

ПАМЯТКА по вопросам валютного контроля



1. Постановка контракта на учет

Контракты, кредитные договоры, контракты ЦП, заключенные между резидентами и нерезидентами, а также предварительные договора, проекты договоров, направленные резидентом нерезиденту либо нерезидентом резиденту для заключения, **подлежат постановке на учет, если выполняются следующие условия:**

1

Сумма обязательств по контракту, кредитному договору, контракту ЦП равна или превышает эквивалент:

- для импортных контрактов, включая контракты с использованием в расчетах цифровых прав, кредитных договоров - 3 (Три) млн рублей;
- для экспортных контрактов, включая контракты с использованием в расчетах цифровых прав - 10 (Десять) млн рублей.

Сумма обязательств по контракту, кредитному договору, контракту ЦП определяется:

- на дату его заключения
либо
- в случае изменения суммы обязательств по контракту, кредитному договору, контракту ЦП на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту, кредитному договору, контракту ЦП, предусматривающих такое изменение суммы по официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, установленному Банком России, или в случае, если официальный курс иностранных валют по отношению к рублю не устанавливается Банком России, по курсу иностранных валют, установленному иным способом, рекомендованным Банком России

1. Постановка контракта на учет

Контракты, кредитные договоры, контракты ЦП, заключенные между резидентами и нерезидентами, а также предварительные договора, проекты договоров, направленные резидентом нерезиденту либо нерезидентом резиденту для заключения, **подлежат постановке на учет, если выполняются следующие условия:**

2

Расчеты по контракту предусмотрены через счета резидента, открытые в российских или иностранных банках либо иных иностранных организациях финансового рынка

3

Предметом договора является:

- вывоз с территории РФ/ввоз на территорию РФ товаров, за исключением ценных бумаг в документарной форме
- выполнение работ, оказание услуг, передача информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, передача движимого и (или) недвижимого имущества в аренду, договора финансовой аренды (лизинг)
- получение/предоставление денежных средств в виде кредита/займа, возврат денежных средств по кредиту/займу
- продажа/приобретение и оказание услуг, связанных с горюче-смазочными материалами, продовольствием и запасами (за исключением запасных частей и оборудования), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств в пути следования/пунктах промежуточной остановки (стоянки).

1. Постановка контракта на учет

Для постановки контракта, кредитного договора, контракта ЦП на учет резидент представляет в Банк:

- **Заявление о постановке на учет контракта либо Заявление о постановке на учет кредитного договора** (по форме Банка);
- контракт (выписка из контракта, содержащая информацию, необходимую Банку для постановки на учет и осуществление валютного контроля;
- иная информация, необходимая для формирования раздела 1 ведомости банковского контроля;
- информацию об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации по кредитному договору.

2. Сроки представления документов для постановки контракта на учет

№	Случай	Срок постановки на учет контракта
1.	При списании денежных средств в пользу нерезидента	не позднее даты представления распоряжения о списании денежных средств
2.	При зачислении денежных средств от нерезидента	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней с даты зачисления денежных средств на счет резидента
3.	При проведении операции по контракту, сумма обязательств которого не определена	не позднее срока представления документов , связанных с операцией, с исполнением которой сумма обязательств по импортному контракту, кредитному договору будет равна или превысит в эквиваленте 3 (Три) млн рублей либо будет равна или превысит в эквиваленте 10 (Десять) млн рублей по экспортному контракту
4.	При расчетах через счет, открытый в банке-нерезиденте	не позднее 30 (Тридцати) рабочих дней после месяца, в котором проведены соответствующие расчеты
5.	При расчетах наличными денежными средствами	не позднее 45 (Сорока пяти) рабочих дней после дня осуществления расчетов
6.	При передаче (получении) резидентом цифровых прав в качестве средства платежа по контракту ЦП	не позднее даты внесения в информационную систему , в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, или в инвестиционную платформу записи о передаче цифровых прав резидентом в пользу нерезидента
7.	При ввозе (вывозе) товаров, подлежащих таможенному декларированию	не позднее даты подачи декларации на товары, документа, используемого в качестве декларации на товары, в том числе когда, в результате подачи которой стоимость товара по импортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 3 (Три) млн рублей (по экспортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 10 (Десять) млн рублей)

2. Сроки представления документов для постановки контракта на учет

№	Случай	Срок постановки на учет контракта
8.	При ввозе (вывозе) товаров, не подлежащих таможенному декларированию	не позднее срока, предусмотренного для представления статистической формы в таможенные орган , в том числе когда, в результате подачи которой стоимость товара по импортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 3 (Три) млн рублей (по экспортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 10 (Десять) млн рублей)
9.	Оформление документов, подтверждающих выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы
10.	При исполнении обязательств иным способом	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы, в том числе когда, в результате оформления которых сумма обязательств по импортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 3 (Три) млн рублей (по экспортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 10 (Десять) млн рублей)
11.	Представление документов и информации для перевода контракта на обслуживание из другого банка УК Представление документов и информации для постановки на учет контракта, в случае отзыва лицензии у банка УК Представление вторым резидентом документов и информации, в случае уступки требования/ перевод долга с другого резидента	В течение 30 рабочих дней при отсутствии в этот период расчетов и документов, подтверждающих исполнение обязательств способами, отличными от расчетов

3. Внесение изменений в раздел I ведомости банковского контроля

Для внесения изменений в раздел I ведомости банковского контроля необходимо предоставить в Банк:

- **Заявление** о внесении изменений по контракту/кредитному договору в ведомость банковского контроля;
- **документы** (за исключением случаев внесения изменений о резиденте и при автоматической пролонгации), являющиеся основанием для внесения изменений.

	Случай	Сроки предоставления документов
1.	Изменение сведений по контракту (дополнительные соглашения, дополнения и т.д.)	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после даты оформления соответствующих документов
2.	При наличии условия об автоматической пролонгации контракта либо условия о действии контракта до исполнения обязательств сторонами	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после даты завершения исполнения обязательств, указанных в графе 6 раздела 3 ведомости банковского контроля
3.	Изменение сведений о резиденте	не позднее 30 рабочих дней после даты внесения изменений в ЕГРЮЛ/ЕГРИП

4. Сроки представления сведений о валютных операциях

	Случай	Сроки предоставления документов
1.	Зачисление иностранной валюты на транзитный счет	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после даты зачисления
	Зачисление рублей РФ на расчетный счет при наличии требования о постановке контракта на учет	
2.	Списание иностранной валюты	одновременно с расчетным документом
	Списание рублей РФ при наличии требования о постановке контракта на учет	
3.	Операции в другом уполномоченном банке при наличии требования о постановке контракта на учет	не позднее 15 рабочих дней после даты проведения расчетов в другом уполномоченном банке
4.	Операции с использованием банковской карты при наличии требования о постановке контракта на учет	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были осуществлены соответствующие расчеты
5.	Операции через счет, открытый в банке-нерезиденте	не позднее 30 (Тридцати) рабочих дней после месяца, в котором проведены соответствующие расчеты
6.	Расчеты наличными денежными средствами	не позднее 45 (Сорока пяти) рабочих дней после даты осуществления расчетов
7.	Расчеты наличными денежными средствами по контрактам, стоящим на учете в Банке, с внесением на счет в другом уполномоченном банке	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после даты осуществления расчетов
8.	Использование цифровых прав в качестве средства платежа	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после дня передачи цифровых прав
9.	Списание денежных средств для приобретения цифровых прав в качестве исполнения обязательств	одновременно с расчетным документом
10.	Корректировка ранее предоставленных сведений	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменения

5. Сроки представления справки о подтверждающих документах (СПД)

СПД предоставляется в следующих случаях:

- 1) ввоза (вывоза) товара при отсутствии требования о таможенном декларировании, а также при отсутствии требования о представлении статистической формы;
- 2) ввоза (вывоза) товара при наличии требования о таможенном декларировании без оформления декларации;
- 3) ввоза (вывоза) товара с оформлением декларации в случае предоставления нерезиденту коммерческого кредита;
- 4) выполнения работ, оказания услуг;
- 5) передачи имущественных прав;
- 6) исполнения обязательств третьим лицом (перед третьим лицом);
- 7) изменения суммы либо исполнение обязательств без осуществления расчетов (например, путем зачета взаимных требований, новации обязательства, прощения долга);
- 8) прекращения обязательств без осуществления расчетов (например, путем зачета взаимных требований, новации обязательства, прощения долга);
- 9) смены лица в обязательстве (при уступке права требования или переводе долга, кроме случаев передачи всех своих прав другому резиденту);
- 10) изменения сведений, содержащихся в принятой Банком справке о подтверждающих документах.

	Тип документа	Срок предоставления СПД
1.	Любой подтверждающий документ	не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы

6. Информация об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации

Согласно Приложению 3 Инструкции Банка России №181-И, **ожидаемые сроки репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации определяются** резидентами самостоятельно на основании условий договора, принятого на учет Банком, следующим образом:

1

При осуществлении резидентом авансовых платежей в пользу нерезидента:

- при определении ожидаемого срока репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации к предусмотренному договором сроку исполнения нерезидентом обязательств, в счет авансового платежа резидента прибавляется срок, необходимый для ввоза товаров на территорию Российской Федерации (оформления таможенных деклараций либо представления статистических форм) и (или) сроки для оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств по поставке товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них;
- при определении ожидаемого срока репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации учитывается также срок возврата в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за неввезенные товары, невыполненные работы, неоказанные услуги, переданные информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.

Ожидаемый срок репатриации иностранной валюты или валюты Российской Федерации не может превышать дату завершения исполнения обязательств по договору.

6. Информация об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации

Согласно Приложению 3 Инструкции Банка России №181-И, **ожидаемые сроки репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации определяются резидентами самостоятельно на основании условий договора, принятого на учет Банком, следующим образом:**

2

При передаче резидентом нерезиденту товаров, выполнении работ, оказании услуг, передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, на условиях отсрочки платежа нерезидента:

- при определении ожидаемого срока репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации к предусмотренному условиями договора сроку получения от нерезидента денежных средств в виде отсрочки оплаты, прибавляется срок, необходимый для вывоза товаров с территории Российской Федерации (оформления таможенных деклараций либо представления статистических форм), и (или) сроки для оформления документов, подтверждающих исполнение резидентом обязательств путем передачи товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

Ожидаемый срок репатриации иностранной валюты или валюты Российской Федерации не может превышать дату завершения исполнения обязательств по договору.

6. Информация об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации

Согласно Приложению 3 Инструкции Банка России №181-И, **ожидаемые сроки репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации определяются** резидентами самостоятельно на основании условий договора, принятого на учет Банком, следующим образом:

3

При передаче резидентом нерезиденту товаров, выполнении работ, оказании услуг, передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, на условиях отсрочки платежа нерезидента по экспортному контракту, в отношении которого отменено требование о репатриации, срок исполнения обязательств по контракту, по которому требование о репатриации отменено. Указанный срок может быть равен сроку действия договора.

Ожидаемый срок репатриации иностранной валюты или валюты Российской Федерации не может превышать дату завершения исполнения обязательств по договору.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НАРУШЕНИЕ РЕЗИДЕНТАМИ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Ответственность лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, юридических лиц, должностных лиц за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования предусмотрена статьей 15.25. "Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ.