

**ПАМЯТКА ПО ВАЛЮТНОМУ КОНТРОЛЮ  
ДЛЯ КЛИЕНТОВ – УЧАСТНИКОВ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.  
(согласно Инструкции ЦБ РФ № 181-И от 16.08.2017г.)**

***Уважаемые клиенты!***

Осуществление операций с нерезидентами в иностранной валюте и в российских рублях, регламентируется следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 10.12.2003г. N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»,
- Инструкция Банка России от 16.08.2017г. №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 Банка России от 30.03.2004 г. N 111-И "Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации".

**В каких случаях контракт ставится на учет:**

Если сумма обязательств по контракту (кредитному договору) равна или превышает эквивалент:

для импортных контрактов или кредитных договоров- **3 млн. рублей;**

для экспортных контрактов- **6 млн. рублей.**

Сумма обязательств по контракту определяется на дату заключения контракта, либо на дату последних изменений к контракту, предусматривающих такое изменение суммы по курсу ЦБ РФ иностранных валют к рублю.

**Виды контрактов, по которым необходима постановка контракта на учет, с присвоением уникального номера:**

1) Договоры, в том числе агентские договора, договоры комиссии, договоры поручения, предусматривающие при осуществлении внешнеторговой деятельности вывоз с территории Российской Федерации или ввоз на территорию Российской Федерации товаров, за исключением вывоза (ввоза) ценных бумаг в документарной форме.

2) Договоры, предусматривающие продажу (приобретение) и (или) оказание услуг, связанных с продажей (приобретением) на территории Российской Федерации (за пределами Российской Федерации) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материальных запасов и иных товаров (за исключением запасных частей и оборудования), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств независимо от их вида и назначения в пути следования или в пунктах промежуточной остановки либо стоянки;

3) Договоры, в том числе агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения, за исключением договоров, указанных в пунктах 1,2,4, предусматривающие выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

- договора, 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), возврат денежных средств по кредитному договору (договору займа), а также осуществление валютных операций, связанных с получением, предоставлением, возвратом денежных средств в виде кредита (займа) (за исключением договоров (контрактов (соглашений), признаваемых законодательством Российской Федерации займом или приравненных к займу).

**Требования к контракту включает в себя указание следующих сроков:**

- срок окончания контракта;
- ожидаемый срок поступления экспортной выручки для экспортных контрактов;
- срока поступления товара (получения услуги) при условии предварительной оплаты;
- сроки возврата авансового платежа при неполучении товара (услуги) для импортных контрактов.

В случае отсутствия в контракте сроков окончания действия контракта, необходимо представить заявление с указанием этого срока.

#### **Сроки постановки контракта на учет:**

- при зачислении средств в рублях или ин. валюте на счет организации от иностранной компании (за товар, услуги, займы) - не позднее **15 рабочих дней** после даты ее зачисления.

- при списании средств со счета в рублях или инвалюте в пользу иностранной компании (за товар, услуги, займы) - **одновременно** с расчетным документом.

- при исполнении обязательств по контракту по вывозу или ввозу товара - **не позднее даты подачи Декларации на Товары (далее ДТ).**

- при исполнении обязательств по контракту по ввозу или вывозу товара в Республику Беларусь, Казахстан, Армения, Киргизия – в срок не позднее **15 рабочих дней** после окончания месяца, в котором были оформлены накладные, вместе со справкой о подтверждающих документах.

- при исполнении обязательств по договору услуг (при осуществлении услуг до оплаты) – не позднее **15 рабочих дней** после, окончания месяца, в котором оформлены подтверждающие документы (акты).

#### **Внесение изменений в сведения о контракте (кредитном договоре), поставленном на учет.**

В случае внесения изменений / дополнений в контракт, содержащихся в 1 разделе ведомости банковского контроля принятого на учет контракта (далее УК), резидент представляет в Банк Заявление на внесение изменений в УК, Дополнительные соглашения к контракту (кредитному договору) и иные документы, изменяющиеся сведения 1 раздела ведомости банковского контроля в следующие сроки, но не позднее:

**15 рабочих дней** после даты оформления документов, являющихся основанием для внесения изменения в договор

**30 рабочих дней** после даты внесения изменений в ЕГРЮЛ (ЕГРИП, реестр государственных нотариальных контор и контор нотариусов, занимающихся частной практикой, реестр адвокатов субъекта Российской Федерации) – в случае изменения сведений о резиденте, указанных в 1 разделе Ведомости банковского контроля

**15 рабочих дней** после даты, указанной в графе 6 раздела 3 принятого на учет контракта (кредитного договора) – в случае если в договоре содержатся условия о возможности его продления (продлонгации) без подписания дополнений/изменений к договору.

Заявление на внесение изменений в УК представляется в банк одновременно с документами, подтверждающими вносимые изменения/дополнения во внешнеторговый или кредитный договор (изменения иной информации).

В случае если в договоре содержатся условия о возможности его продления (продлонгации) без подписания дополнений/изменений к договору, для переоформления УК в банк представляется **только Заявление на внесение изменений в УК**, с указанием в нем новой даты завершения исполнения обязательств по договору и ссылкой на пункт договора, содержащим такое указание.

#### **Снятие с учета контракта (кредитного договора).**

Контракт снимается с учета на основании заявления на снятие с учета контракта (кредитного договора) по форме, установленной банком, в следующих случаях:

Исполнение или прекращения обязательств,

При переводе контракта на обслуживание в другой банк,

При уступке обязательств другому лицу по контракту,

Заккрытие всех счетов в ООО «Камкомбанк»

#### **Подтверждающие документы по импорту товаров и услуг.**

После получения товара или услуг от нерезидента, по контракту, поставленному на учет с присвоением уникального номера, резидент обязан предоставить в банк Справку о подтверждающих документах (далее СПД):

**по Декларации на Товары (далее ДТ) – не позднее 15 рабочих дней**, после последнего дня месяца, в котором зарегистрирована ДТ, при условии осуществления 100%

или частичной предоплаты (в других случаях СПД не представляется). ДТ в Банк представлять не нужно.

**по товарным накладным и актам выполненных работ/услуг – не позднее 15 рабочих дней**, после последнего дня месяца, в котором были оформлены документы (накладные, акты).

Датой оформления указанных документов является **наиболее поздняя по сроку** дата их подписания или дата вступления их в силу, при отсутствии этих дат - дата составления документа, либо дата фактического ввоза на территорию Российской Федерации, указанная в документе.

По товарам, ввозимым из Белоруссии, Казахстана, Армении, Киргизии подтверждающими документами являются:

- товарная накладная на товар,
- транспортный документ (международная накладная СМР).

СПД, оформляемая по документам, подтверждающим ввоз товара из Белоруссии, Казахстана, Армении, Киргизии или подтверждающим факт выполнения работ; оказания услуг; передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, представляется в банк вместе с этими документами.

### **Платежи резидентов в пользу нерезидентов.**

При оплате по импортным товарным договорам, договорам услуг, кредитным договорам в иностранной валюте резидент представляет заявление на перевод и сведения о валютных операциях с указанием кода валютной операции, при осуществлении авансовых платежей по импорту товара, услуг, договорам комиссии, поставленным на учет, представляет заявление на перевод иностранной валюты и сведения о валютных операциях, где резидент указывает следующую информацию: код валютной операции, ожидаемый срок поступления товара (оказания услуг), срок возврата авансового платежа, при невыполнении нерезидентом своих обязательств.

Ожидаемый срок указывается в виде последней даты истечения срока исполнения нерезидентом обязательств в счет осуществляемого авансового платежа. Если ожидаемый срок исполнения обязательств оговорен в контракте, то к нему прибавляются в соответствии с обычаями делового оборота сроки для оформления таможенных процедур, оформления актов, накладных и т.д. Если в контракте нет конкретных сроков, то резидент обязан самостоятельно рассчитать срок в соответствии с обычаями делового оборота, с учетом сроков оформления таможенных деклараций, оформления актов, накладных и т.д.

Ожидаемый срок не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту.

По платежам в российских рублях, в расчетном документе в поле «Назначение платежа» необходимо поставить код валютной операции, согласно Приложению 1 к Инструкции Банка России от 16.08.2017 N 181-И.

Он имеет следующий вид:

{VO-----}

Пробелы внутри скобок не допускаются.

Символ «VO» указывается прописными латинскими буквами.

**Например: {VO11100}**

В случае если контракт поставлен на учет, кроме расчетного документа представляются сведения о валютных операциях.

### **Подтверждающие документы по экспорту товаров и услуг.**

После осуществления отгрузки товара или оказания услуг нерезиденту, резидент обязан представить в банк *Справку о подтверждающих*:

**по Декларации на Товары – не позже 15 рабочих дней**, после последнего дня месяца, в котором зарегистрированы декларации на товары, только при наличии следующих условий: вывоз товаров осуществлялся на условиях предоставления коммерческого кредита нерезиденту. ДТ в Банк представлять не нужно.

**по товарным накладным и актам выполненных работ/услуг – не позднее 15 рабочих дней**, исчисляемых после окончания месяца, в котором были оформлены документы, в том числе и по накладным, по которым резидент продает товар нерезиденту на территории РФ.

Датой оформления указанных документов является наиболее поздняя по сроку дата их подписания или дата вступления их в силу, при отсутствии этих дат - дата составления документа, либо дата фактического вывоза на территорию Российской Федерации, указанная в документе.

По товарам, отгружаемым в Белоруссию, Казахстан, Армению, Киргизию в качестве подтверждающих документов представляются:

*Накладная на товар либо универсальный передаточный акт (УПД),*

*Транспортный документ (международная транспортная накладная- СМР)*

Расчет ожидаемого максимального срока поступления экспортной выручки при реализации товаров или услуг нерезидентам производится только в случае, когда оплата осуществляется после отгрузки товара или оказания услуг резидентом.

Ожидаемый срок указывается в виде последней даты истечения срока зачисления денежных средств на счет резидента в банке УК. Если ожидаемый срок поступления выручки оговорен в контракте, то к нему прибавляются в соответствии с обычаями делового оборота сроки для оформления таможенных процедур, оформления актов, накладных и т.д. Если в контракте нет конкретных сроков, то резидент обязан самостоятельно рассчитать срок в соответствии с обычаями делового оборота, с учетом сроков оформления таможенных деклараций, оформления актов, накладных и т.д. Информацию о том, как рассчитан ожидаемый срок, резидент указывает в поле «Примечание» в СПД (пояснения с учетом чего рассчитан срок).

Указанный в графе 10 СПД ожидаемый срок не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту.

Если ожидаемый срок поступления выручки за товар или услуги, указанный в СПД приближается, а денежные средства на счет резидента не успевают поступить в указанный срок, необходимо сделать дополнительное соглашение к контракту на изменение сроков поступления выручки.

Если новый ожидаемый срок наступит позже, чем срок исполнения обязательств по контракту, необходимо представить Письмо на корректировку 1 раздела Ведомости банковского контроля УК **в срок не позднее 15 рабочих дней** после подписания дополнительного соглашения.

Скорректированную Справку о подтверждающих документах, с указанием в графе 10 нового ожидаемого срока поступления экспортной выручки необходимо представить в Банк **не позднее 15 рабочих дней** по истечении даты подписания документа, на основании которого рассчитан новый ожидаемый срок.

В Справке о подтверждающих документах в поле «признак корректировки» указывается дата заполнения СПД, ранее принятой банком, которая подлежит корректировке.

**Зачисление денежных средств на счет резидента от нерезидента по внешнеэкономическим договорам.**

При поступлении иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента, банк не позднее следующего рабочего дня отправляет клиенту Уведомление о поступлении средств на транзитный валютный счет.

Не позднее **15 рабочих дней** после даты зачисления валюты на счет, резиденту необходимо предоставить в банк распоряжение на списание с транзитного валютного счета с указанием кода валютной операции и номера УНК.

В случае, если экспортная выручка за проданные товары или оказанные услуги поступает с нарушением срока, оговоренного в контракте, это влечет к административной ответственности резидента. Поэтому, в случае несвоевременного выполнения нерезидентом своих обязательств, необходимо **до истечения срока**, предусмотренного в договоре, подписать с нерезидентом дополнительное соглашение и продлить срок поступления выручки.

Ответственность юридических лиц-резидентов за нарушения в области валютного законодательства Российской Федерации установлены ст. 15.25 Кодекса Российской Федерации «Об административных правонарушениях» № 195-ФЗ от 30.12.2001 года.