РФ на счет резидента
- дата составления распоряжения резидента о переводе со своего счета иностранной валюты
- дата составления расчетного документа по валютной операции в связи с переводом валюты РФ в пользу нерезидента
- дата зачисления денежных средств на счет (списания денежных средств со счета) в банке-нерезиденте, указанная в выписке из счета банка-нерезидента или ином документе, в котором приведена информация об осуществленной валютной операции через счет в банке-нерезиденте, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС
- дата перевода денежных средств в пользу получателя-нерезидента при исполнении аккредитива
- дата списания денежных средств со счета третьего лица – резидента в случаях, установленных инструкцией № 138-И, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС
- дата зачисления или списания денежных средств на счет (со счета) другого лица-резидента в случаях, установленных инструкцией № 138-И, или резидента, который не оформляет ПС, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС

В **графе 4** указывается один из следующих признаков платежа:

- 1 – зачисление денежных средств на счет резидента
- 2 – списание денежных средств со счета резидента
- 9 – осуществление валютной операции третьим лицом – резидентом, другим лицом-резидентом, резидентом, который не оформляет ПС, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС
- 0 – перевод денежных средств при исполнении аккредитива в пользу получателя-нерезидента

В **графе 5** указывается код вида валютной операции, приведенный в [приложении 2](#) к инструкции № 138-И, который соответствует назначению перевода, а также сведениям, указанным в предоставленных резидентом документах, связанных с проведением валютных операций.

По валютной операции, связанной с поступлением от нерезидента валюты РФ, зачисленной на расчетный счет резидента в уполномоченном банке, указывается код вида валютной операции, приведенный в расчетном документе по валютной операции, поступившем от плательщика-нерезидента, либо код вида валютной операции, который соответствует предоставленным резидентом документам, связанным с проведением такой валютной операции, в случаях, указанных в [пункте 3.14](#) инструкции № 138-И.

В **графе 6** указывается цифровой код зачисленной на счет валюты, списываемой со счета в валюте счета (в случае осуществления перевода в валюте, отличной от валюты счета, – в валюте перевода), в соответствии с Общероссийским [классификатором](#), списываемой со счета в валюте счета (в случае осуществления перевода в валюте, отличной от валюты счета, – в валюте перевода), в соответствии с Общероссийским классификатором валют или [Классификатором](#) клиринговых валют.

В **графе 7** в единицах валюты, указанной в графе 6, указывается сумма денежных средств, зачисленных на счет резидента (другого лица-резидента, резидента, который не оформляет ПС, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС), списываемых со счета резидента (третьего лица – резидента, другого лица-резидента, резидента, который не оформляет ПС, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС), переведенных в пользу получателя-нерезидента при исполнении аккредитива по контракту.

В графе 8 указываются:

- номер ПС – в случае если валютная операция связана с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС

- номер (при его наличии) и (или) дата оформления документа, связанного с проведением валютной операции, – в случае если в соответствии с требованиями инструкции № 138-И ПС не оформляется (в формате, состоящем из двух элементов, разделенных символом «/», в первом указывается номер документа (при его отсутствии – символ «БН»), во втором – дата документа в формате **ДД.ММ.ГГГГ**).

Важно! Обратите внимание на формат написания даты, например, **15.10.2012**.

Обратите внимание на формат написания номера договора, если он не определен: **«БН»** – без номера.

Датой оформления документа, связанного с проведением валютной операции, является наиболее поздняя из дат: подписания документа, вступления его в силу либо в случае отсутствия указанных дат – его составления.

Если при осуществлении валютной операции денежные средства зачислены на счет резидента (списаны со счета резидента) одной суммой одновременно по нескольким заключенным с одним и тем же нерезидентом документам, связанным с проведением валютной операции, с одним кодом вида валютной операции, по которым не требуется оформления ПС, в СВО сведения о такой операции заполняются:

- либо одной строкой (без отражения информации по каждому документу, связанному с проведением валютной операции), в этом случае графа 8 не заполняется, информация обо всех документах, связанных с проведением валютной операции, отражается в поле «Примечание»

- либо с разбивкой на несколько строк с отражением информации по каждому документу, связанному с проведением валютной операции, с заполнением графы 8, поле «Примечание» в таком случае не заполняется

Важно! Указание в графе 8 одновременно номера ПС и иной информации не допускается.

Графы 9, 10 заполняются по валютным операциям, связанным с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, в случае если код валюты, указанный в графе 6, отличается от кода валюты контракта (кредитного договора), указанного в ПС.

В иных случаях графы 9, 10 не заполняются.

В графе 9 указывается цифровой код валюты контракта (кредитного договора), указанный в ПС.

В графе 10 указывается сумма, приведенная в графе 7, в пересчете в валюту контракта (кредитного договора), указанную в графе 9, по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату совершения валютной операции, если иной порядок пересчета не установлен условиями контракта (кредитного договора).

В **графе 11** резидентом, оформившим ПС, указывается информация об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен ПС, путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществляемого резидентом авансового платежа (коды видов валютных операций [11100](#) резидентом, оформившим ПС, указывается информация об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен ПС, путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществляемого резидентом авансового платежа (коды видов валютных операций [11100](#), [21100](#) резидентом, оформившим ПС, указывается информация об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен ПС, путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществляемого резидентом авансового платежа (коды видов валютных операций [11100](#), [21100](#), [23100](#) резидентом, оформившим ПС, указывается информация об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен ПС, путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществляемого резидентом авансового платежа (коды видов валютных операций [11100](#), [21100](#), [23100](#), [23110](#)) (далее по тексту настоящего приложения – ожидаемый срок).

В иных случаях графа 11 не заполняется.

Ожидаемый срок указывается в виде последней даты (в формате **ДД.ММ.ГГГГ**) истечения срока исполнения нерезидентом обязательств в счет осуществляемого авансового платежа, который определяется резидентом исходя из условий контракта и (или) в соответствии с обычаями делового оборота, иных документов, связанных с проведением валютных операций, включая сроки для выпуска (условного выпуска) товаров таможенными органами (при наличии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органов товаров), сроки для оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органов товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

В поле **«Примечание»** могут указываться дополнительные сведения по проводимым валютным операциям, при этом:

- в поле **«№ строки»** указывается номер строки СВО, к которой приводится дополнительная информация
- в поле **«Содержание»** указывается дополнительная информация о валютной операции, сведения о которой приведены в строке СВО с указанным номером, включая сведения о документах, связанных с проведением этой валютной операции

Поле **«Информация уполномоченного банка»** заполняет уполномоченный банк.

Указывается **полное или сокращенное** наименование уполномоченного **банка (филиала банка)**

Указывается полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица или Ф.И.О. ИП, ЧП

Код формы по ОКУД 0406010

Наименование банка ПС: **ВТБ 24 (ЗАО)**

Наименование резидента: **ООО «РОМАШКА»**

номера в порядке возрастания

ДД.ММ.ГГГГ

Справка о подтверждающих документах

от **10.10.2012**

Указывается № ПС

№ (БН)

По паспорту сделки № **1 2 0 7 0 0 0 1 / 1 6 2 3 / 0 0 0 0 / 2 / 0**

ДД.ММ. ГГГГ

Признак корректировки

«*»

№ п/п	Подтверждающий документ		Код вида подтверждающего документа	Сумма по подтверждающему документу				Признак поставки	Ожидаемый срок	Код страны грузоотправителя (грузополучателя)
				в единицах валюты документа		в единицах валюты контракта (кредитного договора)				
	№	дата		код валюты	сумма	код валюты	сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	10152420/011012/0000851	01.10.2012	01_4	840	25 125			4		
...										

Цифровой код страны документа 02_3 и 02_4

Примечание.

№ строки	Содержание
...	

Указывается последняя дата (ДД.ММ.ГГГГ) истечения срока зачисления денежных средств

Информация банка ПС

Указываются код валюты и сумма ПД

Дополнительные сведения о ПД, указывается номер той строки, к которой приводится доп. информация и содержание доп. информации

Указывается код вида подтверждающего документа согласно приложению 5 к инструкции № 138-И

Заполняются в случае, если валюта ПД не совпадает с валютой ПС

- 1 – исполнение резидентом обязательств в счет ранее полученного аванса
- 2 – предоставление резидентом отсрочки платежа нерезиденту
- 3 – исполнение нерезидентом обязательств в счет ранее полученного аванса
- 4 – предоставление нерезидентом отсрочки платежа

Порядок заполнения справки о подтверждающих документах

Справка о подтверждающих документах является документом, на основании которого данные об исполнении обязательств по контракту отражаются банком ПС в ведомости банковского контроля.

Справка о подтверждающих документах предоставляется резидентом в банк **одновременно** с указанными в ней подтверждающими документами.

Подтверждающими документами, согласно инструкции № 138-И, являются: документы, подтверждающие исполнение (прекращение) обязательств по контракту (кредитному договору) иным способом, отличным от исполнения обязательств по контракту (кредитному договору) в виде расчетов (далее – способ, отличный от расчетов), или документы, подтверждающие изменение обязательств по контракту (кредитному договору).

В **заголовочной части** справки о подтверждающих документах (далее по тексту настоящего приложения – СПД) указывается следующее.

В поле «Наименование банка ПС» – полное или сокращенное фирменное наименование банка ПС, в который резидент предоставляет СПД либо которому предоставлено право заполнить СПД.

Для клиентов банка, обслуживающихся в:

Москве и Московской области	ВТБ 24 (ЗАО)	или	банк ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Санкт-Петербурге	филиал № 7806 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 7806 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Воронеже	филиал № 3652 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 3652 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Екатеринбурге	филиал № 6602 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 6602 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Краснодаре	филиал № 2351 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 2351 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Самаре	филиал № 6318 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 6318 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Новосибирске	филиал № 5440 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 5440 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)
филиале в Хабаровске	филиал № 2754 ВТБ 24 (ЗАО)	или	филиал № 2754 банка ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)

В поле **«Наименование резидента»** – полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица или его филиала (для коммерческих организаций), наименование юридического лица или его филиала (для некоммерческих организаций) или фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица – индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленном законодательством РФ порядке частной практикой, предоставившего СПД или по поручению которого она заполнена.

В написании наименования резидента допускается использование **общепринятых сокращений**.

В поле **«от _____»** – дата заполнения СПД в формате **ДД.ММ.ГГГГ**.

В поле **«По паспорту сделки №»** – номер ПС, по которому резидентом предоставлены подтверждающие документы, указанные в СПД.

В поле **«Признак корректировки»** проставляется символ «*» при заполнении корректирующей СПД. **В иных случаях поле «Признак корректировки» не заполняется.**

При заполнении поля «Признак корректировки» в поле «от _____» указывается **дата заполнения СПД, в которой приведены сведения, подлежащие корректировке.**

При заполнении строки корректирующей СПД в графы, информация которых подлежит изменению, вносятся новые данные, а все ранее предоставленные сведения по данному подтверждающему документу, не требующие изменений, отражаются в соответствующих графах строки корректирующей СПД в неизменном виде.

Порядок заполнения справки о подтверждающих документах

В **графе 1** указывается в порядке возрастания номер строки СПД.

В случае заполнения поля «Признак корректировки» в графе 1 указывается номер строки СПД, ранее принятой банком ПС, в которой приведены сведения, подлежащие корректировке.

В **графе 2** указывается номер подтверждающего документа.

При отсутствии у подтверждающего документа номера в графе 2 проставляется символ «БН».

В **графе 3** в формате ДД.ММ.ГГГГ в зависимости от вида подтверждающего документа указывается дата, приведенная в [подпункте 9.2.1 пункта 9.2](#) инструкции № 138-И.

Если информация, подлежащая отражению в строке (графы 2-8) СПД, приведена в нескольких подтверждающих документах, за исключением указанных в [подпункте 9.2.1 пункта 9.2](#) инструкции № 138-И, то ее заполнение осуществляется на основании всех таких документов. В этом случае в графах 2-4 СПД указывается информация о подтверждающем документе с наиболее поздней по сроку датой оформления, которая определяется в соответствии с [пунктом 9.3](#) инструкции № 138-И. Информация о номере (при его наличии) и дате других подтверждающих документов, на основании которых заполнены графы 5-8 строки СПД, указывается в «Примечании» в поле «Содержание».

Важно! Обратите внимание на формат написания даты, например, **15.10.2012**.

Обратите внимание на формат написания номера документа, если он не определен: «БН» – без номера.

В **графе 4** в зависимости от содержания подтверждающего документа указывается один из приведенных ниже кодов видов подтверждающих документов:

Код	Содержание подтверждающего документа
01_3	О вывозе с территории РФ товаров с предоставлением таможенной декларации, <u>за исключением документов с кодом 03_3</u>
01_4	О ввозе на территорию РФ товаров с предоставлением таможенной декларации, <u>за исключением документов с кодом 03_4</u>
02_3	Об отгрузке (передаче покупателю, перевозчику) товаров при их вывозе с территории РФ без подачи таможенной декларации, <u>за исключением документов с кодом 03_3</u>
02_4	О получении (передаче продавцом, перевозчиком) товаров при их ввозе на территорию РФ без подачи таможенной декларации, <u>за исключением документов с кодом 03_4</u>
03_3	О передаче резидентом на территории РФ товаров и оказании услуг нерезиденту по контрактам, предусматривающим продажу (приобретение) и/или оказание услуг, связанных с продажей (приобретением) на территории РФ (за пределами РФ) 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
03_4	О получении резидентом за пределами РФ товаров и услуг от нерезидента по контрактам, предусматривающим продажу (приобретение) и/или оказание услуг, связанных с продажей (приобретением) на территории РФ (за пределами РФ) 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

Порядок заполнения справки о подтверждающих документах

- 04_3** О выполненных резидентом работах, оказанных услугах, переданных информации и результатах интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, за исключением документов с кодом 03_3
- 04_4** О выполненных нерезидентом работах, оказанных услугах, переданных информации и результатах интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, за исключением документов с кодом 03_4
- 05_3** О прощении резидентом долга (основного долга) нерезиденту по кредитному договору
- 05_4** О прощении нерезидентом долга (основного долга) резиденту по кредитному договору
- 06_3** О зачете встречных однородных требований, при котором обязательства нерезидента по возврату основного долга по кредитному договору прекращаются полностью или изменяются обязательства (снижается сумма основного долга)
- 06_4** О зачете встречных однородных требований, при котором обязательства резидента по возврату основного долга по кредитному договору прекращаются полностью или изменяются обязательства (снижается сумма основного долга)
- 07_3** Об уступке резидентом требования к должнику-нерезиденту по возврату основного долга по кредитному договору иному лицу-нерезиденту
- 07_4** Об уступке нерезидентом требования к должнику-резиденту по возврату основного долга по кредитному договору в пользу иного лица-резидента
- 08_3** О переводе нерезидентом своего долга по возврату основного долга по кредитному договору на иное лицо-резидента
- 08_4** О переводе резидентом своего долга по возврату основного долга по кредитному договору на иное лицо-нерезидента
- 09_3** О прекращении обязательств или об изменении (снижении суммы) обязательств нерезидента по кредитному договору в связи с новацией (заменой первоначального обязательства должника-нерезидента другим обязательством), за исключением новации, осуществляемой посредством передачи должником-нерезидентом резиденту векселя или иных ценных бумаг
- 09_4** О прекращении обязательств или об изменении (снижении суммы) обязательств резидента по кредитному договору в связи с новацией (заменой первоначального обязательства должника-резидента другим обязательством), за исключением новации, осуществляемой посредством передачи должником-резидентом нерезиденту векселя или иных ценных бумаг
- 10_3** 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) по контракту или с возвратом нерезидентом основного долга по кредитному договору посредством передачи нерезидентом резиденту векселя или иных ценных бумаг
- 10_4** 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) по контракту или с возвратом резидентом основного долга по кредитному договору посредством передачи резидентом нерезиденту векселя или иных ценных бумаг

- 11_3** О полном или частичном исполнении обязательств по возврату основного долга нерезидента по кредитному договору иным лицом – резидентом
- 11_4** О полном или частичном исполнении обязательств по возврату основного долга резидента по кредитному договору третьим лицом – нерезидентом
- 12_3** Об изменении обязательств (увеличении задолженности по основному долгу) резидента перед нерезидентом по кредитному договору
- 12_4** Об изменении обязательств (увеличении задолженности по основному долгу) нерезидента перед резидентом по кредитному договору
- 13_3** Об иных способах исполнения (изменения, прекращения) обязательств нерезидента перед резидентом по контракту (кредитному договору), включая возврат нерезидентом ранее полученных товаров, за исключением иных кодов видов подтверждающих документов, указанных в настоящей таблице
- 13_4** Об иных способах исполнения (изменения, прекращения) обязательств резидента перед нерезидентом по контракту (кредитному договору), включая возврат резидентом ранее полученных товаров, за исключением иных кодов видов подтверждающих документов, указанных в настоящей таблице

В **графе 5** в соответствии с [ОКВ](#) в соответствии с ОКВ или [Классификатором](#) клиринговых валют указывается цифровой код валюты, в которой в подтверждающем документе указана стоимость товаров, работ, услуг, информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, либо сумма иного исполнения (изменения, прекращения) обязательств по контракту (кредитному договору).

В **графе 6** указывается стоимость в валюте, указанной в графе 5, товаров, работ, услуг, информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, либо сумма иного исполнения (изменения, прекращения) обязательств по контракту (кредитному договору).

Графы 7 и 8 заполняются, в случае если код валюты подтверждающего документа и код валюты контракта (кредитного договора), указанный в ПС, не совпадают.

В иных случаях графы 7 и 8 не заполняются.

В **графе 7** указывается цифровой код валюты контракта (кредитного договора), указанный в ПС.

В **графе 8** указывается сумма, приведенная в графе 6, пересчитанная в валюту контракта (кредитного договора) по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату оформления подтверждающего документа, указанную в графе 3, если иной порядок пересчета не установлен условиями контракта (кредитного договора).

Графа 9 заполняется только в случае, если в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов [01_3](#), [01_3_01_3](#), [01_4](#), [01_4_01_3](#), [01_4_01_4](#), [02_3](#), [02_3_01_3](#), [02_3_01_4](#), [02_3_02_3](#), [02_3_02_4](#), [02_4](#), [02_4_01_3](#), [02_4_01_4](#), [02_4_02_3](#), [02_4_02_4](#), [03_3](#), [03_3_01_3](#), [03_3_01_4](#), [03_3_02_3](#), [03_3_02_4](#), [03_3_03_3](#), [03_3_03_4](#), [03_4](#), [03_4_01_3](#), [03_4_01_4](#), [03_4_02_3](#), [03_4_02_4](#), [03_4_03_3](#), [03_4_03_4](#), [04_3](#), [04_3_01_3](#), [04_3_01_4](#), [04_3_02_3](#), [04_3_02_4](#), [04_3_03_3](#), [04_3_03_4](#), [04_4](#).

В графе 9 по состоянию на дату, приведенную в графе 3, указывается один из следующих признаков, характеризующих поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них:

- 1 – исполнение резидентом обязательств по контракту в счет ранее полученного аванса от нерезидента
- 2 – предоставление резидентом коммерческого кредита нерезиденту в виде отсрочки оплаты
- 3 – исполнение нерезидентом обязательств по контракту в счет ранее полученного аванса от резидента
- 4 – предоставление нерезидентом коммерческого кредита резиденту в виде отсрочки оплаты

Графа 10 заполняется только при указании в графе 9 признака «2» и указании в графе 4 кодов видов подтверждающих документов [01_3](#), [01_3_01_3](#), [02_3](#), [02_3_01_3](#), [02_3_02_3](#), [03_3](#), [03_3_01_3](#), [03_3_02_3](#), [04_3](#). В иных случаях графа 10 не заполняется.

В **графе 10 резидентом, оформившим ПС, указывается** информация об ожидаемом в соответствии с условиями контракта **максимальном сроке получения от нерезидента денежных средств в счет предоставленного резидентом коммерческого кредита** в виде отсрочки оплаты переданных нерезиденту товаров, выполненных для него работ, оказанных ему услуг, переданных ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

Ожидаемый срок указывается в виде последней даты (в формате **ДД.ММ.ГГГГ**) истечения срока зачисления денежных средств на счет резидента в банке ПС, который определяется резидентом исходя из условий контракта и (или) в соответствии с обычаями делового оборота.

В **графе 11** в случае указания в графе 4 кодов видов подтверждающих документов [02_3](#) или [02_4](#) резидентом указывается в соответствии с [ОКСМ](#) цифровой код страны местонахождения грузополучателя, в которую товары вывозятся из РФ, или страны, из которой товары ввозятся в РФ.

В поле **«Примечание»** могут указываться дополнительные сведения о подтверждающих документах, при этом:

- в поле **«№ строки»** указывается номер строки СПД, приведенной в графе 1, к которой дается дополнительная информация
- в поле **«Содержание»** указываются дополнительные сведения о подтверждающем документе, информация из которого была использована при заполнении соответствующей строки СПД

Поле **«Информация уполномоченного банка»** заполняет уполномоченный банк.

Важно! Заполненный бланк справки о валютных операциях подписывается резидентом в соответствии с карточкой образцов подписей, находящейся в банке, и заверяется печатью.