

Валютный контроль в РФ

Определение валютного контроля (Хаменушко И.В.)

- валютный контроль является функцией государственного управления и обеспечивает проверку деятельности участников валютных отношений в целях выявления случаев отклонения от выполнения предписаний государства;
- валютный контроль представляет собой стадию определенных управленческих действий государства;
- валютный контроль – форма обратной связи, с помощью которой осуществляется постоянный мониторинг за действиями участников валютных отношений, что позволяет оценивать эффективность валютной политики;
- валютный контроль – средство поддержания правопорядка в валютной сфере.

Нормативно-правовые основы валютного контроля в РФ

- [Федеральный закон N 173-ФЗ](#) от 10.12.2003 "О валютном регулировании и валютном контроле" (с изм. и доп. от 23.07.2013) и принятого в соответствии с ним Федерального закона N 251-ФЗ.
- [Федеральный закон N 164-ФЗ](#) от 08.12.2003 "Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности" (с изменениями внесенными Федеральным законом от 28.07.2012 N 137-ФЗ).
- [Инструкция ЦБ РФ N 138-И](#) от 04.06.2012 "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" (зарегистрировано в Минюсте России 03.08.2012 N 25103, в редакции Указания Банка России от 14.06.2013 N 3016-У).
- [Административный регламент](#) исполнения Федеральной службой финансово-бюджетного надзора государственной функции по контролю за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями от 24.04.2013 № 48н (дата вступления в законную силу 13.08.2013).
- [Письмо ЦБ РФ № 300](#) от 15.07.1996 «О рекомендациях по минимальным требованиям к обязательным реквизитам и форме внешнеторговых контрактов» (вместе с рекомендациями, утв. МВЭС РФ 29.02.1996).

[Федеральный закон N 173-ФЗ](#) от 10.12.2003 "О валютном регулировании и валютном контроле" (с изм. и доп. от 23.07.2013)

- Федеральный закон устанавливающий правовые основы и принципы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации,
- полномочия органов валютного регулирования, а также определяющий права и обязанности резидентов и нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютными ценностями,
- права и обязанности нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютой Российской Федерации и внутренними ценными бумагами, права и обязанности органов валютного контроля и агентов валютного контроля.

[Федеральный закон N 164-ФЗ](#) от

08.12.2003 "Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности" (с изменениями внесенными Федеральным законом от 28.07.2012 N 137-ФЗ).

- Федеральный закон определяющий основы государственного регулирования внешнеторговой деятельности, полномочия Российской Федерации и субъектов Российской Федерации в области внешнеторговой деятельности в целях обеспечения благоприятных условий,
- а также защиты экономических и политических интересов Российской Федерации, применяется к отношениям в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности и к отношениям, непосредственно связанным с такой деятельностью.

[Инструкция ЦБ РФ N 138-И](#) от 04.06.2012

- В инструкции определен порядок представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций, осуществляемых резидентами с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, предусматривающим вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них,
- представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при предоставлении и получении кредитов и займов, а также порядок оформления паспортов сделок и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций.

Административный регламент исполнения Федеральной службой финансово-бюджетного надзора государственной функции по контролю за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями от 24.04.2013 № 48н

- Административный регламент устанавливает сроки и последовательность административных процедур Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, порядок взаимодействия между структурными подразделениями Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, ее территориальными органами, должностными лицами,
- порядок взаимодействия Федеральной службы финансово-бюджетного надзора и ее территориальных органов с резидентами и нерезидентами, правоохранительными органами и иными государственными органами при исполнении государственной функции.

Письмо ЦБ РФ № 300 ОТ

15.07.1996

- Данные рекомендации призваны обеспечить защиту государственных интересов и интересов российских предприятий при осуществлении внешнеэкономической деятельности.
- Определяют порядок и форму составления внешнеэкономических контрактов, а так же требования к содержанию в них необходимых условий (унифицированный номер контракта, дата подписания, предмет контракта, условия расчетов, условия поставки, форс-мажор и т. д.).

Принципы валютного регулирования и валютного контроля в РФ

- 1) приоритет экономических мер в реализации государственной политики в области валютного регулирования;
- 2) исключение неоправданного вмешательства государства и его органов в валютные операции резидентов и нерезидентов;
- 3) единство внешней и внутренней валютной политики Российской Федерации;
- 4) единство системы валютного регулирования и валютного контроля;
- 5) обеспечение государством защиты прав и экономических интересов резидентов и нерезидентов при осуществлении валютных операций.

Объект валютного контроля (валютные операции)

- а) приобретение резидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу резидента валютных ценностей на законных основаниях, а также использование валютных ценностей в качестве средства платежа;
- б) приобретение резидентом у нерезидента либо нерезидентом у резидента и отчуждение резидентом в пользу нерезидента либо нерезидентом в пользу резидента валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг на законных основаниях, а также использование валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг в качестве средства платежа;
- в) приобретение нерезидентом у нерезидента и отчуждение нерезидентом в пользу нерезидента валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг на законных основаниях, а также использование валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг в качестве средства платежа;
- г) ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации валютных ценностей, валюты Российской Федерации и внутренних ценных бумаг;
- д) перевод иностранной валюты, валюты Российской Федерации, внутренних и внешних ценных бумаг со счета, открытого за пределами территории Российской Федерации, на счет того же лица, открытый на территории Российской Федерации, и со счета, открытого на территории Российской Федерации, на счет того же лица, открытый за пределами территории Российской Федерации;
- е) перевод нерезидентом валюты Российской Федерации, внутренних и внешних ценных бумаг со счета (с раздела счета), открытого на территории Российской Федерации, на счет (раздел счета) того же лица, открытый на территории Российской Федерации;

Объект валютного контроля (валютные операции)

- ж) перевод валюты Российской Федерации со счета резидента, открытого за пределами территории Российской Федерации, на счет другого резидента, открытый на территории Российской Федерации, и со счета резидента, открытого на территории Российской Федерации, на счет другого резидента, открытый за пределами территории Российской Федерации (пп. "ж" введен Федеральным [законом](#) от 02.07.2013 N 155-ФЗ)
- з) перевод валюты Российской Федерации со счета резидента, открытого за пределами территории Российской Федерации, на счет другого резидента, открытый за пределами территории Российской Федерации (пп. "з" введен Федеральным [законом](#) от 02.07.2013 N 155-ФЗ)
- и) перевод валюты Российской Федерации со счета резидента, открытого за пределами территории Российской Федерации, на счет того же резидента, открытый за пределами территории Российской Федерации (пп. "и" введен Федеральным [законом](#) от 02.07.2013 N 155-ФЗ)

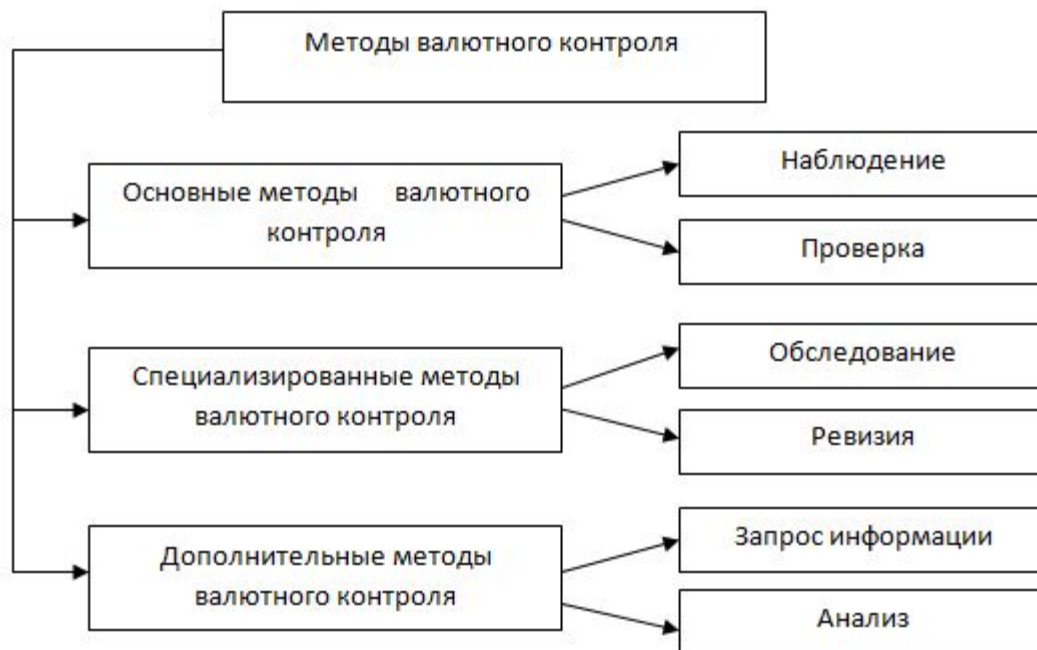
Субъекты валютных отношений (резиденты)

- а) физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации, за исключением граждан Российской Федерации, постоянно проживающих в иностранном государстве не менее одного года, в том числе имеющих выданный уполномоченным государственным органом соответствующего иностранного государства вид на жительство, либо временно пребывающих в иностранном государстве не менее одного года на основании рабочей визы или учебной визы со сроком действия не менее одного года или на основании совокупности таких виз с общим сроком действия не менее одного года;
- б) постоянно проживающие в Российской Федерации на основании вида на жительство, предусмотренного [законодательством](#) Российской Федерации, иностранные граждане и лица без гражданства;
- в) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- г) находящиеся за пределами территории Российской Федерации филиалы, представительства и иные подразделения резидентов, указанных в [подпункте "в"](#) настоящего пункта;
- д) дипломатические представительства, консульские учреждения Российской Федерации и иные официальные представительства Российской Федерации, находящиеся за пределами территории Российской Федерации, а также постоянные представительства Российской Федерации при межгосударственных или межправительственных организациях;
- е) Российская Федерация, субъекты Российской Федерации, муниципальные образования, которые выступают в отношениях, регулируемых настоящим Федеральным законом и принятыми в соответствии с ним иными федеральными законами и другими нормативными правовыми актами

Субъекты валютных отношений (нерезиденты)

- а) физические лица, не являющиеся резидентами в соответствии с [подпунктами "а" и "б" пункта 6](#) настоящей части;
- б) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации;
- в) организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории Российской Федерации;
- г) аккредитованные в Российской Федерации дипломатические представительства, консульские учреждения иностранных государств и постоянные представительства указанных государств при межгосударственных или межправительственных организациях;
- д) межгосударственные и межправительственные организации, их филиалы и постоянные представительства в Российской Федерации;
- е) находящиеся на территории Российской Федерации филиалы, постоянные представительства и другие обособленные или самостоятельные структурные подразделения нерезидентов, указанных в [подпунктах "б" и "в"](#) настоящего пункта;
- ж) иные лица, не указанные в [пункте 6](#) настоящей части;

Методы валютного контроля



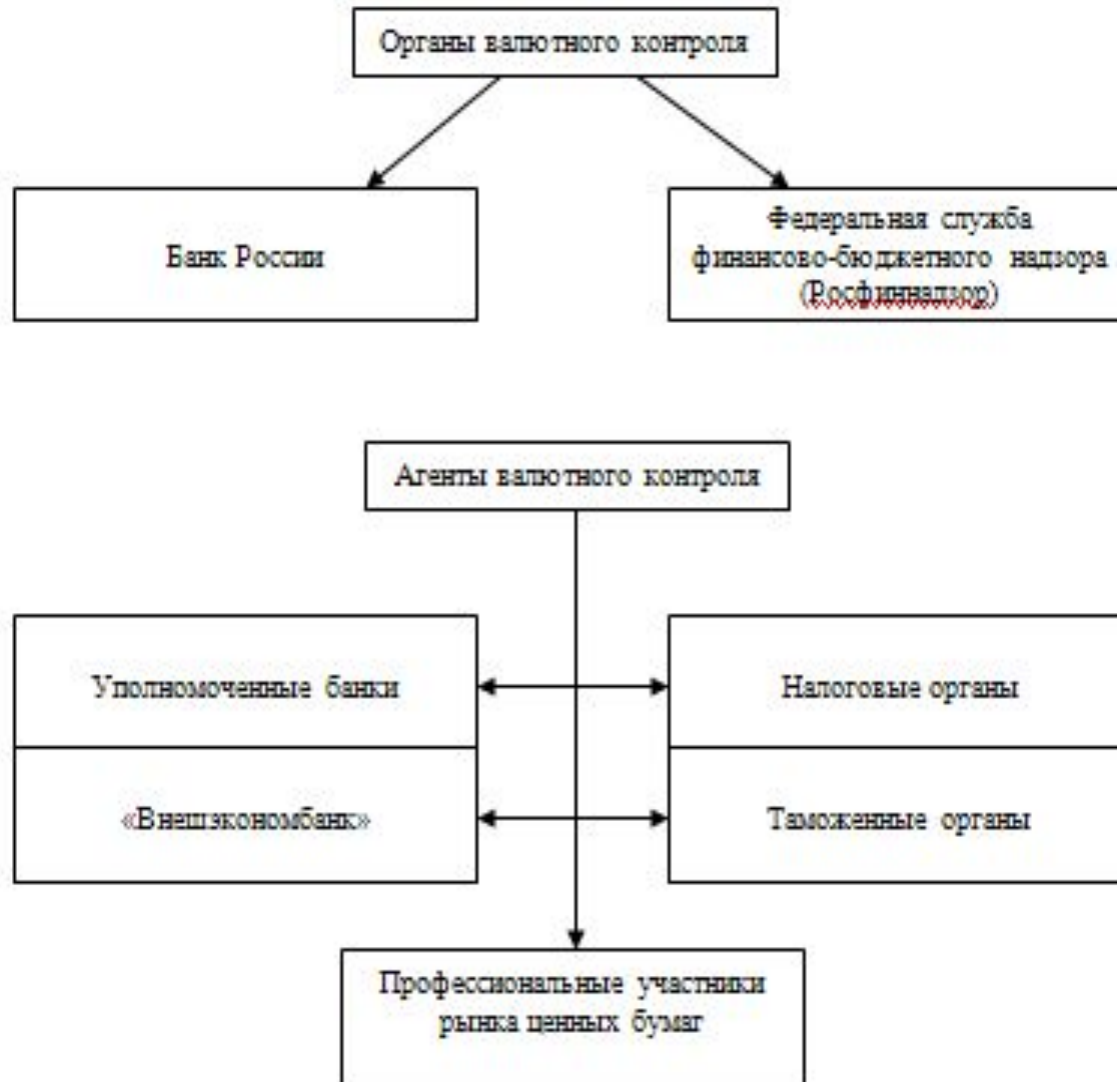
- Основные методы валютного контроля – наблюдение (постоянное ознакомление с деятельностью подконтрольного объекта без использования сложных приемов получения и оценки информации) и проверка (углубленное изучение деятельности подконтрольного объекта).
- Специализированные методы валютного контроля – обследование (касается конкретного вопроса и затрагивает широкий круг подконтрольных объектов) и ревизия (всестороннее изучение финансово-хозяйственной деятельности подконтрольного объекта путем сопоставления документальных и фактических данных).

- Дополнительные методы валютного контроля – запрос информации (получение информации у подконтрольного объекта по определенному перечню вопросов) и анализ (обработка документальной информации с использованием специальных аналитических приемов).
- Наиболее распространенными методами, используемыми органами и агентами валютного контроля в Российской Федерации, являются наблюдение и проверка.

Органы ВК в РФ

- Центральный банк Российской Федерации;
- Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный Правительством Российской Федерации (Федеральная служба финансово-бюджетного надзора - Росфиннадзор).

Система органов и агентов ВК в РФ



Исключительные полномочия органов ВК

- выдача предписаний об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;
- применение установленных законодательством мер ответственности за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Полномочия ТУ ЦБ в области ВК

- организация и осуществление валютного контроля как непосредственно, так и через уполномоченные банки;
- контроль валютных операций резидентов и нерезидентов на соответствие действующему законодательству;
- рассматривают обращения кредитных организаций о получении ими лицензий на осуществление банковских операций в иностранной валюте, дают по ним заключения и представляют их в Банк России;
- ставят перед Банком России вопрос об отзыве у уполномоченного банка лицензии на проведение операций в иностранной валюте или изъятии из лицензии права на проведение отдельных видов операций;
- рассматривают отчетность уполномоченных банков и их филиалов по валютным операциям;

Полномочия Росфинадзора в сфере ВК

- осуществление контроля за соблюдением резидентами и нерезидентами (за исключением кредитных организаций и валютных бирж) валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;
- совместно с агентами валютного контроля, правоохранительными, контролирующими и иными федеральными органами исполнительной власти организует проверки полноты и правильности учета и отчетности по валютным операциям;
- в соответствии со ст. 23.60 Кодекса об административных правонарушениях (далее – КоАП России) рассматривает дела об административных правонарушениях, предусмотренных ст. 15.25 за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Права Росфиннадзора в сфере ВК

- направлять в проверенные организации предписания по устранению выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;
- осуществлять контроль за своевременностью и полнотой устранения проверяемыми организациями выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;
- запрашивать и получать сведения, необходимые для принятия решений в области валютного контроля.

Агенты ВК в РФ

- уполномоченные банки - кредитные организации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющие право на основании лицензий Центрального банка Российской Федерации осуществлять банковские операции со средствами в иностранной валюте государственная корпорация "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)";
- профессиональные участники рынка ценных бумаг;
- таможенные органы;
- налоговые органы.

Обязанности агентов ВК

- осуществление контроля за соблюдением резидентами и нерезидентами валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;
- представление органам валютного контроля информации о валютных операциях, проводимых с их участием, в порядке, установленном актами валютного законодательства Российской Федерации и актами органов валютного регулирования.

Профессиональные участники рынка ценных бумаг

- брокеры, дилеры, управляющие, клиринговые организации, регистраторы, депозитарии, организаторы торговли на рынке ценных бумаг;
- предоставляют по запросу Банка России документы и информацию, связанные с проведением резидентами и нерезидентами валютных операций с внешними и внутренними ценными бумагами, осуществленных с использованием услуг, предоставленных соответствующим участником рынка ценных бумаг

Налоговые органы как агенты ВК

- осуществляют контроль и надзор за валютными операциями резидентов и нерезидентов, направляют в Росфиннадзор сведения о возбужденных делах об административных правонарушениях по выявленным нарушениям валютного законодательства РФ,
- а также сведения об открытии и закрытии резидентами счетов, вкладов в банках в пределах территории России за пределами территории России

Таможенные органы как агенты ВК (федеральный уровень)

- контроль за валютными операциями резидентов и нерезидентов, связанными с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу России;
- совершенствование государственной политики в области валютного контроля и ее осуществление;
- совершенствование нормативно-правовой базы валютного законодательства Российской Федерации;
- информационно-аналитическая работа в сфере валютного контроля;
- ведомственный контроль деятельности таможенных органов в области валютного контроля;
- взаимодействие с другими органами и организациями, осуществляющими иные виды государственного контроля

Структура таможенных органов РФ как агентов валютного контроля



Актуальные изменения в валютном законодательстве (Федеральный закон от 06.12.2011 № 406-ФЗ)

Что изменилось	Новая редакция	Старая редакция
Расширен круг граждан РФ, относящихся к категории нерезидентов (п. 7 ч. 1 ст. 1 Закона № 173-ФЗ)	Нерезиденты — граждане РФ, которые постоянно проживают за рубежом не менее одного года, в т. ч. на основании вида на жительство в иностранном государстве или рабочей или учебной визы со сроком действия не менее одного года либо совокупности таких виз с общим сроком действия не меньше года	Нерезиденты — граждане РФ, постоянно проживающие в иностранном государстве в соответствии с законодательством этой страны
Резидентов обязали предоставлять информацию о сроках исполнения внешнеторгового контракта (ч. 1.1, 1.2 ст. 19 Закона № 173-ФЗ)	Резиденты, которые занимаются внешнеторговой деятельностью, должны предоставлять уполномоченным банкам информацию об ожидаемых в соответствии с условиями договоров максимальных сроках: 1) получения от нерезидентов на свои счета иностранной валюты и (или) валюты РФ за исполнение обязательств в виде передачи им товаров, выполнения для них работ или оказания услуг; 2) исполнения нерезидентами обязательств по договорам в виде передачи ими товаров, выполнения ими работ или оказания услуг	Не предусмотрено

Сведения, которые должен содержать паспорт сделки, установлены непосредственно в ст. 20 Закона № 173-ФЗ

В паспорте сделки указывают: 1) номер и дату оформления паспорта сделки; 2) сведения о резиденте и его иностранном контрагенте; 3) общие сведения о внешнеторговой сделке (дата договора, его номер (если имеется), общая сумма сделки (если имеется) и валюта цены, дата завершения исполнения обязательств по сделке); 4) сведения об уполномоченном банке, в котором оформляется паспорт сделки и через счета, в котором осуществляются расчеты по сделке; 5) сведения о переоформлении и об основаниях для закрытия паспорта сделки.

Сведения, за исключением указанных в пп. 1, 4, отражают в паспорте сделки на основании документов, представленных резидентами.

Примечание: в настоящее время форма паспорта сделки Банком России пока не разработана, но она будет отличаться от существующей незначительно

В Законе № 173-ФЗ перечня таких сведений нет. Требования к содержанию паспорта сделки отражает его форма, приведенная в приложении № 4 к Инструкции Банка России от 15.06.2004 № 117-И

Уточнен порядок истребования документов органами и агентами валютного контроля и правила их представления (ч. 5 ст. 23 Закона № 173-ФЗ)

У резидентов и нерезидентов могут быть истребованы только те документы, которые используются ими в предпринимательской деятельности, в т. ч. для учета хозяйственных операций по правилам бухучета и обычаям делового оборота. В этом случае составлять отдельные документы специально для целей валютного контроля не надо. Одни и те же документы представляются резидентами и нерезидентами органам и агентам валютного контроля однократно. Повторно предъявлять затребованную документацию необходимо в случае изменения первоначально указанных сведений

Не предусмотрено

<p>Введена новая обязанность уполномоченных банков и Внешэкономбанка при выявлении нарушений резидентами-организациями требований получить валютную выручку на счета в российских банках (ч. 9.1 ст. 23 Закона № 173-ФЗ)</p>	<p>Уполномоченные банки и Внешэкономбанк как агенты валютного контроля при наличии информации о нарушении юридическим лицом — резидентом требований ст. 19 Закона № 173-ФЗ по мерам репатриации иностранной валюты и валюты РФ передают органу валютного контроля, который имеет право применять санкции к этому лицу, ведомость банковского контроля по состоянию на дату выявления нарушения</p>	<p>Не предусмотрено</p>
<p>Появилась возможность осуществлять электронный документооборот между органами и агентами валютного контроля (ч. 6.1, 17 ст. 23 Закона № 173-ФЗ)</p>	<p>Таможенные органы не позднее трех рабочих дней со дня, следующего за датой выпуска товаров, передают в электронном виде информацию о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары Банку России и уполномоченным банкам в порядке, установленном Правительством РФ по согласованию с Банком России.</p> <p>Органы и агенты валютного контроля (в т. ч. таможенные органы) при обмене информацией в форме электронных документов наряду с электронной цифровой подписью могут использовать иные способы защиты электронных документов от подделки, которые позволяют идентифицировать отправителя электронных документов и установить отсутствие искажений в них. Они также должны обеспечить защиту информации</p>	<p>Не предусмотрено</p>

Органы и агенты ВК в РФ

Агенты валютного контроля

Уполномоченные банки (УБ)

- контролируют клиентов в части проведения ВО;
- составляют отчетность.

Профессиональные участники рынка ценных бумагах, не являющиеся УБ

- ФНС / ФТС**
- контролируют соблюдение ВЗ РФ организациями в части осуществленных ими ВО, в том числе через счета в банках, расположенных за пределами территории РФ;
 - оформляют протоколы об административных правонарушениях.

Органы валютного контроля

Банк России

- издает нормативные акты;
- осуществляет проверки банков;
- применяет к банкам установленные меры ответственности.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный Правительством РФ (Федеральная служба Финансово-Бюджетного Надзора - Росфиннадзор)

- издает нормативные акты;
- осуществляет проверки организаций; выдает предписания об устранении выявленных нарушений ВЗ;
- применяет к организациям установленные меры ответственности

Иные организации, осуществляющие контроль при проведении резидентами внешнеэкономической деятельности

МВД РФ

РОСФИНМОНИТОРИНГ

Нормативные акты, определяющие порядок взаимодействия органов и субъектов ВК

Наименование документа	Характеристика
Положение Банка России от 29.12.2010 г. № 364-П	<p>Устанавливает порядок передачи УБ информации по оформленным, переоформленным, принятым на обслуживание, закрытым ПС по внешнеторговым контрактам (ПС форма 1, вид контракта 1,2,3,4,9) в таможенные органы.</p> <ul style="list-style-type: none">➤ УБ направляет информацию не позднее 16.00 следующего рабочего дня от даты оформления в Банк России;➤ Банк России не позднее 18.00 следующего рабочего дня направляет сводный архив в ФТС
Постановление Правительства РФ от 28.12.2012 г. № 1459	<p>Определяет порядок передачи ФТС Банку России и УБ информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары.</p> <ul style="list-style-type: none">➤ ФТС направляет информацию в Банк России не позднее 3 рабочих дней со дня, следующего за датой выпуска (условного выпуска)➤ Банк России направляет эту информацию в УБ через ТУ ЦБРФ не позднее второго рабочего дня от даты получения из ФТС➤ УБ обеспечивает прием информации не позднее рабочего дня, следующего за днем их отправки Банком России
Приказ Министерства Финансов РФ от 24.04.2013 г. № 48н	<p>Административный регламент исполнения Федеральной службой финансово-бюджетного надзора государственной функции по контролю за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями</p>

Нормативные акты, определяющие порядок взаимодействия органов и агентов ВК

Наименование документа	Характеристика
<p>Положение Банка России от 21.06.2013 г. № 402 - П (вступает в действие 06.11.2013 г.)</p>	<p>Определяет порядок передачи УБ информации по оформленным, переоформленным, принятым на обслуживание, закрытым ПС по внешнеторговым контрактам и кредитным договорам (ПС форма1 и ПС форма 2, вид контракта 1,2,3,4,5,6,9) в налоговые органы.</p> <ul style="list-style-type: none">➤ УБ направляет информацию о ПС формы 2 (вид 5,6) в течение трех рабочих дней от даты оформления в Банк России;➤ УБ направляет информацию о ПС формы 1 (вид 1,2,3,4,9) в рамках Положения № 364-П➤ Банк России не позднее следующего рабочего дня направляет сводный архив в ФНС
<p>Приказ ФНС от 21.06.2013 г. № ММВ – 7 – 6/211@ «Об утверждении Порядка обмена информацией между налоговыми органами и Уполномоченными банками...» (вступает в действие 4 ноября 2013 г.)</p>	<p>Определяет порядок получения УБ подтверждения уведомления (не уведомления) налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории РФ</p>

Нормативные акты, определяющие порядок взаимодействия органов и

БК

Наименование документа	Характеристика
<p>Положение Банка России От 20.07.2007 г. № 308-П</p>	<p>Определяет порядок направления УБ информации о нарушениях резидентами валютного законодательства в Банк России для дальнейшей передачи информации в Федеральную службу финансово – бюджетного надзора</p> <p>Информация передается УБ ежемесячно, не позднее 3-го рабочего дня после месяца, в котором выявлено нарушение; при выявлении нарушения статьи 19 ФЗ от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ одновременно направляются ВБК по соответствующему ПС</p>
<p>Отчетность УБ по Валютным операциям (Указания Банка России от 12.11.2009 г. № 2332-У) формы: 0409402; 0409405; 0409406; 0409652; 0409664; 0409665</p>	<p>0409402-сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами за работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, операции неторгового характера, за товары, не пересекающие границу РФ. Ежемесячно, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p> <p>0409405 – сведения об операциях с ценными бумагами, долями, паями, вкладами в имущество, осуществленные между резидентами и нерезидентами. Ежемесячно, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p> <p>0409406 – сведения о расчетах между резидентами и нерезидентами по операциям с производными финансовыми инструментами и прочими срочными сделками. Ежемесячно, не позднее 17-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p> <p>0409652 – оперативный отчет о движении денежных средств на транзитных валютных счетах резидентов Ежедневно, не позднее 16.00 рабочего дня, следующего за отчетным</p> <p>0409664 – отчет по валютным операциям, осуществленным по банковским счетам (в разрезе кодов видов валютных операций). Ежемесячно, не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным</p> <p>0409665 – отчет на основании ВБК ПС Ежемесячно, не позднее 19-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным. Одновременно направляются ПС ф.2 (оформленные, переоформленные, принятые на обслуживание, закрытые в отчетном периоде) и ВБК по действующим и закрытым в отчетном периоде ПС</p>

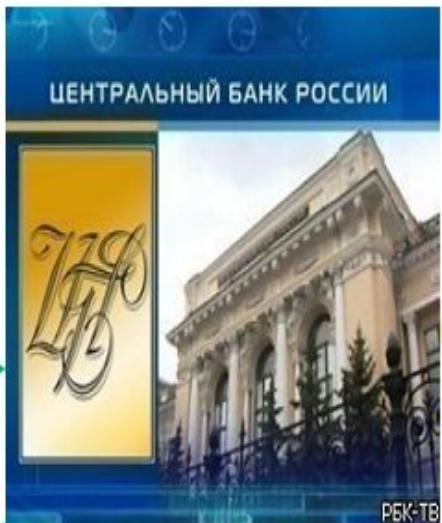
Схема электронного документооборота между органами агентами ВК

Информация о нарушениях ВЗ.
Положение ЦБ РФ № 308-П

отчетность

ПС ф1 (вид 1,2,3,4,9)
Положение ЦБ РФ № 364 - П

ПС ф1, ф2 (вид 1,2,3,4,5,6,9)
Положение ЦБ РФ № 402 - П



ДТ с 01.01.2013 г.
Постановление
Правительства
1459

ПС ф1 (вид 1,2,3,4,9)

Вид ПС ф1, ф2:
1,2,3,4,5,6,9

Информация о нарушениях ВЗ

ДТ с 01.01.2013 г.



Банк ПС

ВБК

ДТ в ВБК с 01.10.2013 г.



Уведомления об открытии счета за рубежом – проверка достоверности
(Приказ ФНС № ММВ-7-6/211@)

Ответственность за нарушение валютного законодательства

- **Административная ответственность**
- Кодекс об административных правонарушениях (Федеральный Закон № 195-ФЗ от 30.12.2001 г.).
- Статья 15.25. «Нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования» (изменена ФЗ от 28.06.2013 г. № 134-ФЗ. Изменения вступили в действие 30.06.2013)
- **Уголовная ответственность**
- Уголовный кодекс (Федеральный закон № 63-ФЗ от 13.06.1996 г.).
- Статья 193 «Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации» (изменена ФЗ от 28.06.2013 г. № 134-ФЗ. Изменения вступили в действие 30.06.2013)
- Статья 193.1 «Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов» (введена ФЗ от 28.06.2013 г. № 134-ФЗ. Изменения вступили в действие 30.06.2013)
- Статья 200.1 «Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов» (введена ФЗ от 28.06.2013 г. № 134-ФЗ. Вступила в действие 30.06.2013)

Ответственность за нарушения валютного законодательства

Статья КОАП	Вид нарушения	Ответственность (ЮЛ)	Ответственность (должн. лицо)
15.25, п.1	Осуществление незаконных валютных операций, в том числе нарушение режима счета в банке, расположенном за пределами территории РФ	От ¼ до одного размера суммы незаконной валютной операции	
15.25, п.2	Представление резидентом в налоговый орган с нарушением срока и/или не по установленной форме Уведомления об открытии (закрытии, изменение реквизитов) счета (вклада) в банке за пределами РФ	От 50 000 до 100 000 руб	От 5 000 до 10 000 руб
п. 2.1	Непредставление резидентом в налоговый орган Уведомления об открытии (закрытии, изменение реквизитов) счета (вклада) в банке за пределами РФ	От 800 000 до 1 000 000 руб.	От 40 000 до 50 000 руб.
15.25, п.4	Невыполнение резидентом обязанности по репатриации экспортной выручки в установленный статьей 19 ФЗ №173-ФЗ срок	1/150 ставки рефинансирования за каждый день просрочки и (или) от ¼ до 1 размера непоступившей суммы	
15.25, п.5	Невыполнение резидентом обязанности по возврату в РФ авансов за импорт товаров, работ, услуг, информации, прав	От ¼ до 1 размера не возвращенных в РФ средств	
15.25, п.6	Несоблюдение порядка представления отчетности, форм учета и документов (в том числе отчетов по счетам за рубежом), правил оформления ПС, сроков хранения документов	От 40 000 до 50 000 руб	От 4 000 до 5 000 руб
п.6.1	Указанные нарушения сроков не более чем на 10 дней	От 5 000 До 15 000 руб	От 500 До 1 000 руб
п.6.2	Более, чем на 10 дней, но не более, чем на 30 дней	От 20 000 До 30 000 руб	От 2 000 До 3 000 руб
п.6.3	Более 30 дней	От 40 000 До 50 000 руб	От 4 000 До 5 000 руб
П.6.4	Повторное в течение одного года совершение действий (бездействие), предусмотренных частью 6 статьи 15.25	От 400 000 До 600 000 руб	От 30 000 До 40 000 руб

Статья УК	Вид нарушения	Ответственность
Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации:		
193	В крупном размере (от 6 млн руб. в течение года)	Штраф 200 000, – 500 000, рублей /принудительные работы до трех лет/лишение свободы до трех лет
	В особо крупном размере (от 30 млн рублей в течение года); группой лиц; с использованием заведомо подложного документа; с использованием специально созданного юридического лица	Лишение свободы на срок до пяти лет
Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов		
193.1	Независимо от размера	Штраф 200 000, – 500 000, рублей /в размере з/п (иного дохода) осужденного за период от 1 до 3 лет/принудительные работы до 3 лет/лишение свободы до 3 лет
	В крупном размере (от 6 млн руб. в течение года); группой лиц; с использованием специально созданного юридического лица	Лишение свободы на срок до 5 лет и штраф до одного миллиона рублей или в размере з/п (иного дохода) за период до 5 лет
	В особо крупном размере (от 30 млн руб. в течение года); организованной группой;	Лишение свободы на срок от 5 до 10 лет и штраф до одного миллиона рублей или в размере з/п (иного дохода) за период до 5 лет

Статья УК	Вид нарушения	Ответственность
200.1	<p>Незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС наличных денежных средств и (или) денежных инструментов</p>	
	<p>В крупном размере (превышает двукратный размер суммы наличных, разрешенных к перемещению без таможенного декларирования)</p>	<p>Штраф в размере от 3-х до 10-ти кратной суммы незаконно перемещенного имущества или в размере з/п (иного дохода) осужденного за период до 2 лет/ограничение свободы до 2-х лет/принудительные работы до 2-х лет</p>
	<p>В особо крупном размере (превышает пятикратный размер суммы наличных, разрешенных к перемещению без таможенного декларирования); группой лиц</p>	<p>Штраф в размере от 10-ти до 15-ти кратной суммы незаконно перемещенного имущества или в размере з/п (иного дохода) осужденного за период до 3 лет/ограничение свободы до 4-х лет/принудительные работы до 4-х лет</p>

Виды документов ВК

Вид документа	Инструкция № 117-И, Положение № 258-П	Инструкция №138-И
<i>Расчетный документ в валюте РФ с кодом вида валютной операции</i>	да (с указанием номера ПС)	да (без указания номера ПС)
<i>Справка о валютных операциях (СВО)</i>	да	да
<i>Паспорт сделки (ПС)</i>	да	да
<i>Справка о подтверждающих документах (СПД)</i>	да	да
<i>Справка о поступлении валюты Российской Федерации (СПВРФ)</i>	да	нет
<i>Справка о расчетах через счета за рубежом (СРЧСЗР)</i>	да	нет

Справка о валютных операциях (СВО), сроки представления

Операция	Срок представления СВО
при зачислении иностранной валюты	15 рабочих дней от даты зачисления
при списании иностранной валюты	до совершения операции (одновременно с распоряжением о переводе)
при зачислении валюты РФ	15 рабочих дней от даты зачисления
при списании валюты РФ	до совершения операции (одновременно с распоряжением о переводе, только для операций по ПС)
при проведении операций через счета за рубежом	30 рабочих дней после окончания месяца, в котором совершена операция
при проведении операций по банковской карте по ПС	15 р.д. после месяца, в котором совершена операция по карте
при проведении ВО по ПС третьим лицом	15 р.д. после даты принятия СВО банком третьего лица
при исполнении обязательств по импортному аккредитиву	СВО может не представляться (в случае наличия у Банка необходимых сведений)
при полной уступке требования нерезиденту (и закрытии ПС)	не позднее 15 рабочих дней после получения от нерезидента в полном объеме денежных средств, причитающихся резиденту в соответствии с условиями договора/иного документа об уступке требования, заключенного резидентом с нерезидентом (договора полной уступки требования нерезиденту)*
при изменении сведений	не позднее 15 р.д. от даты документа

СВО не заполняется и не представляется резидентом:

- при взыскании с резидента денежных средств в соответствии с законодательством РФ, в том числе органами, выполняющими контрольные функции, и взыскании по исполнительным документам;
- при прямом дебетовании;
- при осуществлении валютных операций (ВО) с уполномоченным банком, в котором открыт расчетный счет в иностранной валюте;
- при расчетах между резидентами по счетам в одном уполномоченном банке;
- при переводе иностранной валюты между счетами (в т.ч. депозитными) резидента в одном уполномоченном банке, при снятии/зачислении наличной иностранной валюты со своего счета/на свой счет;
- если договором между уполномоченным банком и резидентом предусмотрено, что уполномоченному банку предоставлено право по заявлению Клиента составлять СВО;
- при проведении операций по банковским картам (кроме операций в рамках ПС);
- при списании резидентом иностранной валюты со своего расчетного счета в иностранной валюте в пользу физического лица - нерезидента, связанным с осуществлением выплат пенсий, компенсаций, пособий и иных выплат в случаях, установленных законодательством о пенсионном обеспечении и страховании.

Проверка СВО Банком

- Банк проверяет:
- соответствие информации (включая КВО) в СВО, сведениям, содержащимся в представленных резидентом документах, связанных с проведением валютных операций (в т.ч. в заявлении на перевод в иностранной валюте, платежном поручении, распоряжении о распределении средств, в ПС и представленном при его оформлении контракте (если применимо)), и (или) в подтверждающих (иных) документах;
- соблюдение установленного порядка заполнения и представления СВО резидентом.
- с 01.10.2013 Банк проверяет правильность заполнения графы «Ожидаемый срок» и если дата, указанная в данной графе, не соответствует информации, имеющейся в распоряжении Банка, то Банк в соответствии с требованиями Инструкции №138-И обязан отказать в приеме СВО и совершении валютной операции.

Принятие СВО Банком/отказ в принятии СВО:

- при положительном результате проверки СВО Банк:
- проставляет на бумажном носителе на каждой странице дату принятия, подпись ответственного лица и печать уполномоченного банка (СВО на бумажном носителе, принятая Банком, направляются Клиенту в срок, согласованный с резидентом (обычно 2 р.д.));
- в электронном виде проставляет дату принятия и электронную подпись ответственного лица (СВО, принятая в электронном виде, направляется Клиенту по системе Банк-Клиент в день принятия).
- при отрицательном результате проверки Банк не позднее срока для проверки СВО возвращает резиденту неприятые справки, а также документы, на основании которых заполнены справки, расчетный документ по валютной операции с указанием даты возврата и причины отказа в их принятии.

Принятие СВО Банком/отказ в принятии СВО:

- Возможные причины отказа:
- если СВО составлена с нарушением требований Инструкции № 138-И;
- если из представленных резидентом документов, связанных с проведением валютных операций, или из подтверждающих документов следует несоответствие информации, указанной в СВО, данным документам (в том числе графы «Ожидаемый срок»);
- из-за непредставления/представления неполного комплекта документов, необходимых для проведения операции и проверки СВО.
- СВО считаются представленными резидентом в срок, если они представлены резидентом в сроки, установленные Инструкцией № 138-И, и приняты Банком в срок, установленный Инструкцией №138-И.

Форма справки о валютных операциях

Код формы по ОКУД 0406009

Наименование уполномоченного банка

Наименование резидента

СПРАВКА О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ

от _____

Номер счета резидента в уполномоченном 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										

Примечание.

№ строки	Содержание

Подпись Клиента _____ / _____ /

Информация уполномоченного банка

Особенности оформления СВО

Код формы по ОКУД 0406009

Наименование уполномоченного банка

КБ «ГЕНБАНК» (ООО)

Наименование резидента

Указывается **полное или сокращенное фирменное** наименование юридического лица или ФИО - ИП

не заполняется в случаях, описанных в порядке заполнения СВО

СПРАВКА О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ

от ДД.ММ.ГГГГ

Номер счета резидента в уполномоченном банке

Указывается № счета, на который зачислены/списаны денежные средства

Код страны банка-нерезидента

Цифровой код страны

Признак корректировки

«*» - заполняется в случаях, описанных в порядке заполнения СВО

№ п/п	Уведомление, распоряжение, расчетный или иной документ	Дата операции	Признак платежа	Код вида валютной операции	Сумма операции		Номер ПС или номер и (или) дата договора (контракта)	Сумма операции в единицах валюты контракта (кредитного договора)		Ожидаемый срок
					код валюты	сумма		код валюты	сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	№(БН)/				Цифровой	Сумма в		Заполняются в случае		
2	ДД.ММ.ГГГГ	ДДММГГГГ		КВО	код валюты	валюте		если код валюты платежа		
...					платежа	платежа		(гр.8) отличается от кода		
								валюты контракта		

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

Примечания:

Дополнительные сведения по валютным операциям

Содержание

Указывается номер строки к которой приводится доп. информация и содержание доп. информации

Информация уполномоченного банка

- 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.

Виды сделок, требующих

Вид сделки	Инструкция № 117-И	Инструкция №138-И
<p>Сделки, предусматривающие проведение валютных операций через счета в уполномоченном банке или банке-нерезиденте, связанные:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ с экспортом/импортом товаров ▪ с экспортом/импортом работ, услуг, передачей результатов интеллектуальной деятельности ▪ с предоставлением/получением кредитов/займов ▪ с продажей/приобретением на территории РФ или за пределами территории РФ ГСМ (бункерное топливо), продовольствия, МТЗ и иных товаров для эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств <p style="text-align: center;">и/или</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ с оказанием услуг, связанных с продажей/приобретением на территории РФ или за пределами территории РФ ГСМ, продовольствия, МТЗ (бункерное топливо) и иных товаров для эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств ▪ с передачей недвижимого имущества по договору аренды, финансовой аренды (лизинга) ▪ с реализацией агентских договоров/ договоров комиссии/поручительства 	<p>да</p> <p>да</p> <p>да</p> <p>нет</p> <p>нет</p> <p>нет</p> <p>да/нет</p>	<p>да</p> <p>да</p> <p>да</p> <p>да</p> <p>да</p> <p>да</p> <p>да</p>

Сроки оформления ПС

Операция/вид контракта	Срок оформления ПС
при зачислении ин. валюты/валюты РФ *	не позднее представления СВО (15 р.д.)
при списании ин. валюты/валюты РФ *	до совершения операции
при зачислении ин. валюты/валюты РФ / при списании ин. валюты/валюты РФ, если не определена сумма контракта	в срок представления СВО по первой операции, в результате которой сумма ВО равна или превысит 50000 долларов США
при исполнении обязательств путем ввоза/вывоза товаров	не позднее даты подачи ТД
при исполнении обязательств путем ввоза/вывоза товаров (ТД не оформляется)	не позднее представления СПД (15 р.д. следующего месяца)
при исполнении обязательств путем оказания услуг резидентом/резиденту (работ, интеллектуальной собственности)	не позднее представления СПД (15 р.д. следующего месяца)
при исполнении обязательств иным способом	не позднее представления СПД (15 р.д. следующего месяца)

* в т.ч. при проведении операций через счета за рубежом

Документы для оформления ПС

- 1 экземпляр ПС (по форме 1 и (или) по форме 2)*;
- контракт (кредитный договор) либо выписку из такого контракта (кредитного договора), содержащую необходимую для оформления ПС информацию, а также информацию, связанную со сроками, указанными в части 1.1 статьи 19 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле", включая информацию об условиях расчетов по контракту;
- принятое налоговыми органами по месту учета резидента уведомление об открытии (закрытии) счета (вклада), об изменении реквизитов счета (вклада), о наличии счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории РФ, - в случае осуществления валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформляется ПС, через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте;
- иные документы и информацию с учетом требований Инструкции № 138-И, в том числе документы и информацию, которые содержат сведения (включая сведения, определенные (рассчитанные) резидентом самостоятельно), указанные резидентом в заполненной форме ПС, в том числе сведения о сумме задолженности по основному долгу по кредитному договору (при ее наличии на дату, предшествующую дате оформления ПС).

Оформление ПС банком

- Срок рассмотрения Банком документов – 3 рабочих дня (для контрактов/договоров, предусматривающих проведения расчетов с использованием счетов резидента за пределами РФ – 10 рабочих дней).
- Банк принимает решение о принятии или отказе в принятии ПС.

При принятии УБ ПС

- 1. в установленный срок формирует ПС в виде электронного документа;
- 2. присваивает номер ПС;
- 3. формирует ведомость банковского контроля (ВБК) и обеспечивает ведение и хранение ПС в электронном виде.
- ПС считается оформленным после присвоения ему банком ПС номера и проставления даты оформления и подписи ответственного лица.
- Оформленный ПС не позднее 2 рабочих дней после даты его оформления направляется банком ПС резиденту: на бумажном носителе – в виде распечатанного Банком электронного документа, подписанного ответственным лицом Банка и заверенного печатью Банка; в электронном виде по каналам ДБО – в виде электронного документа, заверенного электронной подписью банка с расшифровкой Ф.И.О. ответственного лица, подписавшего ПС.

При отказе в принятии ПС

- Возможные причины отказа:
- из-за несоответствия данных, указанных в заполненной форме ПС, сведениям и информации, которые содержатся в контракте (кредитном договоре) и (или) иных документах и информации, которые представлены резидентом, в том числе из-за отсутствия в них оснований для оформления ПС;
- если форма ПС заполнена с нарушением требований, установленных Инструкцией №138-И;
- из-за непредставления резидентом в Банк документов и информации, которые необходимы для оформления ПС, в том числе представления неполного комплекта документов, неполной информации, недостоверных документов (информации).
- В случае отказа в оформлении ПС Банк не позднее срока для отказа в принятии на обслуживание контракта (кредитного договора) и оформления по нему ПС информирует об этом резидента с указанием причин отказа в оформлении ПС, возвращает резиденту представленный комплект документов и информации с указанием даты их возврата.

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 (консорциальной) 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
...				

Подпись Клиента _____ / _____ /

Особенности оформления ПС по контракту

Код формы по ОКУД 0406005
Форма 1

КБ «ГЕНБАНК» (ООО)

Наименование банка ПС

Паспорт сделки от №

1. Сведения о резиденте

1.1. Наименование

1.2. Адрес: Субъект Российской Федерации

Район

Город

Населенный пункт

Улицы (проспекты, переулки 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 обязательства по контракту
		наименование	код		
1	2	3	4	5	6
№/БН					

Сумма/БС

В т.ч. рассчитанная дата

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 представления резидентом документов для оформления (переоформления, возврата на обслуживание, закрытия) паспорта сделки

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

При оформлении нового ПС заполняется уполномоченным банком

Указывается **полное или сокращенное фирменное** наименование юридического лица или ФИО – ИП/лица, занимающегося частной практикой

Указывается адрес регистрации юридического лица/места жительства физического лица

Указывается **ИНН и КПП**

Указываются сведения о нерезиденте. Если стороной по контракту является несколько нерезидентов, указываются данные о каждом из них.

Указывается наиболее поздняя по сроку дата подписания контракта либо дата вступления в силу контракта, либо дата его составления

В случае если контрактом сумма установлена в двух и более валютах, указываются сведения о любой из валют. Сумма пересчитывается в указанную валюту по курсу ЦБ к рублю на дату, указанную в графе 2.

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

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

Заполняется уполномоченным банком

Особенности оформления ПС по кредитному договору (лист 1)

Форма 2
лист 1

КБ «ГЕНБАНК» (ООО)
 Лицензия 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 (подземное)	
Корпус (строение)	
Офис (квартира)	

1.3. Основной государственный регистрационный номер _____

1.4. ИНН/КПП _____

2. Реквизиты нерезидента (нерезидентов)

Наименование	Страна	
	полное наименование	код
1	2	3

3. Сведения о кредитном договоре

3.1. Общие сведения о кредитном договоре

№	Дата	Виды кредита (кредитного договора)		Сумма привлеченных средств по договору	Дата зачисления привлеченных средств по кредитному договору	Особые условия		Код срока привлечения (пресекания)
		наименование	код			зачисление на счет в рублевом эквиваленте	погашение за счет выписки	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

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

Наименование транши	код	Сумма транша	Код срока привлечения (предоставления) транша	Ожидаемая дата
				поступления транша
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

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
--------------------------	--------------------------

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

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
--------------------------	--------------------------

Заполняется по аналогии с ПС по контракту (форма 1)

Указывается сумма денежных средств, подлежащая зачислению на счета в банке – нерезиденте (гр.7 – в соответствии с условиями кредитного договора/ гр.8 – условиями п.1, ч.2, ст.19, №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)

Особенности оформления ПС по кредитному договору (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

Указывается информация о предусмотренных кредитным договором процентных платежах

Указывается в формате Л01XXX, где XXX –буквенный код валюты. Например: 1-месячная ставка ЛИБОР в долл. США - указывается Л01USD, 6-месячная ЛИБОР в евро -указывается Л06EUR

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

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

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

Код валюты кредитного договора	Сумма
1	2

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

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

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

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		
1	2	дата	сумма	дата	сумма	7

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

9.3. Отметка о наличии отношений прямого инвестирования

В случае наличия проставляется «X»

9.4. Сумма залогового или другого обеспечения

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

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

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

Основания для закрытия ПС

- перевод контракта (кредитного договора) на расчетное обслуживание в другой уполномоченный банк пункт 7.1.1 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.
- исполнением сторонами всех обязательств по контракту (кредитному договору), включая исполнение обязательств третьим лицом-резидентом (другим лицом – резидентом) пункт 7.1.2 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.
- при уступке резидентом требования по контракту (кредитному договору) другому лицу-резиденту либо при переводе долга резидентом по контракту (кредитному договору) на другое лицо – резидента пункт 7.1.3 Инструкции Банка России №138-И от 04.06.2012 г.
- при уступке резидентом требования по контракту (кредитному договору) нерезиденту пункт 7.1.4 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.
- при исполнении (прекращении) обязательств по контракту (кредитному договору) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации пункт 7.1.5 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.
- при отсутствии в контракте (кредитном договоре) оснований, требующих его оформления, был ошибочно оформлен пункт 7.1.6 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г

Банк отказывает в закрытии ПС в случае:

- непредставления резидентом в банк ПС необходимых для закрытия ПС документов,
- представления документов, не содержащих необходимых сведений, подтверждающих указанное резидентом основание закрытия ПС, отсутствия в банке ПС необходимой для закрытия ПС иной информации.
- Банк информирует резидента о причинах отказа в закрытии ПС с указанием даты возврата представленных документов.
- Если в одном заявлении о закрытии ПС указана информация о нескольких ПС и банк ПС принимает решение об отказе в закрытии отдельного (отдельных) ПС, то:
- в отношении ПС, по которому (которым) принято решение об отказе в закрытии, Банк сообщает резиденту о причинах отказа в их закрытии и возвращает представленные по таким ПС документы
- в отношении ПС, по которому (которым) принято решение о закрытии, закрывает ПС.

--

(Полное наименование предприятия)

--

(Адрес местонахождения (почтовый адрес) резидента)

Заявление о закрытии Паспорта сделки

от

--

(Дата)

<i>Реквизиты контракта</i>		<i>Реквизиты Паспорта сделки</i>	
<i>Дата</i>	<i>Номер</i>	<i>Дата</i>	<i>Номер</i>

Причина закрытия Паспорта сделки (поставить знак "X" в нужном месте):

<input type="checkbox"/>	переводом контракта (кредитного договора) на расчетное обслуживание в другой уполномоченный банк (указать наименование Банка) пункт 7.1.1 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.
<input type="checkbox"/>	исполнением сторонами всех обязательств по контракту (кредитному договору), включая исполнение обязательств третьим лицом-резидентом (другим лицом – резидентом) пункт 7.1.2 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.
<input type="checkbox"/>	при уступке резидентом требования по контракту (кредитному договору) другому лицу-резиденту либо при переводе долга резидентом по контракту (кредитному договору) на другое лицо – резидента пункт 7.1.3 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.
<input type="checkbox"/>	при уступке резидентом требования по контракту (кредитному договору) нерезиденту пункт 7.1.4 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.
<input type="checkbox"/>	при исполнении (прекращении) обязательств по контракту (кредитному договору) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации пункт 7.1.5 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.
<input type="checkbox"/>	при отсутствии в контракте (кредитном договоре) оснований, требующих его оформления, был ошибочно оформлен пункт 7.1.6 Инструкции Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.

ПС и ВБК на бумажном носителе прому (передаются при закрытии ПС по основанию 7.1.1 – 7.1.6):

<input type="checkbox"/>	передать на руки лицу, имеющему право на получение выписки по счету
<input type="checkbox"/>	направить заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении по адресу

ПС и ВБК в электронном виде (передаются только при закрытии ПС по основанию 7.1.1):

<input type="checkbox"/>	передать с использованием системы «iBank2»
<input type="checkbox"/>	разместить на нашем носителе информации (диск, либо флеш-накопитель)
<input type="checkbox"/>	разместить на электронном носителе Банка (диск)

ВБК в электронном виде (передаются по желанию резидента при закрытии ПС по основанию 7.1.2 – 7.1.6) прому:

<input type="checkbox"/>	передать с использованием системы «iBank2»
<input type="checkbox"/>	разместить на нашем носителе информации (диск, либо флеш-накопитель)
<input type="checkbox"/>	разместить на электронном носителе Банка (диск)

От клиента

--

(Должность)

--

(Подпись)

--

(Фамилия, инициалы)

М.П.

От банка

--

(Должность)

--

(Подпись)

--

(Фамилия, инициалы)

М.П.

Справка о подтверждающих документах (СПД)

Код формы по ОКУД 0406010

Наименование банка ПС

КБ «ГЕНБАНК» (ООО)

Наименование резидента

Указывается полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица или ФИО - ИП

СПРАВКА О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ

от ДД.ММ.ГГГГ

По паспорту сделки №

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	Заполняются в случае, если валюта ПД не совпадает с валютой ПС		9	10	11
	№ (БН)	ДД.ММ.ГГГГ		Указывается код валюты и сумма ПД						
...										

«*» заполняется в случаях, описанных в порядке заполнения СПД

Цифровой код страны

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

Примечание.

№ строки	Содержание
1	Дополнительные сведения о ПД
2	Указывается номер той строки, к которой приводится доп. информация и содержание доп. информации
...	

Информация банка ПС

Указывается код вида подтверждающего документа согласно приложению № 5 к Инструкции №138-И «Порядок заполнения СПД»

- 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.

Проверка СПД Банком.

- Банк проверяет:
- соответствие информации (включая код вида подтверждающего документа) в СПД, сведениям, содержащимся в представленных резидентом подтверждающих документах (а также иным обосновывающим документам, представленным в рамках ПС, например, контракту);
- соблюдение установленного порядка заполнения и представления СПД резидентом. Банк не проверяет правильность заполнения графы «Ожидаемый срок». Корректное заполнение данной графы – ответственность резидента. (Но при превышении указанного в данной графе срока даты завершения исполнения обязательств по соответствующему ПС Банк направит резиденту запрос агента ВК и будет настаивать на переоформлении ПС).
- Сроки проверки Банком СПД: не позднее трех рабочих дней после даты представления.

Ведомость банковского контроля. Досье валютного контроля

- В отношении контракта/кредитного договора, исполнение обязательств по которому предусматривает оформление ПС, банк ПС формирует и ведет в электронном виде ведомость банковского контроля.
- При необходимости получения резидентом от банка ПС ВБК резидент представляет в Банк заявление о выдаче ВБК в произвольной форме. Выдача ВБ производится по запросу Клиента на его корпоративный электронный адрес или на бумажном носителе.
- Уполномоченный банк в порядке, установленном внутренними документами, обеспечивает ведение и хранение документов (их копий) и информации, которые представляются резидентом или заполняются уполномоченным банком самостоятельно в соответствии с Инструкцией № 138-И (досье валютного контроля).
- Документы по контракту/кредитному договору, по которому оформлен ПС, хранятся в уполномоченном банке не менее 3-х лет с даты закрытия ПС.
- Резидент вправе запросить Банк о предоставлении копий документов, которые хранятся в досье валютного контроля.