

ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
24 декабря 2015 года
Регистрационный № 40219

30 ноября 2015 года

№ 3865-У

УКАЗАНИЕ

О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И “О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением”

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 27 ноября 2015 года № 35) внести в Инструкцию Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И “О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением”, зарегистрированную Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153, 1 июля 2015 года № 37876 (“Вестник Банка России” от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60) (далее – Инструкция № 138-И), следующие изменения.

1.1. Абзац пятый пункта 2.4 дополнить словами “, за исключением случая зачисления иностранной валюты на счет резидента по договору финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договора о последующей уступке денежного требования в случае, указанном в пункте 12.15 настоящей Инструкции;”.

1.2. Название главы 3 после слов “осуществлении валютных” дополнить словами “, а также иных”.

1.3. В пункте 3.1:

в абзаце первом слово “представляет” заменить словами “а также финансовый агент (фактор) – резидент, которому уступлено денежное требование (в том числе в результате последующей уступки), вытекающее из договора (контракта), заключенного нерезидентом с резидентом, являющимся в соответствии с его условиями лицом, передающим этому нерезиденту товары, выполняющим для него работы, оказывающим ему услуги, передающим ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (далее – финансовый агент (фактор) – резидент), при списании валюты Российской Федерации со своего расчетного счета в пользу резидента в соответствии с договором финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договором о последующей уступке денежного требования представляют”;

абзац третий изложить в следующей редакции:

“документы, связанные с проведением операции, указанной в расчетном документе.”.

1.4. Пункт 3.6 изложить в следующей редакции:

“3.6. Резидент представляет в уполномоченный банк справку о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней операций в следующих случаях:

при осуществлении валютных операций, связанных с зачислением на расчетный счет резидента в валюте Российской Федерации валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, и (или) со списанием с его расчетного счета в валюте Российской Федерации валюты Российской Федерации в пользу нерезидента, по контракту (кредитному договору), по которому оформлен паспорт сделки;

при зачислении на расчетный счет резидента в валюте Российской Федерации валюты Российской Федерации, поступившей от финансового агента (фактора) – резидента по договору финансирования под уступку денежного требования и (или) договору о последующей уступке денежного требования, вытекающего из договора (контракта), заключенного между резидентом и нерезидентом, по которому оформлен паспорт сделки;

при осуществлении валютных операций, связанных с зачислением на расчетный счет финансового агента (фактора) – резидента в валюте Российской Федерации валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента по договору (контракту), не предусматривающему оформление паспорта сделки. В этом случае финансовый агент (фактор) – резидент указывает в справке о валютных операциях код вида валютной операции, исходя из существа обязательств и вида контракта, по которому осуществляются расчеты нерезидента (за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них).

Резидент вправе представить указанные в настоящем пункте справку о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, при зачислении на его расчетный счет в валюте Российской Федерации валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, при осуществлении валютных операций, не предусматривающих оформления паспорта сделки, в случае, указанном в пункте 3.14 настоящей Инструкции.”

1.5. В пункте 3.8:

в абзаце первом после слов “указанных в ней” слово “валютных” исключить;

в абзаце втором слова “, поступившей от нерезидента” исключить;

1.6. В абзаце первом пункта 3.9 после слов “связанных с проведением” слово “валютных” исключить.

1.7. В абзаце первом пункта 6.7 слова “случая, указанного в абзаце втором настоящего пункта” заменить словами “случаев, указанных в абзаце втором настоящего пункта и пункте 12.16 настоящей Инструкции.”

1.8. В абзаце пятом пункта 7.9 слово “Инструкции,” заменить словами “Инструкции либо при ликвидации юридического лица – резидента”.

1.9. Абзац первый пункта 12.2 после слов “(далее – второй резидент)” дополнить словами “, за исключением случая, указанного в пункте 12.15 настоящей Инструкции,”.

1.10. В пункте 12.2:

первое предложение абзаца третьего изложить в следующей редакции: “Второй резидент обязан представить в уполномоченный банк документы и информацию для оформления ПС и оформить ПС в срок, указанный в пункте 12.16 настоящей Инструкции.”;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

“Уполномоченный банк в установленном им порядке с использованием программно-технических средств принимает после осуществления проверки ведомости банковского контроля, предусмотренной пунктом 12.16 настоящей Инструкции, представленную вторым резидентом в соответствии с настоящим пунктом ведомость банковского контроля в электронном виде и переносит информацию из этой ведомости банковского контроля в новую ведомость банковского контроля в порядке, установленном главой 10 настоящей Инструкции.”

1.11. В пункте 12.8:

абзац второй после слов “в соответствии с главой 9 настоящей Инструкции,” дополнить словами “за исключением случая, указанного в абзаце третьем настоящего пункта,”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае получения резидентом от нерезидента денежных средств, причитающихся резиденту в соответствии с условиями договора частичной уступки требования нерезиденту, на счета резидента в уполномоченном банке, отличном от банка ПС, резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты принятия уполномоченным банком, отличным от банка ПС, справки о валютных операциях представляет в банк ПС свою справку о валютных операциях, заполненную на основании копии справки о валютных операциях, принятой уполномоченным банком, отличным от банка ПС, в соответствии с приложением 1 к настоящей Инструкции, а также договор частичной уступки требования нерезиденту.”

1.12. В пункте 12.9:

абзац второй после слов “в соответствии с главой 9 настоящей Инструкции” дополнить словами “, за исключением случая, указанного в абзаце третьем настоящего пункта,”;

дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае получения резидентом от нерезидента денежных средств, причитающихся резиденту в соответствии с условиями договора полной уступки требования нерезиденту, на счета резидента в уполномоченном банке, отличном от банка ПС, резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты принятия уполномоченным банком, отличным от банка ПС, справки о валютных операциях представляет в банк ПС свою справку о валютных операциях, заполненную на основании копии справки о валютных операциях, принятой уполномоченным банком, отличным от банка ПС, в соответствии с приложением 1 к настоящей Инструкции, а также договор полной уступки требования нерезиденту.”

1.13. Главу 12 дополнить пунктом 12.15 следующего содержания:

“12.15. В случае если резидентом, оформившим ПС и являющимся в соответствии с условиями контракта с нерезидентом лицом, передающим этому нерезиденту товары, выполняющим для него работы, оказывающим ему услуги, передающим ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, было уступлено финансовому агенту (фактору) – резиденту (в том числе в результате последующей уступки) денежное требование иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся резиденту в рамках соответствующего контракта за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, резидент представляет в банк ПС справку о валютных операциях, заполненную в соответствии с приложением 1 к настоящей Инструкции, а также договор финансирования под уступку денежного требования (факторинг) и (или) договор о последующей уступке денежного требования:

при получении на свои счета, открытые в банке ПС, от финансового агента (фактора) – резидента иностранной валюты – не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления иностранной валюты на счет резидента в банке ПС;

при получении на свои расчетные счета в валюте Российской Федерации, открытые в банке ПС, от финансового агента (фактора) – резидента валюты Российской Федерации – не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления валюты Российской Федерации, указанной в выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном уполномоченным банком резиденту, который содержит информацию о зачислении на этот расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от финансового агента (фактора) – резидента.

В случае получения резидентом денежных средств от финансового агента (фактора) – резидента в рамках заключенных между этими резидентами договоров финансирования под уступку денежного требования (факторинга) на счета резидента, открытые в уполномоченном банке, отличном от банка ПС, резидент представляет в такой уполномоченный банк указанную в абзаце первом настоящего пункта справку о валютной операции, а также договор финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договор о последующей уступке денежного требования в сроки, установленные в абзацах втором и третьем настоящего пункта.

Резидент, оформивший ПС, не позднее 15 рабочих дней после даты принятия уполномоченным банком, отличным от банка ПС, справки о валютных операциях, указанной в абзаце первом настоящего пункта, заполняет и представляет в банк ПС свою справку о валютных операциях, в которой отражает информацию из указанной в абзаце первом настоящего пункта справки о валютной операции, с представлением выписки (копии выписок) по указанным операциям, а также договора финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договора о последующей уступке денежного требования.

В случае если банк ПС является одновременно финансовым агентом (фактором), банк ПС самостоятельно вносит сведения о зачислении им иностранной валюты или валюты Российской Федерации на счет резидента, оформившего ПС, в раздел II ведомости банковского контроля, без представления резидентом указанной в абзаце первом настоящего пункта справки о валютных операциях.

Резидент закрывает ПС только в случае представления в банк ПС подтверждения получения финансовым агентом (фактором) – резидентом от нерезидента денежных средств, причитающихся по такому контракту, и отражения указанной информации в ведомости банковского контроля.

Не позднее пяти рабочих дней со дня поступления от нерезидента на счет финансового агента (фактора) – резидента денежных средств финансовый агент (фактор) – резидент письменно уведомляет об этом резидента в соответствии с частью 5 статьи 19 Федерального закона “О валютном регулировании и валютном контроле”.

При поступлении финансовому агенту (фактору) – резиденту, не являющемуся кредитной организацией, от нерезидента денежных средств в счет исполнения нерезидентом обязательств, предусмотренных контрактом, финансовый агент (фактор) – резидент, которому уступлено денежное требование (в том числе в результате последующей уступки), представляет в уполномоченный банк в порядке, установленном главами 2 и (или) 3 настоящей Инструкции, справку о валютной операции с указанием кода вида валютной операции, исходя из существа обязательств и вида контракта, по которому осуществляются расчеты нерезидента (за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них). Дополнительно к документам, указанным в главе 2 и (или) главе 3 настоящей Инструкции, финансовый агент (фактор) – резидент представляет в уполномоченный банк контракт, а также договор финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договор о последующей уступке денежного требования.

Финансовый агент (фактор) – резидент, не являющийся кредитной организацией, передает резиденту, оформившему ПС, копию своей справки о валютных операциях, принятую уполномоченным банком, не позднее пяти рабочих дней после даты ее принятия этим уполномоченным банком.

Резидент, оформивший ПС, не позднее 15 рабочих дней после даты принятия уполномоченным банком справки о валютных операциях финансового агента (фактора) – резидента, указанной в абзаце девятом настоящего пункта, заполняет и представляет в банк ПС свою справку о валютных операциях, заполненную на основании копии справки о валютных операциях финансового агента (фактора) – резидента, указанной в абзаце девятом настоящего пункта, с учетом особенностей, устанавливаемых приложением 1 к настоящей Инструкции, а также договор финансирования под уступку денежного требования (факторинг) и (или) договор о последующей уступке денежного требования.

При получении финансовым агентом (фактором) – резидентом, являющимся кредитной организацией, за исключением банка ПС, денежных средств от нерезидента в счет исполнения нерезидентом обязательств, предусмотренных контрактом, финансовый агент (фактор) – резидент не позднее пяти рабочих дней после дня зачисления денежных средств на корреспондентский счет кредитной организации передает резиденту, оформившему ПС, выписки (копии выписок) по указанным операциям на корреспондентском счете кредитной организации или иной документ, содержащий информацию об осуществленных валютных операциях. Резидент, оформивший ПС, на основании указанных в настоящем абзаце документов заполняет свою справку о валютных операциях с учетом особенностей, установленных в абзаце девятом настоящего пункта, и представляет ее в банк ПС не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления денежных средств на корреспондентский счет кредитной организации, вместе с указанными в настоящем абзаце выписками (копиями выписок) и договором финансирования под уступку денежного требования (факторинг) и (или) договором о последующей уступке денежного требования.

При получении финансовым агентом (фактором) – резидентом, являющимся банком ПС, денежных средств от нерезидента в счет исполнения нерезидентом обязательств, предусмотренных контрактом, финансовый агент (фактор) – банк ПС самостоятельно отражает указанную информацию в разделе II ведомости банковского контроля без представления резидентом, оформившим ПС, справки о валютных операциях, указанной в абзаце девятом настоящего пункта.

Финансовый агент (фактор) – резидент в случаях, указанных в настоящем пункте, не представляет документы для оформления ПС в уполномоченный банк.”.

1.14. Главу 12 дополнить пунктом 12.16 следующего содержания:

“12.16. В случаях, указанных в пункте 12.2 и главе 14 настоящей Инструкции, уполномоченный банк, в который резидентом были представлены документы при переводе на обслуживание ПС (далее – новый банк ПС), не позднее следующего рабочего дня после дня представления резидентом ведомости банковского контроля по контракту в электронном виде в форматах, установленных приложением 8 настоящей Инструкции, направляет указанную ведомость банковского контроля в Банк России в электронном виде в соответствии с процедурами, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

В случае получения новым банком ПС от Банка России заключения о подтверждении сведений, содержащихся в представленной резидентом в новый банк ПС ведомости банковского контроля по контракту, сформированного и направленного Банком России в электронном виде в соответствии с процедурами, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”, новый банк ПС не позднее семи рабочих дней либо не позднее десяти рабочих дней (в случае если счет резидента, через который осуществляются все валютные операции по контракту (кредитному договору), открыт в банке-нерезиденте) с даты представления в новый банк ПС резидентом документов для оформления ПС по контракту в соответствии с пунктом 12.2 настоящей Инструкции либо для принятия на обслуживание ПС по контракту в соответствии с главой 14 настоящей Инструкции оформляет ПС по контракту либо принимает на обслуживание ПС по контракту в порядке, установленном главой 6 или главой 14 настоящей Инструкции.

В случае получения новым банком ПС от Банка России заключения о неподтверждении сведений, содержащихся в представленной резидентом в новый банк ПС ведомости банковского контроля по контракту, сформированного и направленного Банком России в электронном виде в соответствии с процедурами, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”, новый банк ПС отказывает резиденту в оформлении ПС по контракту либо в принятии на обслуживание ПС по контракту на основании подпункта 6.9.3 пункта 6.9 настоящей Инструкции и возвращает ему представленные документы с указанием причины возврата не позднее семи рабочих дней с даты их представления резидентом в новый банк ПС.”.

1.15. В пункте 14.1 слова “другой уполномоченный банк (далее – новый банк ПС)” заменить словами “новый банк ПС.”.

1.16. Абзац второй пункта 14.2 дополнить словами “с учетом срока, указанного в абзаце третьем пункта 12.16 настоящей Инструкции.”.

1.17. Абзац первый пункта 14.5 после слов “программно-технических средств принимает” дополнить словами “после осуществления проверки ведомости банковского контроля, предусмотренной пунктом 12.16 настоящей Инструкции,”.

1.18. Абзац первый пункта 17.3 после слов “и заверяются оттиском печати юридического лица” дополнить словами “(при ее наличии)”.

1.19. В приложении 1:

форму 0406009 “Справка о валютных операциях” изложить в редакции приложения к настоящему Указанию;

в Порядке заполнения справки о валютных операциях:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

“1. В заголовочной части справки о валютных операциях (далее по тексту настоящего приложения – СВО) отражаются следующие сведения.

В поле “Наименование уполномоченного банка” указывается полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка (его филиала), в который резидент представляет СВО либо которому предоставлено право заполнить СВО.

В поле “Наименование резидента” указывается полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица или его филиала (для коммерческих организаций), наименование юридического лица или его филиала (для некоммерческих организаций) или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица – индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, которые представили СВО или по поручению которых она заполнена.

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений (например, ПАО, АО, ИП и так далее).

В поле “от _____” указывается дата заполнения СВО в формате ДД.ММ.ГГГГ.

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

Поле “Номер счета резидента в уполномоченном банке” не заполняется при отражении в СВО:

валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, проведенных через счета резидента в банках-нерезидентах;

резидентом, оформившим ПС, информации о валютных операциях, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), в случаях, указанных в пунктах 12.4, 12.5, 12.6, абзаце третьем пункта 12.8 и абзаце третьем пункта 12.9 настоящей Инструкции, осуществленных третьими лицами – резидентами, другими лицами – резидентами либо резидентами, которые не оформляют ПС, в случаях, указанных в пункте 12.10 и абзаце втором пункта 12.12 настоящей Инструкции, а также финансовым агентом (фактором) – резидентом в случаях, указанных в абзацах пятом, одиннадцатом и двенадцатом пункта 12.15 настоящей Инструкции;

резидентом, оформившим ПС, при заполнении корректирующей СВО в новом банке ПС, в который был переведен ПС в соответствии с главой 14 настоящей Инструкции, в случае осуществления корректировки сведений, ранее указанных в СВО, принятой уполномоченным банком, который ранее выполнял функции банка ПС;

расчетов, связанных с исполнением аккредитива по контракту, по которому оформлен ПС, в случаях, предусмотренных главой 16 настоящей Инструкции.

В поле “Код страны банка-нерезидента” указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее по тексту приложений – ОКСМ) цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента, в котором открыт счет (счета) резидента, через который (которые) резидентом проведены указанные в СВО валютные операции, связанные с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС. В иных случаях поле “Код страны банка-нерезидента” не заполняется.

В поле “Признак корректировки” проставляется символ “*” и порядковый номер корректировки (например, *(1)) при заполнении корректирующей СВО, которая содержит новые сведения по валютной операции, информация о которой содержалась в СВО, ранее принятой уполномоченным банком. В иных случаях поле “Признак корректировки” не заполняется.

При заполнении поля “Признак корректировки” в поле “от _____” указывается дата заполнения СВО, которая содержит сведения по валютной операции, подлежащей корректировке.

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

в пункте 3:

абзац девятый изложить в следующей редакции:

“справки о валютных операциях третьего лица – резидента, другого лица – резидента либо резидента, который не оформляет ПС в случаях, указанных в пунктах 12.4, 12.5, 12.10, абзаце втором пункта 12.12 настоящей Инструкции, резидента, который представляет копию справки о валютных операциях, принятой уполномоченным банком, отличным от банка ПС, в случаях, указанных в абзаце третьем пункта 12.8 и абзаце третьем пункта 12.9 настоящей Инструкции или финансового агента (фактора) – резидента в случаях, указанных в абзацах пятом и одиннадцатом пункта 12.15 настоящей Инструкции, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;”;

дополнить абзацами следующего содержания:

“выписки (копии выписок) по операциям на корреспондентском счете финансового агента (фактора) – кредитной организации или иного документа, содержащего информацию об осуществленных валютных операциях – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС, в случае, указанном в абзаце двенадцатом пункта 12.15 настоящей Инструкции;

распоряжения о переводе иностранной валюты плательщиком (финансовым агентом (фактором) – резидентом) по договору финансирования под уступку денежного требования при ее зачислении на счет резидента, открытый в этом же уполномоченном банке;

распоряжения о переводе валюты Российской Федерации плательщиком (финансовым агентом (фактором) – резидентом) по договору финансирования под уступку денежного требования при ее зачислении на расчетный счет резидента.”;

в пункте 4:

абзац девятый после слов “12.12 настоящей Инструкции,” дополнить словами “либо дата зачисления, указанная в копии справки о валютных операциях, представленной резидентом уполномоченному банку, отличному от банка ПС, в случаях, указанных в абзаце третьем пункта 12.8 и абзаце третьем пункта 12.9 настоящей Инструкции,”;

дополнить абзацами следующего содержания:

“дата зачисления на счет резидента в уполномоченном банке иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации, поступивших от финансового агента (фактора) – резидента, указанная в уведомлении, выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном уполномоченным банком резиденту и содержащем сведения о зачислении иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации на счет резидента;

дата зачисления денежных средств на счет финансового агента (фактора) – резидента – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС, в случае, указанном в пункте 12.15 настоящей Инструкции.”;

пункт 5 изложить следующей редакцией:

“5. В графе 4 указывается один из следующих признаков платежа:

1 – зачисление денежных средств на счет резидента;

2 – списание денежных средств со счета резидента;

7 – зачисление денежных средств на счет финансового агента (фактора) – резидента – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

8 – зачисление денежных средств на счет другого лица – резидента или резидента, который не оформляет ПС, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

9 – списание денежных средств со счета третьего лица – резидента, другого лица – резидента или резидента, который не оформляет ПС, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

0 – перевод денежных средств при исполнении аккредитива в пользу получателя-нерезидента.”;

абзац второй пункта 9 дополнить словами “, а также в случае расчетов по договору финансирования под уступку денежного требования (факторинга), вытекающего из контракта, по которому оформлен ПС”;

пункты 11–13 изложить в следующей редакции:

“11. В графе 11 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается информация о предусмотренном (предусмотренных) контрактом, по которому оформлен ПС, сроке (сроках) возврата в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за неввезенные в Российскую Федерацию (неполученные на территории Российской Федерации) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги, непереданные информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (при осуществлении валютных операций с кодами видов валютных операций 11100, 21100, 23100, 23110). При отсутствии указанного срока (сроков) в контракте в графе 11 указывается срок, совпадающий со сроком, указанным в графе 12.

12. В графе 12 указывается информация об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен ПС, путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществляемого резидентом авансового

платежа (коды видов валютных операций 11100, 21100, 23100, 23110) (далее по тексту настоящего приложения – ожидаемый срок). В иных случаях графа 12 не заполняется.

Ожидаемый срок указывается в виде последней даты (в формате ДД.ММ.ГГГГ) истечения срока исполнения нерезидентом обязательств в счет осуществляемого авансового платежа, который определяется резидентом следующим образом.

При наличии в контракте указанного (указанных) в абзаце первом настоящего пункта срока (сроков) к нему (к ним) прибавляется срок (прибавляются сроки), который (которые) в соответствии с обычаями делового оборота необходим (необходимы) для ввоза товаров на территорию Российской Федерации (оформления таможенных деклараций) и (или) сроки для оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

При отсутствии в контракте указанных в абзаце первом настоящего пункта срока (сроков) указывается срок, рассчитанный резидентом самостоятельно в соответствии с обычаями делового оборота, с учетом сроков оформления таможенных деклараций и (или) сроков оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

Указанный в графе 12 срок не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту, указанной в графе 6 раздела 3 “Общие сведения о контракте” формы 0406005 “Паспорт сделки” (форма 1), а также срока, указанного в графе 11.

13. В поле “Примечание” могут указываться дополнительные сведения по проводимым валютным операциям, при этом:

в поле “№ строки” указывается номер строки СВО, к которой приводится дополнительная информация;

в поле “Содержание” указывается дополнительная информация о валютной операции, сведения о которой приведены в строке СВО с указанным номером, включая сведения о документах, связанных с проведением этой валютной операции.”;

дополнить пунктом 14 следующего содержания:

“14. В поле “Информация уполномоченного банка” уполномоченный банк фиксирует дату представления резидентом, дату возврата уполномоченным банком (с указанием причин возврата), дату принятия уполномоченным банком СВО.

При заполнении СВО уполномоченным банком в поле “Информация уполномоченного банка” фиксируются дата представления резидентом документов и информации, которые необходимы для заполнения СВО, дата принятия уполномоченным банком СВО.

Даты указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Состав фиксируемых в поле “Информация уполномоченного банка” сведений может быть дополнен уполномоченным банком.”.

1.20. В приложении 2:

после строки кода вида операции 61175 дополнить строкой следующего содержания:

61	176	Расчеты между финансовым агентом (фактором) – резидентом и резидентом в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в рамках заключенных между этими резидентами договоров финансирования под уступку денежного требования (факторинга)
----	-----	--

1.21. В Порядке заполнения справки о подтверждающих документах приложения 5:

в пункте 1:

в абзаце четвертом слова “ОАО, ЗАО” заменить словами “ПАО, АО”;

абзац седьмой после слов “проставляется символ “*”” дополнить словами “и порядковый номер корректировки (например, *(1))”;

в графе “Содержание подтверждающего документа” таблицы пункта 5:

строку кода 07_3 после слов “лицу – нерезиденту” дополнить словами “способом, отличным от расчетов”;

строку кода 07_4 после слов “лица – резидента” дополнить словами “способом, отличным от расчетов”;

строку кода 08_3 после слов “лицо – резидента” дополнить словами “способом, отличным от расчетов”;

строку кода 08_4 после слов “лицо – нерезидента” дополнить словами “способом, отличным от расчетов”.

1.22. В Порядке формирования ведомости банковского контроля по контракту приложения 6:

пункт 3 изложить в следующей редакции:

“3. Раздел II “Сведения о платежах” формируется из данных по валютным операциям, подлежащим хранению уполномоченными банками в соответствии с главой 4 настоящей Инструкции, а также дополнительной информации, содержащейся в справках о валютных операциях, и иных имеющихся в распоряжении банка РС документов и информации, связанных с проведением резидентом валютных операций по контракту, с учетом следующего.

В случае совпадения валюты платежа и валюты контракта в графах 7 и 8 отражаются данные, которые указаны в графах 5 и 6 соответственно.

В графе 9 отражается срок, указанный в графе 11 справки о валютных операциях, и через разделитель в виде символа “;” срок, указанный в графе 12 справки о валютных операциях (например: 01.05.2015;01.04.2015).

В графе 10 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны места нахождения банка плучателя платежа при списании денежных средств со счета резидента либо цифровой код страны места нахождения банка отправителя платежа при поступлении денежных средств в пользу резидента.

В графе 11 указывается символ “**” и порядковый номер корректировки (например, *(1)) в случае, если информация в данной строке была изменена на основании справки о валютных операциях, в заголовочной части которой в поле “Признак корректировки” указан символ “**” и порядковый номер корректировки (например, *(1)). В иных случаях графа 11 не заполняется.

В графе 12, в случае если в соответствии со справкой о валютных операциях зачисление (списание) денежных средств проведено по счету резидента, открытому в банке-нерезиденте, в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента, через счет резидента в котором осуществлены расчеты по контракту. В иных случаях графа 12 не заполняется.

В графе 13 по усмотрению банка РС может указываться дополнительная информация.”;

в пункте 4:

абзац двадцать третий после слов “указывается символ “**” дополнить словами “и порядковый номер корректировки (например, *(1))”;

абзац двадцать четвертый изложить в следующей редакции:

“Если резидентом представлены документы, подтверждающие необходимость использования в расчетах показателей разделов IV и V информации о ДТ, которая включена в подраздел III.II, в графе 11 указывается прописная буква русского алфавита “Р”. Если в графе 11 содержится символ “**” и порядковый номер корректировки, буква “Р” указывается через разделитель в виде символа “/” (например, *(1)/Р);

абзац сорок первый изложить следующей редакции:

“В графе 11 указывается символ “**” и порядковый номер корректировки (например, *(1)) в случае, если информация в данной строке была изменена на основании справки о подтверждающих документах, в заголовочной части которой в поле “Признак корректировки” указан символ “**” и порядковый номер корректировки (например, *(1)). В иных случаях графа 11 не заполняется.”;

в пункте 5:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“5. Раздел IV “Сведения о контроле исполнения требований статьи 19 Федерального закона “О валютном регулировании и валютном контроле” формируется в случае отсутствия у банка РС информации о получении резидентом в сроки, указанные в графе 10 подраздела III.I (подраздела III.II в случае, указанном в пункте 4 настоящего Порядка), от нерезидента денежных средств за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, на условиях отсрочки платежа либо в сроки, указанные в графе 9 до разделителя в виде символа “;” раздела II, в случае отсутствия информации у банка РС о передаче нерезидентом резиденту товаров, результатов выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществленного резидентом авансового платежа либо отсутствия у банка РС информации о возврате такого авансового платежа. В указанном в настоящем абзаце случае такая ведомость банковского контроля направляется в орган валютного контроля в соответствии с Положением Банка России № 308-П.”;

в первом предложении абзаца третьего слово “ожидаемого” исключить, после слов “указанного в графе 9” дополнить словами “до разделителя в виде символа “;”.

1.23. В Порядке формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору приложения 7: абзац четвертый пункта 3 изложить в следующей редакции:

“В графе 10 указывается символ “**” и порядковый номер корректировки (например, *(1)) в случае, если информация в данной строке была изменена на основании справки о валютных операциях, в заголовочной части которой в поле “Признак корректировки” указан символ “**” и порядковый номер корректировки (например, *(1)). В иных случаях графа 10 не заполняется.”;

абзац третий пункта 4 изложить следующей редакцией:

“В графе 9 указывается “*” и порядковый номер корректировки (например, *(1)) в случае, если информация в данной строке была изменена на основании справки о подтверждающих документах, в заголовочной части которой в поле “Признак корректировки” указан символ “*” и порядковый номер корректировки (например, *(1)). В иных случаях графа 9 не заполняется.”;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

“5. Раздел IV “Расчет задолженности по основному долгу” формируется следующим образом.

В графе 1 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата расчета задолженности по основному долгу.

В графе 2 в соответствии с ОКВ указывается цифровой код валюты кредитного договора.

В графе 3 указывается:

для ПС с кодом вида кредитного договора “5” в четвертом разряде номера ПС – сумма денежных средств, которая рассчитывается как разность между суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указан код вида валютной операции 40030, и суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов валютных операций 40900, 99010:

$$\text{графа 3} = \sum_{\text{по коду 40030}} \text{графа 8 раздела II} - \sum_{\text{по кодам 40900 и 99010}} \text{графа 8 раздела II};$$

для ПС с кодом вида кредитного договора “6” в четвертом разряде номера ПС – сумма денежных средств, которая рассчитывается как разность между суммарными данными графы 8 раздела II для строк, содержащих в графе 4 код вида валютной операции 41030, и суммарными данными графы 8 раздела II для строк, содержащих в графе 4 код вида валютной операции 41800:

$$\text{графа 3} = \sum_{\text{по коду 41030}} \text{графа 8 раздела II} - \sum_{\text{по коду 41800}} \text{графа 8 раздела II}.$$

В графе 4 указывается:

для ПС с кодом вида кредитного договора “5” в четвертом разряде номера ПС – сумма денежных средств, которая рассчитывается как разность между суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды вида валютной операции 43015 и 32010, и суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указан код вида валютной операции 43800:

$$\text{графа 4} = \sum_{\text{по кодам 43015 и 32010}} \text{графа 8 раздела II} - \sum_{\text{по коду 43800}} \text{графа 8 раздела II};$$

для ПС с кодом вида кредитного договора “6” в четвертом разряде номера ПС – сумма денежных средств, которая рассчитывается как разность между суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды вида валютной операции 42015 и 32025, и суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды вида валютных операций 42900 и 99010:

$$\text{графа 4} = \sum_{\text{по кодам 42015 и 32025}} \text{графа 8 раздела II} - \sum_{\text{по кодам 42900 и 99010}} \text{графа 8 раздела II}.$$

В графе 5 указывается:

для ПС с кодом вида кредитного договора “5” в четвертом разряде номера ПС – сумма значений графы 8 раздела III для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 05_3, 06_3, 07_3, 08_3, 09_3, 10_3, 11_3, 13_3, 16_3;

для ПС с кодом вида кредитного договора “6” в четвертом разряде номера ПС – сумма значений графы 8 раздела III для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 05_4, 06_4, 07_4, 08_4, 09_4, 10_4, 11_4, 13_4.

В графе 6 указывается:

для ПС с кодом вида кредитного договора “5” в четвертом разряде номера ПС – сумма значений графы 8 раздела III для строк, по которым в графе 4 указан код вида подтверждающего документа 12_4;

для ПС с кодом вида кредитного договора “6” в четвертом разряде номера ПС – сумма значений графы 8 раздела III для строк, по которым в графе 4 указан код вида подтверждающего документа 12_3.

В графе 7 указывается сумма задолженности по основному долгу по кредитному договору, рассчитанная следующим образом:

$$\text{графа 7} = \text{подпункт 7.3 раздела I} + \text{графа 3} - \text{графа 4} - \text{графа 5} + \text{графа 6}.$$

В случае изменения валюты кредитного договора данные по разделу IV формируются в каждой валюте кредитного договора с учетом начальной задолженности по кредитному договору, указанной в подпункте 7.3 раздела I “Сведения из паспорта сделки” для соответствующей валюты кредитного договора.”

1.24. В приложении 8:

в пункте 2.3:

в подпункте 2.3.3.3

строку “<D209> – ожидаемый срок исполнения нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в соответствии с пунктом 11 Порядка заполнения справки о валютных операциях, приведенного в приложении 1 к настоящей Инструкции (дата [дд/мм/гггг]);” изложить в следующей редакции:

“<D209> – срок исполнения нерезидентом обязательств в соответствии с пунктами 11 и 12 Порядка заполнения справки о валютных операциях, приведенного в приложении 1 к настоящей Инструкции (даты [дд/мм/гггг;дд/мм/гггг]);”;

строку “<D211> – признак изменения записи [*];” изложить в следующей редакции:

“<D211> – признак изменения записи [* (порядковый номер изменения записи)];”;

в подпункте 2.3.3.4.1 строку “<D311> – признак изменения записи [*];” изложить в следующей редакции:

“<D311> – признак изменения записи [* (порядковый номер изменения записи)];”;

в подпункте 2.3.3.4.2 строку “<D351> – признак изменения записи [*];” изложить в следующей редакции:

“<D351> – признак изменения записи [* (порядковый номер изменения записи)];”.

1.25. В приложении 9:

в пункте 2.3:

в подпункте 2.3.3.3 строку “<D210> – признак изменения записи [*];” изложить в следующей редакции:

“<D210> – признак изменения записи [* (порядковый номер изменения записи)];”;

в подпункте 2.3.3.4 строку “<D309> – признак изменения записи [*];” изложить в следующей редакции:

“<D309> – признак изменения записи [* (порядковый номер изменения записи)];”.

2. Если на день вступления в силу настоящего Указания в банке ПС на проверке находится справка о валютных операциях, составленная по форме, установленной до вступления в силу настоящего Указания, банк ПС в порядке, установленном Инструкцией № 138-И, проверяет, принимает представленную справку о валютных операциях либо отказывает в ее приеме. При положительном результате проверки справки о валютных операциях информация, содержащаяся в ней, вносится банком ПС в ведомость банковского контроля по контракту в соответствии с требованиями приложения 6 к Инструкции № 138-И, действовавшими до вступления в силу настоящего Указания.

Если на день вступления в силу настоящего Указания в банке ПС на проверке находится корректирующая справка о валютных операциях и (или) корректирующая справка о подтверждающих документах, составленная по форме, установленной до вступления в силу настоящего Указания, банк ПС в порядке, установленном Инструкцией № 138-И, проверяет, принимает представленную корректирующую справку о валютных операциях и (или) корректирующую справку о подтверждающих документах либо отказывает в их приеме. При положительном результате проверки корректирующей справки о валютных операциях и (или) корректирующей справки о подтверждающих документах информация, содержащаяся в них, вносится банком ПС в ведомость банковского контроля по контракту в соответствии с приложениями 6 и 7 к Инструкции № 138-И, изложенными в редакции настоящего Указания. При этом порядковый номер корректировки в таких корректирующей справке о валютных операциях и (или) корректирующей справке о подтверждающих документах указывается начиная с цифры “1”.

3. Резидент к справке о валютных операциях, принятой уполномоченным банком до вступления в силу настоящего Указания, вправе представить в уполномоченный банк корректирующую справку о валютных операциях, заполненную в соответствии с приложением 1 к Инструкции № 138-И, изложенным в редакции настоящего Указания, содержащую сведения, необходимые для заполнения графы 11 справки о валютных операциях.

4. Со дня вступления в силу настоящего Указания при представлении резидентом корректирующей справки о валютных операциях и (или) корректирующей справки о подтверждающих документах порядковый номер корректировки в соответствующих справках указывается начиная с цифры “1”.

5. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в “Вестнике Банка России” и вступает в силу с 28 декабря 2015 года, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.7, 1.10, 1.14, 1.16 и 1.17 пункта 1 настоящего Указания вступают в силу по истечении 60 дней после дня его официального опубликования в “Вестнике Банка России”.

Председатель Центрального банка Российской Федерации

Э.С. НАБИУЛЛИНА

Приложение

к Указанию Банка России от 30 ноября 2015 года № 3865-У
 “О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И
 “О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам
 документов и информации, связанных с проведением валютных операций,
 порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета
 уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением”

“Приложение 1

к Инструкции Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И
 “О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам
 документов и информации, связанных с проведением валютных операций,
 порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета
 уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением”

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)		Срок возврата аванса	Ожидаемый срок
					код валюты	сумма		код валюты	сумма		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
...											

Примечание.

№ строки

Содержание

Информация уполномоченного банка

”