



Изменения валютного законодательства с 01.03.2018



Изменения валютного законодательства с 01.03.2018

01.03.2018

ИНСТРУКЦИЯ
№ 181-И

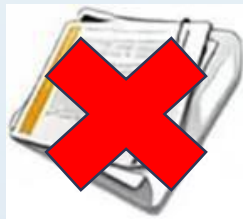


Вступает в силу

Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И

«О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»

ИНСТРУКЦИЯ
№ 138-И



Отменяется

Инструкция 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»

Изменения валютного законодательства с 01.03.2018

Отмена базовых документов валютного контроля:

- Паспорта сделки;
- Справки о валютных операциях.

Определение следующих форм учета и отчетности:

- Справка о подтверждающих документах - по валютным операциям резидентов;
- Ведомость банковского контроля – по валютным операциям уполномоченных банков.

Введение порядка постановки на учет контракта/кредитного договора в уполномоченном банке с присвоением Уникального номера контракта/кредитного договора (УНК(КД)).

Суммовые критерии, определяющие необходимость постановки на учет контракта/кредитного договора:

- для импортных контрактов и кредитных договоров ≥ 3 млн. рублей;
- для экспортных контрактов ≥ 6 млн. рублей.

Для экспортеров - ведение упрощенного порядка постановки контрактов на учет на основании Сведений об экспортном контракте.

Информация о коде вида операции представляется резидентами только в случаях, предусмотренных в Инструкции № 181-И.

В остальных случаях код вида операции определяется банком самостоятельно на основании представленных резидентом документов и информации.

Исключение необходимости представления документов при проведении валютных операций по контрактам/кредитным договорам, сумма обязательств по которым в эквиваленте ≤ 200 тыс. рублей.

Для экспортеров – установление возможности представления Распоряжения о распределении денежных средств с транзитного счета ДО представления в Банк документов по валютной операции.

Изменения валютного законодательства с 01.03.2018

**Оформление Паспорта сделки
(форма учета и отчетности Банка России)**



**Постановка контракта на учет с присвоением
Уникального номера контракта/кредитного договора**



Переоформление ПС/закрытие ПС



**Внесение изменений в Раздел I Ведомость банковского
контроля(ВБК)/снятие контракта с учета**



**Справка о валютных операциях
(форма учета и отчетности Банка России)**



**Представление документов и информации по
валютной операции**



Формы для представления резидентом в банк документов и информации

- Инструкцией № 181-И предусмотрено установления согласовательного порядка между банком и резидентом по обмену документами и информацией в целях валютного контроля.
- Обмен между резидентом и банком документами и информацией осуществляется в электронном виде с использованием системы дистанционного банковского обслуживания или на бумажных носителях через подразделение банка.
- Обмен документами и информацией с использованием систем дистанционного банковского обслуживания предусматривает удобный интерфейс с навигацией для правильного представления в банк документов и информации.
- С даты вступления в силу Инструкции № 181-И будут действовать тарифы за исполнение функций агента валютного контроля с учетом изменений. Базовые тарифы по операциям списания/зачисления денежных средств не изменились.



Формы Банка России

Справка о подтверждающих документах

Ведомость банковского контроля

Сведения об экспортном контракте

Заявление о внесении изменений в раздел I Ведомости банковского контроля

Заявление о снятии с учета контракта (кредитного договора)

Сведения о валютной операции

Рекомендуемая форма сопроводительного письма при представлении контракта (кредитного договора) для постановки на учет*

Формы Банка



* — Форма используется при представлении документов и информации на бумажном носителе



Постановка на учет контракта/кредитного договора

**Увеличение суммового порога при постановке экспортного контракта на учет.
Изменение валютного эквивалента.**

**ЭКСПОРТ
≥ 6 млн. руб.**

**ИМПОРТ/КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР
≥ 3 млн. руб.**

- **Контракт/кредитный договор заключен между резидентом и нерезидентом**
- **Расчеты через счета резидента, открытые в уполномоченных банках и(или) банках-нерезидентах**

Договоры об экспорте/импорте товаров (в том числе агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения)

Договоры* о выполнении работ/оказании услуг/передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (в том числе агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения)

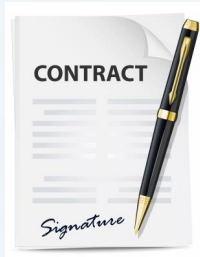
Договоры о продаже (приобретении) и (или) оказание услуг, связанных с продажей (приобретением) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов (за исключением запчастей и оборудования), необходимых для эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств в пути следования и в местах остановки (стоянки)

Договоры о передаче движимого/недвижимого имущества по договору аренды/финансовой аренды (лизинга)

Договоры займа (кредитные договоры)

- * Сумма обязательств, предусмотренная контрактом о выполнении работ/оказании услуг, с учетом следующих особенностей:
- по агентскому договору, договору комиссии, договору поручения в том числе по договору о брокерском обслуживании – общая сумма обязательств, предусмотренная контрактом, в том числе, связанных с выплатой вознаграждения агенту, комиссионеру, поверенному;
 - по договору доверительного управления имуществом, договору об оказании клиринговых услуг – сумма вознаграждения доверительного управляющего, клиринговой организации;
 - по договору страхования – сумма страховой премии (страховых взносов).

Документы для постановки на учет контракта/кредитного договора



РЕЗИДЕНТ

Представляет в банк

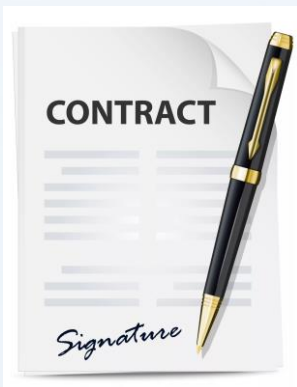
▪ **Контракт/кредитный договор**

▪ **Выписку из контракта/кредитного договора, содержащую информацию, необходимую для постановки контракта/кредитного договора на учет и осуществления валютного контроля, в том числе за выполнением резидентом требований статьи 19 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (информации об ожидаемых сроках исполнения обязательств нерезидентом по контракту).**

ИЛИ

**КОНТРАКТ/КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР ПОСТАВЛЕН НА УЧЕТ ПО ПРОЕКТУ –
РЕЗИДЕНТ ОБЯЗАН ПРЕДСТАВИТЬ В БАНК УК КОНТРАКТ/КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР
НЕ ПОЗДНЕЕ 15 РАБОЧИХ ДНЕЙ ПОСЛЕ ДАТЫ ПОДПИСАНИЯ СООТВЕТСТВУЮЩЕГО
КОНТРАКТА/КРЕДИТНОГО ДОГОВОРА**

**ДАТА ПОДПИСАНИЯ КОНТРАКТА/КРЕДИТНОГО ДОГОВОРА – НАИБОЛЕЕ ПОЗДНЯЯ ПО СРОКУ ДАТА
ЕГО ПОДПИСАНИЯ ИЛИ ДАТА ВСТУПЛЕНИЯ ЕГО В СИЛУ ЛИБО В СЛУЧАЕ ОТСУТСТВИЯ ЭТИХ ДАТ -
ДАТА ЕГО СОСТАВЛЕНИЯ**



Упрощенный порядок постановки на учет экспортного контракта

РЕЗИДЕНТ - ЭКСПОРТЕР

Представляет в банк

Сведения об экспортном контракте ¹:

- Вид экспортного контракта (1, 3, 9)²
- Дата и номер (при наличии)
- Валюта экспортного контракта (наименование)
- Сумма обязательств
- Дата завершения исполнения обязательств по контракту
- Реквизиты нерезидента (нерезидентов): наименование, страна



СРОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ЭКСПОРТНОГО КОНТРАКТА - НЕ ПОЗДНЕЕ 15 РАБОЧИХ ДНЕЙ ПОСЛЕ ДАТЫ ПОСТАНОВКИ НА УЧЕТ ПО СВЕДЕНИЯМ ОБ ЭКСПОРТНОМ КОНТРАКТЕ

СВЕДЕНИЯ ОБ ЭКСПОРТНОМ КОНТРАКТЕ НЕ СООТВЕТСТВУЮТ ЭКСПОРТНОМУ КОНТРАКТУ - БАНК УК САМОСТОЯТЕЛЬНО ВНОСИТ ИЗМЕНЕНИЯ В РАЗДЕЛ I ВЕДОМОСТИ БАНКОВСКОГО КОНТРОЛЯ

Действия Банка УК при постановке на учет контракта/кредитного договора

Банк учета контракта/кредитного договора (Банк УК)

Осуществляет проверку документов и информации



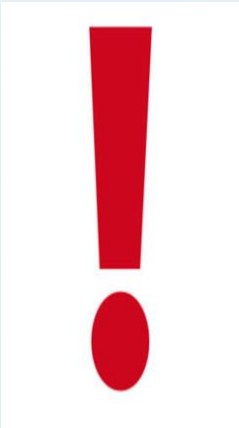
ДОСТАТОЧНО

- Банк присваивает Уникальный номер контракту/кредитному договору
- Формирует раздел I Ведомости банковского контроля в электронном виде
- Направляет резиденту информацию об Уникальном номере контракта (кредитного договора)

УНК
(КД)

Постановка контракта на учет - не позднее следующего рабочего дня после представления резидентом контракта/кредитного договора или сведений об экспортном контракте;

Направление информации об УНК(КД) – не позднее одного рабочего дня после постановки контракта/кредитного договора на учет



НЕДОСТАТОЧНО (для заполнения раздела I ВБК*)

- Банк запрашивает у резидента дополнительные документы и информацию
- При непредставлении дополнительных документов и информации отказывает резиденту в постановке на учет контракта/кредитного договора (пункт 16.1.4 и 16.5 Инструкции № 181-И)

*Например, в представленных резидентом документах отсутствует дата завершения исполнения обязательств по контракту/кредитному договору

Постановка на учет контракта/кредитного договора

Операция	Срок	Пункт 181-И
Списание валюты РФ в пользу нерезидента со счета резидента, открытого в банке УК	не позднее даты представления распоряжения о списании денежных средств	5.7.1
Зачисление валюты РФ от нерезидента на счет резидента, открытый в банке УК	не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления денежных средств на счет	5.7.2
Зачисление от нерезидента (списание в пользу нерезидента) валюты РФ на счет (со счета) резидента, открытый в банке – нерезиденте	не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором была осуществлена операция	5.7.3
Исполнение обязательств посредством вывоза с территории РФ (ввоза на территорию РФ) при наличии требования о таможенном декларировании	не позднее даты подачи декларации на товары (ДТ) (документа, используемого в качестве ДТ), заявления на условный выпуск (заявления на выпуск компонента вывозимого товара)	5.7.5
Исполнение обязательств посредством вывоза с территории РФ (ввоза на территорию РФ) при отсутствии требования о таможенном декларировании	не позднее срока представления справки о подтверждающих документах (СПД)	5.7.6
Исполнение обязательств посредством выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и РИД, в том числе исключительных прав на них	не позднее срока представления СПД	5.7.7
Исполнение обязательств способом, отличных от указанных в п. п. 5.7.1-5.7.7	не позднее срока представления СПД либо в иные сроки, установленные Инструкцией № 181-И в отношении представления соответствующей информации	5.7.8

Сроки постановки на учет контракта/кредитного договора

Операция	Срок	Пункт 181-И
<p>Сумма обязательств контрактом/кредитным договором не определена</p> <p>Списание валюты РФ в пользу нерезидента со счета резидента, открытого в банке УК или в банке-нерезиденте, зачисление валюты РФ от нерезидента на счет резидента, открытого в банке УК или в банке-нерезиденте</p>	<p>зависит от способа исполнения обязательств по контракту, при котором будет достигнут суммовой критерий для постановки контракта на учет</p> <p>не позднее срока представления документов по операции, при проведении той операции, в результате которой сумма расчетов будет равна или превысит в эквиваленте:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 3 млн. рублей - по импортному контракту/кредитному договору • 6 млн. рублей – по экспортному контракту 	5.7.4
<p>Исполнение обязательств посредством вывоза с территории РФ (ввоза на территорию РФ) при наличии требования о таможенном декларировании</p>	<p>не позднее подачи той ДТ, в результате которой стоимость товара будет равна или превысит в эквиваленте:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 3 млн. рублей - по импортному контракту • 6 млн. рублей – по экспортному контракту 	
<p>Исполнение обязательств способами, отличными от оформления ДТ, в том числе посредством выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и РИД, в том числе исключительных прав на них</p>	<p>не позднее срока представления СПД в связи с исполнением обязательств по контракту/ кредитному договору на сумму равную или превышающую в эквиваленте:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 3 млн. рублей - по импортному контракту/кредитному договору • 6 млн. рублей – по экспортному контракту 	

Документы для внесения изменений в раздел I ВБК

РЕЗИДЕНТ

Представляет в банк УК

Изменение и (или) дополнение в контракт /кредитный договор

- **Изменение сведений о резиденте**
- **Изменение даты завершения обязательств на основании условия в контракте/кредитном договоре о пролонгации**

***Документы , которые подтверждают необходимость внесения изменений**

Документы не представляются. При внесении изменений в сведения о резиденте банк использует информацию из открытых информационных систем органов государственной власти РФ

Заявление о внесении изменений в раздел I Ведомости банковского контроля по контракту/ кредитному договору:

- **Уникальный номер контракта (кредитного договора);**
- **Содержание изменений;**
- **Номер и дата (при наличии) документа – основания (при необходимости);**
- **Дата подписания Заявления, подпись, печать (при наличии).**

В одном Заявлении резидент может указать информацию о нескольких контрактах/кредитных договорах, приятных на учет, по которым необходимо внести изменения в раздел I ВБК.

Действия Банка УК при внесении изменений в раздел I ВБК

Банк УК

Проверяет в срок не позднее 2-х рабочих дней после даты представления в банк УК

- Полноту представленного комплекта документов и информации
- Наличие и соответствие оснований для внесения изменений в раздел I ВБК
- При внесении изменений в сведения о резиденте в раздел I ВБК использует информацию из открытых информационных систем органов государственной власти РФ

Соответствует и достаточно

- Вносит изменения в раздел I ВБК
- Передает по требованию резидента раздел I ВБК

Не соответствует и (или) недостаточно

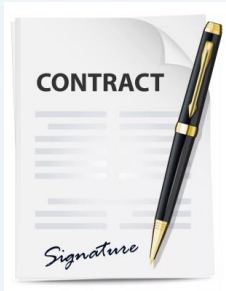
(неполный комплект документов, недостоверные документы и др.)

- Возвращает резиденту представленные документы
- Информировывает резидента о причинах отказа с указанием даты возврата представленных документов
- После устранения выявленных недостатков резидент должен повторно представить Заявление и документы

Внесение изменений в сведения о контракте/кредитном договоре

Основание	Срок	Пункт 181-И
Внесение изменений и (или) дополнений в контракт/кредитный договор, а также при изменении иных сведений, содержащихся в разделе I ВБК по принятому на учет контракту/кредитному договору	не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов - оснований	7.4
Изменение сведений о резиденте	не позднее 30 рабочих дней после даты внесения соответствующих изменений в ЕГРЮЛ, либо в ЕГРИП, либо в реестр нотариусов и лиц, сдавших квалификационный экзамен, либо в реестр адвокатов субъекта РФ	7.8
Контракт/кредитный договор содержит условия о возможности его продления (пролонгации) без подписания дополнений и изменений или действует до исполнения обязательств по контракту/кредитному договору	не позднее 15 рабочих дней после даты, указанной в графе 6 пункта 3 раздела I ВБК	7.9

Снятие с учета контракта/кредитного договора



РЕЗИДЕНТ представляет в банк УК



Заявление о снятии с учета контракта/кредитного договора:

- **Уникальный номер контракта (кредитного договора);**
- **Основание для снятия с учета контракта/кредитного договора** (с указанием подпункта из пункта 6.1);
- **Сведения о резиденте, которому уступаются требования (на которого переводится долг), необходимые банку для заполнения п. 8 раздела I ВБК** (в случае снятия с учета по подпункту 6.1.3);
- **Дату подписания Заявления, подпись, печать (при наличии).**

В одном Заявлении резидент может указать информацию о снятии с учета нескольких контрактов/кредитных договоров.



- **Документы – основания для снятия с учета контракта/кредитного договора (при наличии)¹**
- **Справка о подтверждающих документах (при необходимости)¹**

¹ В случае снятия с учета контракта (кредитного договора) по основаниям, указанным в подпунктах 6.1.3-6.1.6. За исключением случаев, когда СПД и документы-основания были представлены в Банк ранее.

Действия банка УК при снятии с учета контракта/кредитного договора

Банк УК

Проверяет в срок не позднее 2-х рабочих дней после даты представления в банк УК

- **Полноту представленного комплекта документов;**
- **Соответствие основания снятия с учета контракта/кредитного договора сведениям, содержащимся в представленных документах, или иной информации, которой располагает банк УК.**

Соответствует и достаточно

Снимает контракт/кредитный договор с учета;
Проставляет в разделе I ВБК дату снятия контракта/кредитного договора с учета
Передает резиденту ВБК в установленных Инструкцией № 181-И случаях.

Не соответствует и (или) недостаточно

(непредставление необходимых документов, отсутствие в документах оснований и др.)

Возвращает резиденту заявление о снятии с учета контракта/кредитного договора и представленные документы;
Информирует резидента о причинах отказа с указанием даты возврата.

Основания для снятия с учета контракта/кредитного договора

Основание	Пункт 181-И
При переводе контракта (кредитного договора) из банка УК на обслуживание в другой уполномоченный банк, а также при закрытии резидентом всех расчетных счетов в банке УК	6.1.1
При исполнении сторонами всех обязательств по контракту (кредитному договору), включая исполнение обязательств третьим лицом	6.1.2
При уступке резидентом требования по контракту (кредитному договору) другому лицу - резиденту либо при переводе долга резидентом по контракту (кредитному договору) на другое лицо - резидента	6.1.3
При уступке резидентом требования по контракту (кредитному договору) нерезиденту либо при переводе долга резидентом по контракту (кредитному договору) на нерезидента	6.1.4
При исполнении (прекращении) обязательств по контракту (кредитному договору) по иным, не указанным в п.п. 6.1.2 основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации	6.1.5
При прекращении оснований, требующих постановки контракта (кредитного договора) на учет, в том числе на основании изменений в контракте (кредитном договоре), а также в случае ошибочной постановки на учет	6.1.6

Самостоятельное снятие Банком УК с учета контракта/кредитного договора

Банк имеет право самостоятельно снять с учета контракт/кредитный договор :

- **По истечении 90 календарных дней, следующих за датой, указанной в графе 6 пункта 3 Раздела I ВБК:**
 - ✓ при исполнении (прекращении) всех обязательств по контракту/кредитному договору и непредставлении резидентом заявления о снятии с учета контракта/кредитного договора;
 - ✓ при неисполнении всех обязательств по контракту/кредитному договору и непредставлении резидентом в течение 90 календарных дней, следующих за датой, указанной в графе 6 пункта 3 раздела I ВБК, документов и информации, на основании которых банк УК ведет ВБК.
- **При закрытии резидентом всех счетов в банке УК без снятия с учета контракта/кредитного договора либо при ликвидации (прекращении деятельности) резидента. **Срок снятия с учета устанавливается банком УК (30 рабочих дней).****

Банк УК информирует резидента о снятии с учета контракта/кредитного договора в срок не позднее 1-ого рабочего дня после даты снятия его с учета, в порядке, согласованном с резидентом.

Перевод контракта/кредитного договора на обслуживание в другой банк

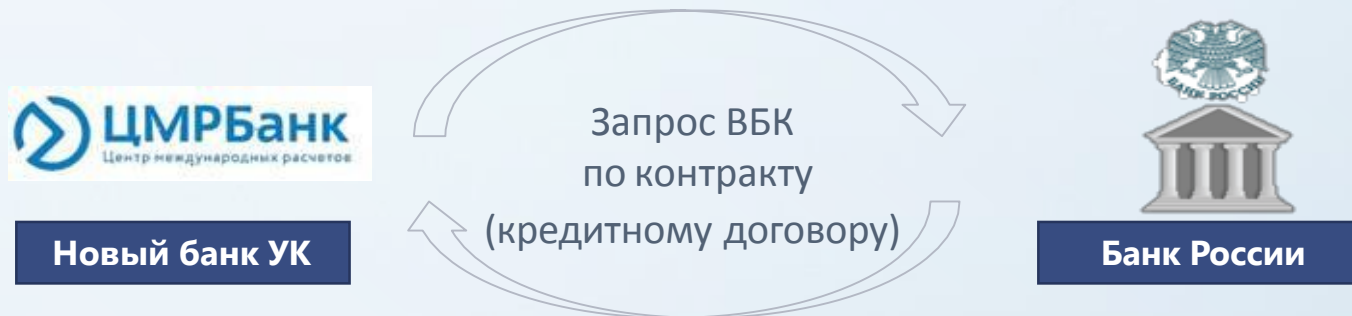
РЕЗИДЕНТ

При переводе контракта/кредитного договора на обслуживание в другой уполномоченный банк, в том числе в случае отзыва лицензии на осуществление банковских операций у банка УК

Представляет в новый банк УК

- **Информацию об уникальном номере контракта/ кредитного договора;**
- **Контракт/кредитный договор либо выписку из него,** содержащую информацию, необходимую для постановки контракта/кредитного договора на учет и осуществления по нему валютного контроля, в том числе за выполнением резидентом требований ст. 19 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Перевод контракта/кредитного договора на обслуживание в другой банк



НЕ ПОЗДНЕЕ СЛЕДУЮЩЕГО РАБОЧЕГО ДНЯ
после представления резидентом информации об уникальном номере контракта (кредитного договора)

Принимает

на обслуживание контракт/кредитный договор в срок не позднее 2 рабочих дней после даты получения от Банка России соответствующей ВБК.

В пункте 4 раздела I ВБК новый банк УК **проставляет дату принятия контракта/кредитного договора на обслуживание**

Отказывает

в принятии на обслуживание контракта/кредитного договора в случае получения информации об отсутствии у Банка России соответствующей ВБК.

В этом случае резидент вправе обратиться в Банк России в произвольной форме с обязательным указанием:

- Уникального номера контракта/кредитного договора
- Номера (при наличии) и даты контракта/кредитного договора
- ИНН резидента

УНИКАЛЬНЫЙ НОМЕР КОНТРАКТА/КРЕДИТНОГО ДОГОВОРА, ПРИСВОЕННЫЙ БАНКОМ УК, У КОТОРОГО ОТОЗВАНА БАНКОВСКАЯ ЛИЦЕНЗИЯ - СОХРАНЯЕТСЯ

Сроки перевода контракта/кредитного договора на обслуживание в новый банк УК, в том числе в случае отзыва лицензии у банка УК

Основание	Срок	Пункт 181-И
Снятие с учета контракта/кредитного договора в банке УК (отзыв лицензии на осуществление банковских операций у банка УК)	не позднее 30 рабочих дней после снятия с учета контракта/кредитного договора (отзыва лицензии у банка УК)	12.1/11.1
Зачисление денежных средств на счет резидента в уполномоченном банке в период между датой снятия с учета контракта/кредитного договора (отзыва банковской лицензии у банка УК) и датой принятия на обслуживание контракта/кредитного договора в новом банке УК	Не позднее срока, указанного в подпункте 5.7.2 Инструкции № 181-И - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления денежных средств на счет	12.2/11.2
Списание денежных средств со счета резидента в уполномоченном банке в период между датой снятия с учета контракта/кредитного договора в банке УК (отзыва банковской лицензии у банка УК) и датой принятия на обслуживание контракта/кредитного договора в новом банке УК	Не позднее срока, указанного в подпункте 5.7.1 Инструкции № 181-И - не позднее даты представления распоряжения о списании денежных средств	12.2/11.2

Переходные положения.



Паспорта сделок по контрактам/кредитным договорам, не закрытые на дату вступления в силу Инструкции № 181-И, признаются закрытыми без проставления в них отметок об их закрытии

Номер Паспорта сделки по контракту/кредитному договору считается Уникальным номером контракта/кредитного договора, принятого на учет

Банк УК приводит Ведомость банковского контроля по Паспорту сделки, который не закрыт на дату вступления в силу новой Инструкции, в соответствии с требованиями Инструкции № 181-И

Дальнейшее обслуживание такого контракта/кредитного договора осуществляется в соответствии с требованиями Инструкции № 181-И

Если на дату вступления в силу Инструкции № 181-И в банке на проверке находятся документы и информация для оформления (внесения изменений, закрытия, принятия на обслуживание) ПС, которые оформлены и представлены в соответствии с требованиями Инструкции N 138-И, банк должен осуществить действия по постановке на учет контракта/кредитного договора, внесению изменений в ВБК, снятию с учета контракта/кредитного договора, принятию на обслуживание контракта/кредитного договора в соответствии с требованиями Инструкции № 181-И, не осуществляя возврат документов и информации резиденту.

Основные изменения

Изменение	Пояснение
Отменено требование о представлении Справки о валютных операциях	Требование о представлении документов, являющихся основанием для проведения валютных операций сохраняется. Документы и информация направляются в согласованном Банком и резидентом порядке
Исключено представление документов по договорам с суммой ≤ 200 тыс. рублей	При проведении операций по договорам с нерезидентами, сумма обязательств по которым ≤ 200 тыс. рублей в эквиваленте, резидент представляет информацию о коде вида операции/расчетный документ по операции
Самостоятельное отражение Банком кода вида операции	Информация о коде вида операции представляется резидентами в Банк только в случаях, предусмотренных Инструкцией № 181-И. В остальных случаях код вида операции определяется Банком самостоятельно на основании представленных Клиентом документов и информации
Запрос Банком дополнительных документов и информации по операции	При недостаточности представленных документов и информации для отражения кода вида операции Банк должен запросить и Клиент должен представить дополнительные документы и информацию

Представление документов и информации по валютной операции



При проведении валютной операции резидент представляет в Банк документы и информацию в соответствии с требованиями Инструкции № 181-И в согласованном Банком и резидентом порядке (с использованием Сведений о валютной операции):

- ✓ **Информацию о коде вида операции** (в соответствии с Приложением 1 к Инструкции № 181-И)
- ✓ **Информацию о номере и дате контракта/кредитного договора**
- ✓ **Информацию об уникальном номере контракта/кредитного договора**
- ✓ **Информацию об ожидаемых сроках исполнения обязательств по контрактам** (в соответствии с Приложением 3 к Инструкции № 181-И)
- ✓ **Документы, связанные с проведением валютных операций** (контракт/кредитный договор, дополнительные соглашения и т.п.)
- ✓ **Документы и информацию, подтверждающие изменение кода вида операции** (при внесении изменений в информацию о коде вида операции, представленную в Банк ранее)
- ✓ **Дополнительные документы и информацию** (представляются по запросу Банка или по инициативе Клиента)
- ✓ **Сведения уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта/кредитного договора**
- ✓ **Иную информацию, необходимую для целей валютного контроля** (в том числе по запросу Банка)



Во избежание запроса Банком дополнительной информации Клиент при заполнении Сведений о валютной операции заполняет признаки, соответствующие основанию проведения представляемой информации:

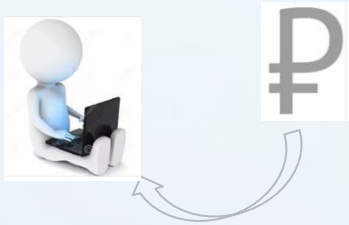
- в системах ДБО;
- при представлении документов и информации на бумажных носителях в ВСП



Банк направляет Клиенту актуальную ВБК:

- при принятии представленных Клиентом документов и информации по операции;
- при внесении изменений в ВБК (в т.ч. при внесении изменений в ВБК Банком самостоятельно)

Представление документов и информации по валютной операции



РУБЛИ – зачисление на счет резидента



Основание проведения операции	Состав представляемой информации	Пункт 181-И	Срок
Контракт (кредитный договор), поставленный на учет	Уникальный номер контракта/кредитного договора + документы, связанные с проведением операции (при необходимости) + код вида операции (при необходимости)	2.22, 2.23	15 рабочих дней после даты зачисления



При несогласии резидента с кодом вида операции, указанным в поступившем от нерезидента расчетном документе, либо при отсутствии кода вида операции в расчетном документе резидент одновременно с документами, связанными с проведением операций, вправе представить в уполномоченный банк информацию о соответствующем таким документам коде вида операции.



РУБЛИ – списание со счета резидента



Основание проведения операции	Состав представляемой информации	Пункт 181-И	Срок
Контракт (кредитный договор) с нерезидентом, сумма которого ≤ 200 тыс. рублей (в эквиваленте)	Расчетный документ по операции	2.15	Одновременно с расчетным документом по операции
Контракт (кредитный договор) с нерезидентом, сумма которого > 200 тыс. рублей (в эквиваленте), не требующий постановки на учет	Документы, связанные с проведением операции	2.10	
	или № и дата контракта/кредитного договора (если документы были представлены ранее)	2.10	
Контракт (кредитный договор), поставленный на учет	Уникальный номер контракта/кредитного договора + информация об ожидаемых сроках (при осуществлении авансовых платежей) + документы, связанные с проведением валютной операции (при необходимости)	2.22, 2.24	



VO

В назначении платежа расчетного документа должен содержаться код вида операции, соответствующий Приложению 1 к Инструкции № 181-И и сведениям, содержащимся в документах, связанных с проведением операций. Например, {VO11100}



УНК

Банк не осуществляет списание валюты Российской Федерации по договору, который не поставлен на учет



Банк осуществляет списание валюты Российской Федерации со счета резидента только при представлении:

- документов, связанных с проведением операции;
- информации об ожидаемых сроках (при авансовых платежах по поставленным на учет договорам)



Банк самостоятельно отражает код вида операции в срок не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем списания валюты Российской Федерации со счета резидента

Представление документов и информации по валютной операции



РУБЛИ – случаи непредставления резидентом расчетного документа и документов, связанных с проведением операции



Основание проведения операции	Пункт 181-И
✓ При взыскании с резидента в пользу нерезидента денежных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации	2.14
✓ При списании валюты Российской Федерации с расчетного счета резидента в валюте Российской Федерации путем прямого дебетования с согласия резидента (акцепт, в том числе заранее данный акцепт), предусмотренного между резидентом и уполномоченным банком в соответствии с законодательством Российской Федерации о национальной платежной системе	
✓ При осуществлении резидентом операций с использованием банковских карт, за исключением случаев осуществления расчетов по договору, принятому на учет уполномоченным банком в соответствии с разделом II Инструкции № 181-И	
✓ При списании резидентом валюты Российской Федерации со своего расчетного счета в валюте Российской Федерации в пользу физического лица - нерезидента, связанном с осуществлением выплат пенсий, компенсаций, пособий и иных выплат в случаях, установленных законодательством Российской Федерации о пенсионном обеспечении и страховании	
✓ При осуществлении резидентом операций, связанных с расчетами по аккредитиву, за исключением случаев, указанных в главе 14 Инструкции № 181-И	



Банк самостоятельно отражает код вида операции в срок не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем проведения операции



ИЗМЕНЕНИЕ сведений в представленных резидентом документах

ИЗМЕНЕНИЕ

- кода вида операции;
- документов, связанных с проведением операции;
- ожидаемого срока

Основание проведения операции	Состав представляемой информации	Пункт 181-И	Срок
Изменение сведений в представленных информации о коде вида операции и (или) в документах, связанных с проведением операции	Документы, подтверждающие изменение сведений	2.20	15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменения
Изменение информации об ожидаемых сроках	Документы, подтверждающие изменение информации	2.24	15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменения



Банк самостоятельно отражает изменение кода вида операции в срок не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем представления резидентом документов



НЕСОГЛАСИЕ резидента с указанным Банком кодом вида операции



Основание проведения операции	Состав представляемой информации	Пункт 181-И	Срок
Несогласие резидента с указанным Банком кодом вида операции	Информация об изменении кода вида операции и документы, связанные с проведением операции	2.25	Порядок и срок определяется Банком



Банк согласен с изменением кода вида операции на основании представленных резидентом документов и информации



Банк корректирует код вида операции в данных по операциям и ведомости банковского контроля в срок не позднее 2 рабочих дней после представления резидентом документов и информации



Случаи представления Сведений уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта (кредитного договора)



Банк, отличный от Банка УК, ПЕРЕДАЕТ резиденту Сведения уполномоченного банка с указанием УНК (КД), присвоенного другим уполномоченным банком

РЕЗИДЕНТ представляет в Банк УК Сведения уполномоченного банка с указанием УНК (КД)



По операциям, проведенным через счет в уполномоченном банке, отличном от Банка УК:

- при уступке требования/переводе долга (глава 10 Инструкции № 181-И);
- при осуществлении операций третьим лицом (глава 10 Инструкции № 181-И);
- при проведении операций финансовым агентом (фактором)-резидентом (глава 10 Инструкции № 181-И);
- при зачислении средств в предыдущий Банк УК в случае перевода договора на обслуживание в другой уполномоченный банк (глава 12 Инструкции № 181-И);
- при проведении расчетов по аккредитиву или исполнении аккредитива (глава 14 Инструкции № 181-И);
- иные случаи, установленные Инструкцией № 181-И.



**Отражение в ведомости
банковского контроля**

ИЗМЕНЕНИЕ сведений в представленных резидентом документах

ИЗМЕНЕНИЕ

- кода вида операции;
- документов, связанных с проведением операции;
- ожидаемого срока

Основание проведения операции	Состав представляемой информации	Пункт 181-И	Срок
Изменение сведений в представленных информации о коде вида операции и (или) в документах, связанных с проведением операции	Документы, подтверждающие изменение сведений	2.20	15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменения
Изменение информации об ожидаемых сроках	Документы, подтверждающие изменение информации	2.24	15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменения

Банк самостоятельно отражает изменение кода вида операции в срок не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем представления резидентом документов



НЕСОГЛАСИЕ резидента с указанным Банком кодом вида операции



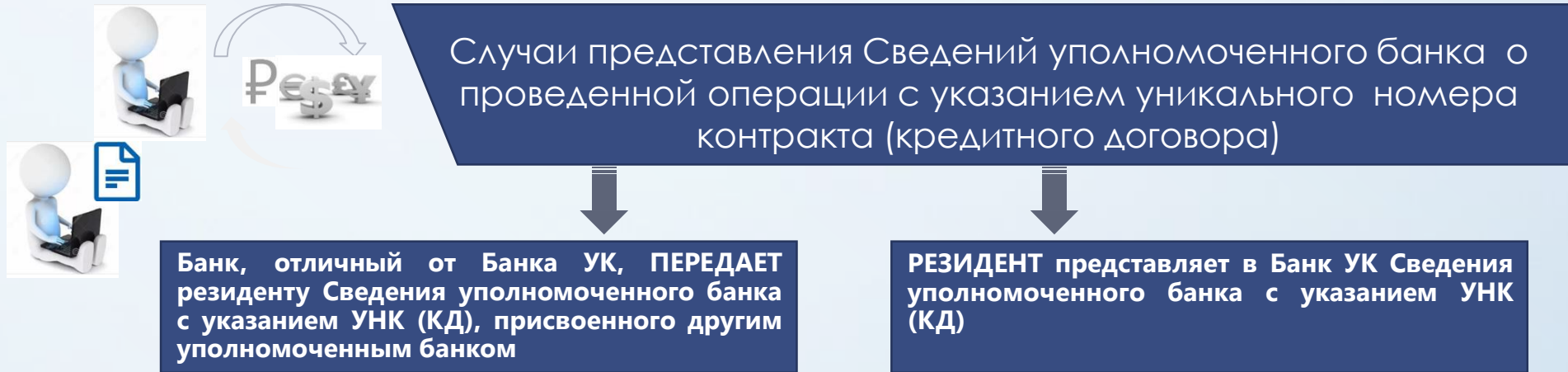
Основание проведения операции	Состав представляемой информации	Пункт 181-И	Срок
Несогласие резидента с указанным Банком кодом вида операции	Информация об изменении кода вида операции и документы, связанные с проведением операции	2.25	Порядок и срок определяется Банком



Банк согласен с изменением кода вида операции на основании представленных резидентом документов и информации

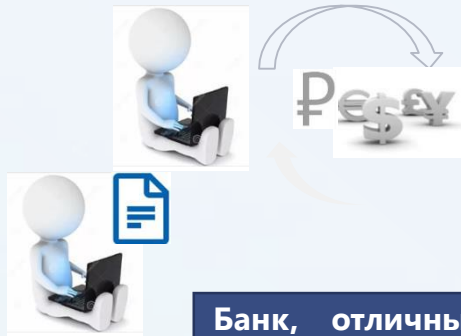


Банк корректирует код вида операции в данных по операциям и ведомости банковского контроля в срок не позднее 2 рабочих дней после представления резидентом документов и информации



По операциям, проведенным через счет в уполномоченном банке, отличном от Банка УК:

- при уступке требования/переводе долга (глава 10 Инструкции № 181-И);
- при осуществлении операций третьим лицом (глава 10 Инструкции № 181-И);
- при проведении операций финансовым агентом (фактором)-резидентом (глава 10 Инструкции № 181-И);
- при зачислении средств в предыдущий Банк УК в случае перевода договора на обслуживание в другой уполномоченный банк (глава 12 Инструкции № 181-И);
- при проведении расчетов по аккредитиву или исполнении аккредитива (глава 14 Инструкции № 181-И);
- иные случаи, установленные Инструкцией № 181-И.



Случаи представления Сведений уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта (кредитного договора)

Банк, отличный от Банка УК, ПЕРЕДАЕТ резиденту Сведения уполномоченного банка с указанием УНК (КД), присвоенного другим уполномоченным банком

РЕЗИДЕНТ представляет в Банк УК Сведения уполномоченного банка с указанием УНК (КД)

По операциям, проведенным через счет в уполномоченном банке, отличном от Банка УК:

- при уступке требования/переводе долга (глава 10 Инструкции № 181-И);
- при осуществлении операций третьим лицом (глава 10 Инструкции № 181-И);
- при проведении операций финансовым агентом (фактором)-резидентом (глава 10 Инструкции № 181-И);
- при зачислении средств в предыдущий Банк УК в случае перевода договора на обслуживание в другой уполномоченный банк (глава 12 Инструкции № 181-И);
- при проведении расчетов по аккредитиву или исполнении аккредитива (глава 14 Инструкции № 181-И);
- иные случаи, установленные Инструкцией № 181-И.

Отражение в ведомости
банковского контроля

РУБЛИ – списание со счета НЕРЕЗИДЕНТА

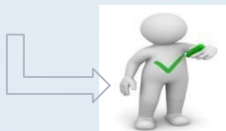


{VO10100}

В назначении платежа расчетного документа должен содержаться код вида операции, соответствующий Приложению 1 к Инструкции № 181-И.
Например, {VO10100}.

Случаи непредставления нерезидентом расчетного документа

Основание проведения операции	Пункт 181-И
✓ При взыскании с нерезидента денежных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации	2.18
✓ При списании валюты Российской Федерации с банковского счета нерезидента в валюте Российской Федерации путем прямого дебетования с согласия резидента (акцепт, в том числе заранее данный акцепт), предусмотренного между нерезидентом и уполномоченным банком в соответствии с законодательством Российской Федерации о национальной платежной системе	
✓ При осуществлении операций в валюте Российской Федерации между нерезидентом и уполномоченным банком, в котором нерезиденту открыт банковский счет в валюте Российской Федерации	
✓ При переводе нерезидентом валюты Российской Федерации с банковского счета в валюте Российской Федерации на другой банковский счет нерезидента, счет по депозиту в валюте Российской Федерации нерезидента, открытые в одном уполномоченном банке, при переводе нерезидентом валюты Российской Федерации со счета по депозиту в валюте Российской Федерации на свой банковский счет	
✓ При переводе нерезидентом валюты Российской Федерации с банковского счета в валюте Российской Федерации с использованием банковской карты	



Банк самостоятельно отражает код вида операции в срок не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем списания валюты Российской Федерации со счета нерезидента

Изменение формы справки о подтверждающих документах

Код формы по ОКУД 0406010

Наименование банка УК _____
 Наименование резидента _____

СПРАВКА О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ

от _____

Уникальный номер контракта (кредитного договора) _____

№ п/п	Подтверждающий документ		Код вида подтверждающего документа	Сумма по подтверждающему документу				Признак поставки	Ожидаемый срок репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации	Код страны грузоотправителя (грузополучателя)	Признак корректировки
				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	12
...											

Примечание.

№ строки	Содержание
...	

Информация банка УК _____

Справка о подтверждающих документах



В случае заполнения в СПД графы 12:

- В поле «от_____» – дата заполнения СПД в формате ДД.ММ.ГГГГ;
- В графе 1 указывается номер строки СПД, ранее принятой банком УК, которая содержит сведения, подлежащие корректировке.

Новая графа Справки о подтверждающих документов (СПД) заполняется следующим образом:



- Признак корректировки из заголовочной части Справки о подтверждающих документов (СПД) перенесен в графу 12;
- Графа 12 заполняется в случае изменения (корректировки) сведений, содержащихся в ранее принятой банком УК СПД;
- Все ранее представленные сведения в СПД, не требующие изменений (корректировки), отражаются в соответствующих графах строки СПД в неизменном виде;
- В графы строки СПД, информация которых подлежит изменению (корректировке), вносятся новые измененные (скорректированные) сведения;
- В графе 12 скорректированной строки указывается дата (в формате ДД.ММ.ГГГГ) заполнения СПД, ранее принятой банком УК.

Изменения в валютном законодательстве

Федеральный закон № 325-ФЗ от 14.11.2017

(вступает в силу с **14.05.2018** года)



1. Изменения части 1.1 статьи 19 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ)

В целях исполнения требования о репатриации иностранной валюты и валюты Российской Федерации во внешнеторговых договорах (контрактах) должны быть указаны сроки исполнения сторонами обязательств.

При осуществлении внешнеторговой деятельности резиденты обязаны представлять уполномоченным банкам информацию

ЭКСПОРТЕРЫ

О сроках получения от нерезидентов на свои счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации за исполнение обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам) путем передачи нерезидентам товаров, выполнения для них работ, оказания им услуг, передачи им информации и РИД, в том числе исключительных прав на них, в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов);

ИМПОРТЕРЫ

О сроках исполнения нерезидентами обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам) путем передачи резидентам товаров, выполнения для них работ, оказания им услуг, передачи им информации и РИД, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществленных резидентами авансовых платежей и сроках возврата указанных авансовых платежей в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов);

Федеральный закон № 325-ФЗ от 14.11.2017 (вступает в силу с 14.05.2018 года)



2. Изменение абзаца 4 части 5 статьи 23 Федерального закона № 173-ФЗ

Уполномоченные банки отказывают в осуществлении валютной операции:

- Если проведение валютной операции нарушит положения статьи 9 и (или) статьи 12 и (или) статьи 14 Федерального закона № 173-ФЗ или других актов валютного законодательства Российской Федерации.
- Не представлены документы, требуемые на основании части 4 и 5 статьи 23 Федерального закона № 173-ФЗ.
- Представлены недостоверные документы либо представленные документы не соответствуют требованиям Федерального закона № 173-ФЗ.

Уполномоченные банки направляют резиденту решение об отказе:

- В письменной форме, содержащий ссылку на соответствующее положение акта валютного законодательства Российской Федерации, которому противоречит проведение валютной операции.
- Срок направления отказа - **не позднее рабочего дня**, следующего за днем вынесения решения об отказе

3. Изменение статьи 15.25 Кодекса об административных нарушениях



1. Внесены изменения в КоАП РФ в части ответственности за осуществление незаконных валютных операций и нарушение требования о репатриации денежных средств, путём дифференциации штрафов, налагаемых на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, и должностных лиц.
2. Выполняющие организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции руководители и другие работники организаций, совершившие административные правонарушения, предусмотренные статьей 15.25 КоАП РФ ("Нарушение валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования"), несут административную ответственность как должностные лица.
3. Уточнены размеры административного штрафа, в том числе за незаконные валютные операции, невыполнение резидентом обязанности по получению на счета иностранной валюты.
4. Вводится дополнительное наказание для должностных лиц, повторно нарушивших требования валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного контроля, в виде дисквалификации на срок от шести месяцев до трёх лет.

Используемые сокращения



Банк УК	Банк учета контракта
ВБК	Ведомость банковского контроля
ВСП	Внутренние структурные подразделения
ВЭД	Внешнеэкономическая деятельность
ДБО	Система дистанционного банковского обслуживания
ЕГРЮЛ	Единый государственный реестр юридических лиц
ЕГРИП	Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей
КВО	Код вида операции
ПС	Паспорт сделки
РИД	Результат интеллектуальной деятельности
РФ	Российская Федерация
СПД	Справка о подтверждающих документах
УНК (КД)	Уникальный номер контракта (кредитного договора)