



*стабильность,  
проверенная  
временем*

**ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

**ООО «КАМСКИЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК»**



## Статья 19: добавлен новый абзац

В целях исполнения требования о репатриации иностранной валюты и валюты РФ в договорах (контрактах), заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности, должны быть указаны сроки исполнения сторонами обязательств по оплате нерезидентами товаров, работ, услуг по экспортным контрактам/возврату нерезидентам аванса по импортным контрактам



## Статья 23 ч. 5: добавлен новый абзац

Уполномоченные банки отказывают в осуществлении валютной операции, противоречащей ст.9, ст.12, ст.14, представления недостоверных документов, а также в случае представления резидентом документов, не соответствующих требованиям 173-ФЗ. Решение об отказе в осуществлении валютной операции сообщается лицу в письменной форме не позднее рабочего дня, следующего за днем вынесения решения об отказе

## ИЗМЕНЕНИЯ В СТАТЬЮ 15.25 КОАП РФ с 14.05.2018г.



Осуществление незаконных валютных операций (запрещенных вал.законодательством или осуществленных с нарушением вал.законодательства, в т.ч. минуя счета в УБ или счета в банках, расположенных за пределами территории РФ, в случаях, не предусмотренных валютным законодательством)



Невыполнение резидентом обязанности по репатриации экспортной выручки в установленные контрактом сроки (ст.19 173-ФЗ)



Невыполнение резидентом обязанности по возврату в РФ авансов за импорт товаров, работ, услуг и т.д.



Новая часть 5.1 – Совершение административных правонарушений, предусмотренных ч.1,4,4.1 и 5 настоящей статьи, должностным лицом, ранее подвергнутым административному наказанию за аналогичное правонарушение

- Штраф на должностное лицо 20 000-30 000 рублей
- Штраф на ЮЛ и ИП от  $\frac{3}{4}$  до 1 размера суммы незаконной валютной операции
- Штраф на должностное лицо 20 000-30 000 рублей
- Штраф на ЮЛ и ИП от  $\frac{1}{150}$  ключевой ставки ЦБ за день просрочки и/или от  $\frac{3}{4}$  до 1 размера не поступившей суммы
- Штраф на должностное лицо 20 000-30 000 рублей
- Штраф на ЮЛ и ИП от  $\frac{1}{150}$  ключевой ставки ЦБ за день просрочки и/или от  $\frac{3}{4}$  до 1 размера не поступившей суммы
- Дисквалификация должностного лица на срок от шести месяцев до трех лет

# ОСНОВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ НОРМ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ



## Отменяется

Инструкция Банка России от 04.06.2012  
№ 138-И



## Основные изменения

- Отмена базовых документов ВК: **Паспорт сделки/Справка о валютных операциях**
- Сокращение сроков принятия контракта на учет **с 3-х до 1-го дня**
- Упрощенный порядок постановки на учет контракта для экспортёров
- Новые пороговые значения постановки на учет контракта: **≥ 3 млн.руб** для импортных контрактов и кредитных договоров, **≥ 6 млн.руб** для экспортных договоров
- Кодирование валютных операций банком
- Исключение необходимости предоставления документов по контрактам **до 200 тыс.рублей**
- При изменении сведений о резиденте – предоставление только заявления о внесении изменений в раздел I ВБК



## Вступает в силу

Инструкция Банка России от  
16.08.2017 № 181-И



## Для клиента

- Либерализация действующих требований валютного контроля в части снижения нагрузки на резидентов при совершении ими валютных операций
- Уменьшение оснований для привлечения резидентов к административной ответственности
- Упрощение механизма взаимодействия резидентов и банков
- Повышение оперативности работы резидентов-экспортёров
- Перераспределение нагрузки в части валютного контроля с резидентов на уполномоченные банки

## ДОКУМЕНТООБОРОТ МЕЖДУ БАНКОМ И РЕЗИДЕНТОМ



Некоторые положения Инструкции 181-И требуют установления согласовательного порядка обмена документами и информацией между Банком и Клиентом



### ФОРМЫ БАНКА РОССИИ

- СПРАВКА О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ
- ВЕДОМОСТЬ БАНКОВСКОГО КОНТРОЛЯ



### ФОРМЫ БАНКА

- СВЕДЕНИЯ ОБ ЭКСПОРТНОМ КОНТРАКТЕ
- ЗАЯВЛЕНИЕ О СНЯТИИ С УЧЕТА КОНТРАКТА (КРЕДИТНОГО ДОГОВОРА)
- ЗАЯВЛЕНИЕ О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В РАЗДЕЛ I ВЕДОМОСТИ БАНКОВСКОГО КОНТРОЛЯ
- СВЕДЕНИЯ О ВАЛЮТНОЙ ОПЕРАЦИИ
- ФОРМА СОПРОВОДИТЕЛЬНОГО ПИСЬМА ПРИ ПРЕДСТАВЛЕНИИ КОНТРАКТА (КРЕДИТНОГО ДОГОВОРА) ДЛЯ ЕГО ПОСТАНОВКИ НА УЧЕТ

# ТРЕБОВАНИЯ ПО ПОСТАНОВКЕ ДОГОВОРА НА УЧЕТ В УК



## Виды договоров (контрактов):

- Договоры, предусматривающие вывоз с территории РФ или ввоз на территорию Российской Федерации товаров
- Договоры, предусматривающие оказание услуг, связанных с продажей (приобретением) на территории РФ (за пределами территории РФ) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, МТЗ (за исключением зап. частей и оборудования), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств в пути следования
- Договоры, предусматривающие выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности
- Договоры, предусматривающие передачу движимого и недвижимого имущества по договору аренды, договоры финансовой аренды (лизинга)
- Договоры, предметом которых является получение или предоставление денежных средств в виде кредита (займа)

## УСЛОВИЕ:

Сумма обязательств **для импортных контрактов или кредитных договоров  $\geq 3$  млн.рублей**  
**для экспортных контрактов  $\geq 6$  млн. рублей**

# УЧЕТ КОНТРАКТОВ/КРЕДИТНЫХ ДОГОВОРОВ



- Экспортный контракт  
(выписка из контракта/сведения об экспортном контракте)
- Импортный контракт (кредитный договор)  
(выписка из контракта/кредитного договора)
- Уведомление налогового органа  
(если расчеты через счет за рубежом)

## Сроки:

- Если сначала вывоз/ввоз товара и его таможенное декларирование – не позднее срока подачи ТД
- Если расчеты – не позднее даты представления распоряжения о списании/15 рабочих дней после даты зачисления/30 рабочих дней после месяца осуществления операции при использовании счета, открытого за рубежом
- Если иное исполнение обязательств – не позднее срока СПД

- Банк УК – головной офис либо филиал
  - Принимает контракт на учет не позднее следующего рабочего дня после представления документов
  - Присваивает уникальный номер, формирует в электронном виде ВБК и заполняет раздел I
  - Направляет резиденту информацию об уникальном номере не позднее 1 рабочего дня после постановки на учет
- Каждому импортному/экспортному контракту/кредитному договору присваивается один уникальный номер*

**Исключения:** *если один договор содержит условия как контракта, так и кредитного договора; если условиями договора предусмотрено как получение так и предоставление денежных средств в виде кредита/займа*

# ИЗМЕНЕНИЕ СВЕДЕНИЙ О КОНТРАКТАХ, ПРИНЯТЫХ НА УЧЕТ



Заявление о внесении изменений в раздел I ВБК



Документы, которые подтверждают необходимость внесения изменений в раздел I ВБК

## Сроки:



Если меняется информация о резиденте –  
30 рабочих дней со дня внесения изменений  
в ЕГРЮЛ, ЕГРИП, реестр адвокатов, нотариусов  
**ТОЛЬКО ЗАЯВЛЕНИЕ**



В остальных случаях – не позднее 15 р.д. после  
оформления соответствующих документов



Проверяет 2 р.д. представляемые  
клиентом документы



Если все правильно – принимает документы  
и вносит изменения в раздел I ВБК



Если основания для отказа – возвращает  
документы не позднее 2 рабочих дней  
с даты их представления в банк

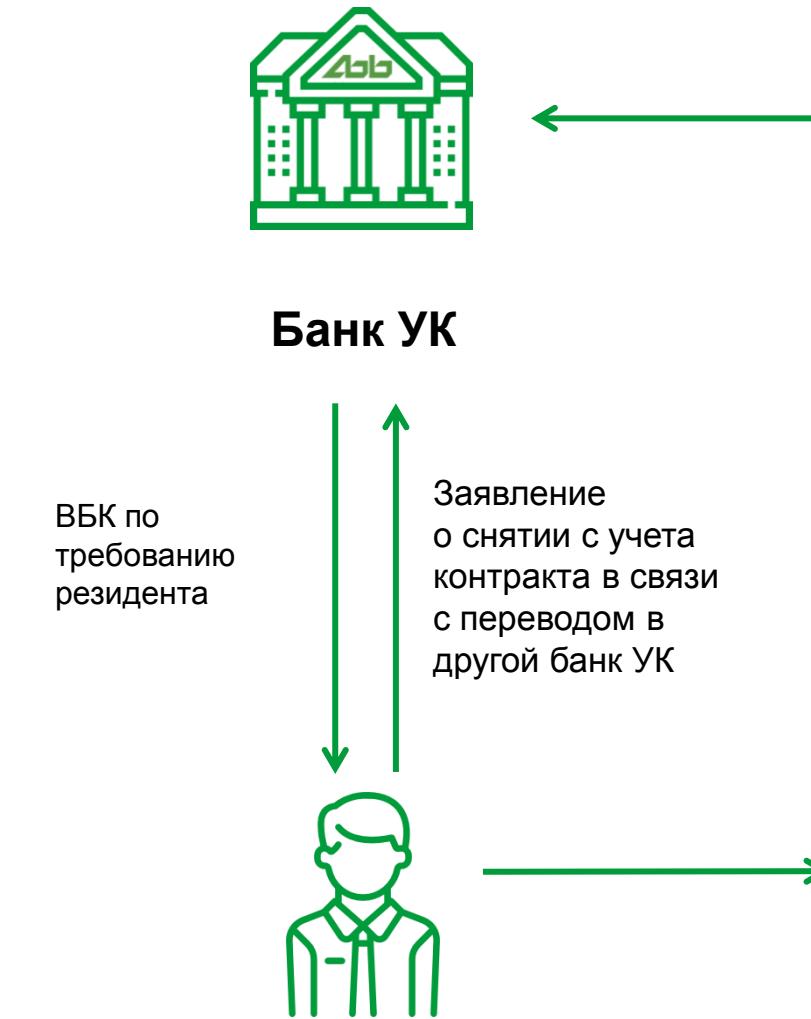


Банк УК использует информацию из  
открытых информационных систем органов  
государственной власти РФ



Раздел I ВБК с внесенными в него  
изменениями направляется банком УК  
резиденту по требованию резидента в  
порядке, согласованном банком УК с  
резидентом

# СНЯТИЕ С УЧЕТА КОНТРАКТА В СВЯЗИ С ПЕРЕВОДОМ В ДРУГОЙ БАНК

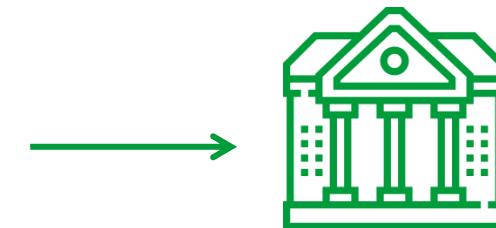


Если в этот период происходит валютная операция по зачислению в предыдущем банке УК, то резидент должен представить документы и информацию об уникальном номере контракта. Банк УК не позднее 2 р.дн. передает сведения о проведенной операции с указанием уникального номера контракта

## 30 р.д. для постановки на учет контракта в новом банке УК

Если в этот период происходит валютная операция по зачислению/списанию в новом УК, то резидент должен поставить на учет контракт не позднее сроков в соответствии с п.5.7.1 и 5.7.2

- Информация об уникальном номере контракта
- Контракт (кредитный договор)/выписка из него
- + СПД – если в этот период было иное
- исполнение обязательств не позднее 15 р.дней после даты принятия новым УК контракта
- + сведения о проведенной операции с указанием уникального номера не позднее 15 р.дней после даты принятия новым УК контракта для отражения в разделе II ВБК



## Новый УК

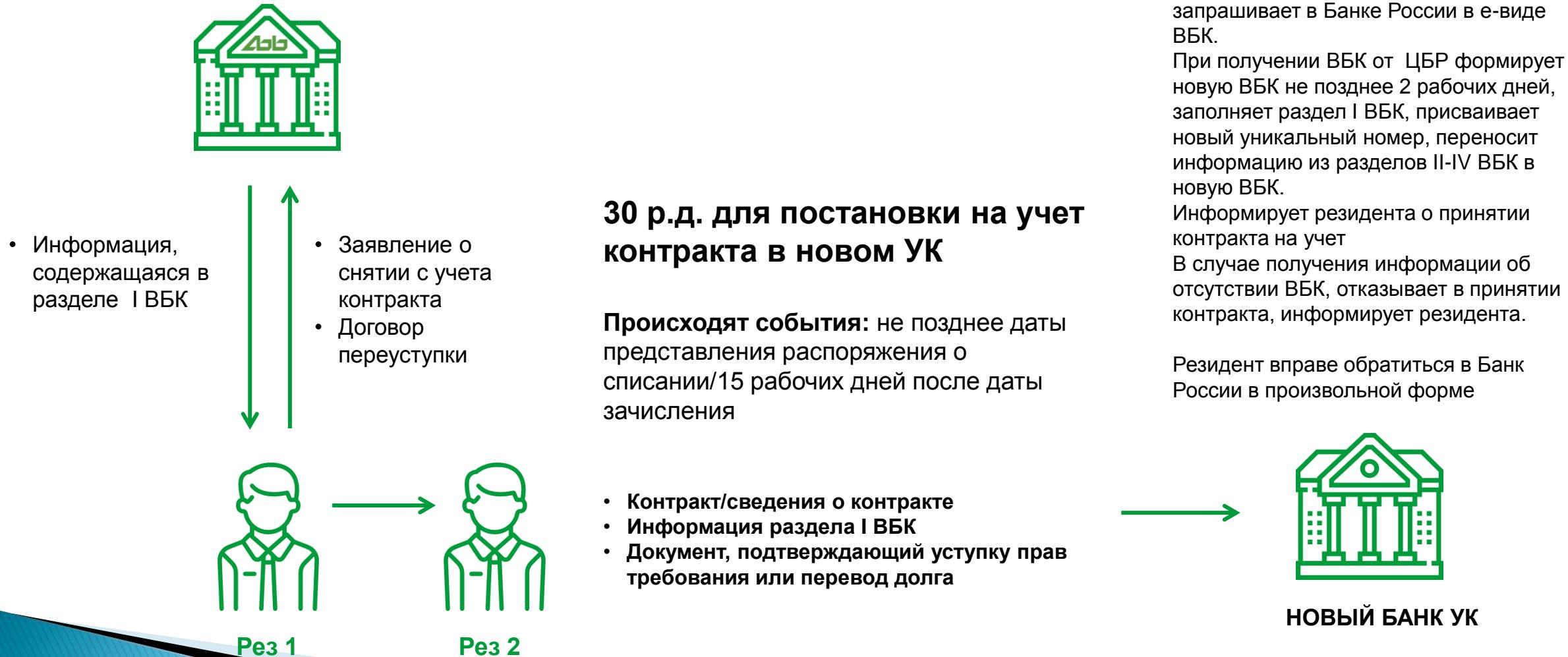
Не позднее следующего рабочего дня запрашивает в Банке России в е-виде ВБК.

При получении ВБК от ЦБР подгружает не позднее 2 рабочих дней, вносит информацию в п. 4 раздела I ВБК. Информирует резидента о принятии контракта на учет.

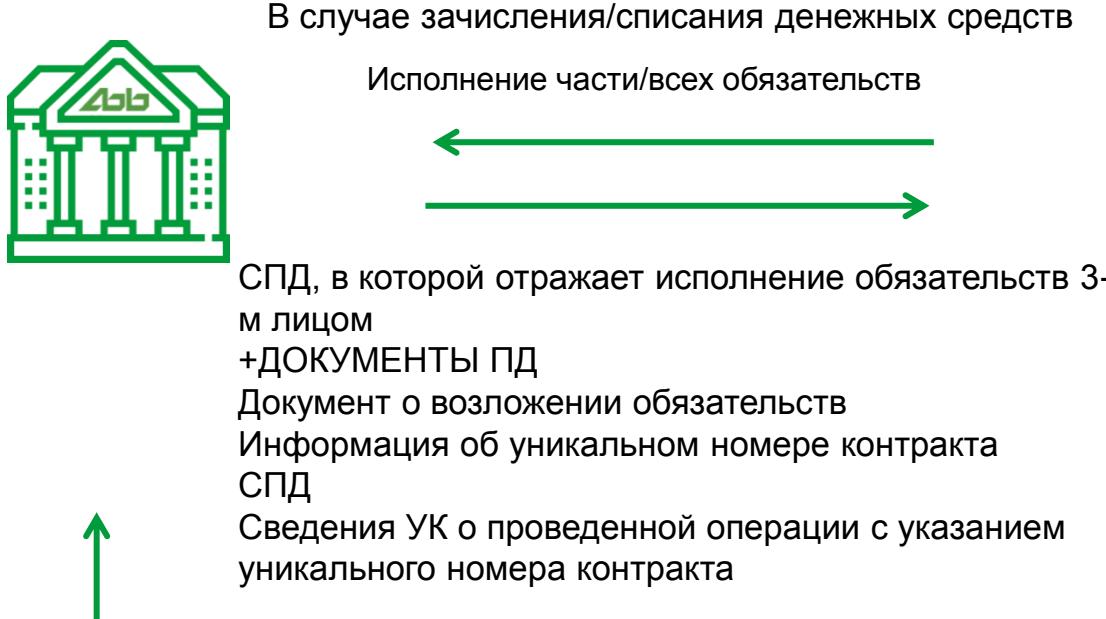
В случае получения информации об отсутствии ВБК, отказывает в принятии контракта, информирует резидента.

Резидент вправе обратиться в Банк России в произвольной форме

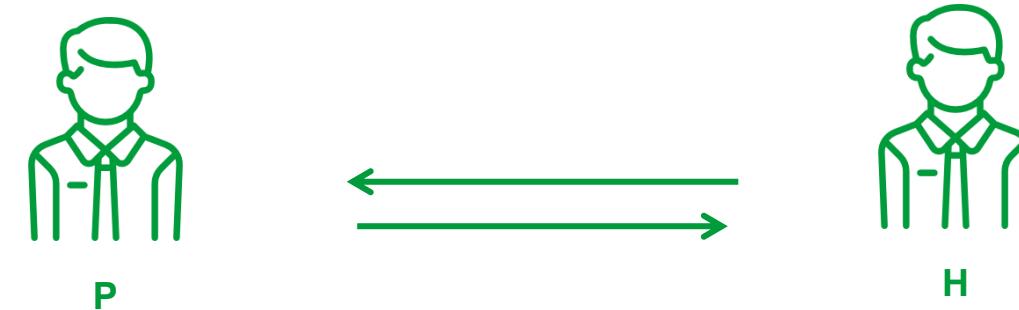
# СНЯТИЕ С УЧЕТА КОНТРАКТА В СВЯЗИ С ПОЛНОЙ УСТУПКОЙ ТРЕБОВАНИЯ / ПЕРЕВОДОМ ДОЛГА МЕЖДУ РЕЗИДЕНТАМИ



# СНЯТИЕ С УЧЕТА КОНТРАКТА В СВЯЗИ С УСТУПКОЙ ТРЕБОВАНИЯ РЕЗИДЕНТОМ НЕРЕЗИДЕНТУ



Р снимает с учета контракт после получения от Н в полном объеме денежных средств, причитающихся Р в соответствии с условиями договора об уступке требования, и (или) в случае полного исполнения Н своих обязательств по договору полной уступки требований Н способом, отличным от расчетов.



В этом случаях Р представляет в банк УК информацию об уникальном номере контракта, СПД, с отражением в них соответствующей информации об исполнении Н обязательств по договору полной уступки требования Н, а также документ, подтверждающий исполнение Н обязательств по договору полной уступки способом, отличным от расчетов, а также договор полной уступки требования Н.  
30 рабочих дней после даты зачисления на счет Р в банке, отличном от банка УК предоставляет информацию о проведенной операции в банк УК с указанием уникального номера контракта

# ПРИ ИСПОЛНЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ТРЕТЬИМ ЛИЦОМ – РЕЗИДЕНТОМ, НЕ СТОРОНОЙ ПО ДОГОВОРУ



## ДОКУМЕНТЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОВЕДЕНИЕМ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

- Документы, связанные с проведением валютной операции/информация о коде вида операции
  - Распоряжение о списании ин.валюты
  - Информация об уникальном номере контракта (если контракт поставлен на учет)
- Сроки:**
- 15 раб.дней после даты зачисления
  - Одновременно с распоряжением о переводе иностранной валюты



# ДОКУМЕНТЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОВЕДЕНИЕМ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ



## Исключения:

- При взыскании ден. сред. в соответствии с законодательством
- Если предусмотрено списание путем прямого дебетования с согласия клиента
- Валютные операции между резидентом и уполномоченным банком, в котором открыт счет
- Р1 списывает \$ Р2, счета открыты в одном уполномоченном банке, Р списывает \$ на свой расчетный счет/счет по депозиту, открытые в одном банке, при списании с депозита, зачислении на депозит (в любом банке)
- При осуществлении операций, связанных с расчетами по аккредитиву
- При списании \$ с использованием банковской карты (если контракт не поставлен на учет)
- 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
- Сумма обязательств по контракту не превышает в эквиваленте **200 тыс.рублей**

# ДОКУМЕНТЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОВЕДЕНИЕМ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ В ВАЛЮТЕ РФ

## ◎ По договорам, не требующим постановки на учет

- ◎ Расчетный документ с кодом вида VO
- ◎ Документы, связанные с проведением валютной операции

## ◎ По договорам, принятым на учет

- ◎ Расчетный документ с кодом вида VO
- ◎ Информация об уникальном номере контракта

## ◎ Сроки:

- ◎ 15 раб.дней после даты зачисления/ одновременно с распоряжением о переводе иностранной валюты

## ◎ Исключения:

- ◎ При взыскании ден. сред. в соответствии с законодательством РФ
- ◎ Если предусмотрено списание путем прямого дебетования с согласия клиента;
- ◎ Расчеты по аккредитиву
- ◎ При списании RUR с использованием банковской карты
- ◎ Пенсии, компенсации, пособия

# ПОДТВЕРЖДАЮЩИЕ ДОКУМЕНТЫ

## Справка о подтверждающих документах

- Ввоз товара на территорию Российской Федерации в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (авансового платежа)
- Вывоз товара с территории Российской Федерации в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты
- По ДТ, зарегистрированным в отчетном периоде

## Справка о подтверждающих документах + подтверждающие документы

- Документы, используемые в качестве декларации на товары
- Транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы
- Акты приема-передачи, счета, счета-фактуры и (или) иные коммерческие документы, оформленные в рамках контракта и (или) в соответствии с обычаями делового оборота, в том числе документы, используемые резидентом для учета своих хозяйственных операций в соответствии с правилами бухгалтерского учета и обычаями делового оборота
- Документы, подтверждающие прекращение обязательств, перемену лица, изменение суммы обязательств по контракту
- Сроки не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором оформлены ПД/после месяца, в котором зарегистрированы ДТ

# ОБРАЗЕЦ СПРАВКИ О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ



Наименование банка ПС

ООО «Камкомбанк»

Наименование резидента

Наименование организации

## СПРАВКА О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ от ДММГ

Уникальный номер контракта

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

№ п/п	Подтверждающий документ	Код вида подтверж- дающего документа	Сумма по подтверждающему документу		Признак поставки	Ожидаемый срок репатриации иностранных валют и (или) валюты РФ	Код страны грузоотправителя (грузополучателя)	Признак корректиро- вки
			в единицах валюты документа	в единицах валюты контракта (кредитного договора)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9

### Примечание.

№ строки	Содержание
...	

Уполномоченное лицо резидента

Руководитель \_\_\_\_\_ (ФИО)

М.П. (подпись)

Информация банка УК

Дата представления в банк

Дата принятия Банком

Должность \_\_\_\_\_ ФИО  
М.П.

Причина возврата	Дата возврата Банком УК	Должность и ФИО