

Порядок и сроки представления документов, связанных с проведением валютных операций

Термины и сокращения:

Инструкция № 138-И – 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»;

СВО – справка о валютных операциях;

ПС – паспорт сделки;

СПД – справка о подтверждающих документах;

Банк – АО «Россельхозбанк»;

УБ – уполномоченный банк;

КВВО – код вида валютной операции.

Сроки представления документов, установленные Инструкцией № 138-И, включают в себя срок проверки документов Банком, составляющий **3 рабочих дня** после даты их представления, за исключением:

- срока, составляющего **1 рабочий день** для валютных операций, связанных со списанием денежных средств со счетов резидента, открытых в Банке;
- срока, составляющего **7 рабочих дней** для проверки ВБК в случаях, указанных в пунктах 9 и 11 Раздела II настоящей таблицы;
- срока, составляющего **10 рабочих дней** для предоставления СПД /корректирующей СПД в случаях, указанных в пункте 1 раздела III настоящей таблицы;
- срока, составляющего **10 рабочих дней** для принятия и оформления ПС в случае осуществления валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), через счета резидента в банке-нерезиденте.

СВО, СПД, ПС представляются в Банк **в одном экземпляре**.

Повторное представление резидентом в случае отказа Банком в принятии СВО, СПД, ПС осуществляется не позднее сроков для их представления в Банк.

I. СПРАВКА О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ			
№ п/п	Описание ситуации	Пункты Инструкции № 138-И	Сроки представления документов
1.	Зачисление денежных средств в иностранной валюте на счет в Банке, в том числе при исполнении аккредитива	2.3	Не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления денежных средств одновременно с распоряжением и документами, связанными с проведением операции
2.	Зачисление денежных средств в валюте РФ на счет в Банке, в том числе при исполнении аккредитива <i>по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</i>	3.8	Не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления денежных средств одновременно с документами, связанными с проведением операции
3.	Зачисление денежных средств в валюте РФ на счет в Банке <i>по контракту, не требующему оформления ПС в случаях:</i> - <i>несогласия с КВВО в расчетном документе;</i> - <i>отсутствия в расчетном документе КВВО</i>	3.14 3.8	Не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления на расчетный счет резидента валюты РФ одновременно с документами, связанными с проведением валютной операции
4.	Списание денежных средств в иностранной валюте со счета в Банке	2.3	Одновременно с расчетным документом и документами, связанными с проведением операции

5.	Списание денежных средств в валюте РФ со счета в Банке <i>по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</i>	3.8	Одновременно с расчетным документом и документами, связанными с проведением операции
6.	Списание иностранной валюты/валюты РФ с расчетного счета в Банке с использованием банковской карты <i>по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</i>	2.5 3.10	Не позднее 15 рабочих дней после месяца , в котором была осуществлена валютная операция с использованием банковской карты одновременно с документами, связанными с проведением операции
7.	Осуществление операций через счет, открытый в банке-нерезиденте <i>по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</i>	2.6 3.11	Не позднее 30 рабочих дней после месяца , в котором резидентом были осуществлены операции через счет, открытый в банке-нерезиденте одновременно с приложением выписок (копий выписок) по операциям на счете в банке-нерезиденте, подтверждающих осуществление указанных в СВО операций валютных операций
8.	Осуществление части (всех) операций через счет третьего лица – резидента (другого лица-резидента) , открытый в любом УБ <i>по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</i>	12.5	Не позднее 15 рабочих дней после даты принятия СВО третьего лица-резидента (другого лица-резидента) банком, через счет в котором осуществлена операция одновременно с договором об исполнении обязательств третьим лицом – резидентом / договором о частичной уступке требования (переводе долга), копией СВО третьего лица – резидента (другого лица – резидента)
9.	Осуществление операций через счет третьего лица – резидента (другого лица-резидента) , открытый в банке-нерезиденте <i>по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</i>	12.6	Не позднее 30 рабочих дней после месяца , в котором третьим лицом-резидентом (другим лицом-резидентом) были осуществлены операции через счет, открытый в банке-нерезиденте одновременно с договором об исполнении обязательств третьим лицом – резидентом/договором о частичной уступке требования (переводе долга), копиями выписок по операциям на счете в банке-нерезиденте
10.	Зачисление денежных средств на счет в любом УБ причитающихся резиденту в соответствии с условиями договора частичной уступки требования третьему лицу – нерезиденту , при выполнении Банком функций банка ПС <i>по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</i>	12.8	Не позднее 15 рабочих дней после даты принятия СВО УБ, через счет в котором осуществлена операция одновременно с договором частичной уступки требования нерезиденту, копией СВО, принятой УБ
11.	Зачисление денежных средств на счет в любом УБ причитающихся резиденту в соответствии с условиями договора полной уступки требования третьему лицу – нерезиденту , при выполнении Банком функций банка ПС <i>по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</i>	12.9	Не позднее 15 рабочих дней после даты принятия СВО УБ, через счет в котором осуществлена операция одновременно с договором полной уступки требования нерезиденту, копией СВО, принятой УБ <i>ПС закрывается только после получения от нерезидента в полном объеме денежных средств в соответствии с условиями договора об уступке требования</i>
12.	Зачисление на счет в Банке денежных средств в иностранной валюте/валюте РФ от финансового агента (фактора)-резидента <i>по договору финансирования под уступку денежного требования, вытекающего из договора, заключенного с нерезидентом, по которому в Банке оформлен ПС</i>	12.15 абз. 2, 3	Не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления денежных средств одновременно с договором финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договором о последующей уступке денежного требования

13.	<p>Зачисление на счет в Банке резидента, оформившего ПС, денежных средств от финансового агента (фактора) - резидента по договору финансирования под уступку денежного требования, вытекающего из договора, заключенного с нерезидентом, по которому ПС оформлен в ином УБ</p>	12.15 абз. 4	<p>Не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления денежных средств одновременно с договором финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договором о последующей уступке денежного требования</p>
14.	<p>Зачисление на счет в любом УБ денежных средств от финансового агента (фактора) - резидента по договору финансирования под уступку денежного требования, вытекающего из договора, заключенного с нерезидентом, по которому в Банке оформлен ПС</p>	12.15 абз. 5	<p>Не позднее 15 рабочих дней после даты принятия СВО УБ, отличным от банка ПС, через счет в котором осуществлена операция одновременно с представлением выписки (копии выписок), договором финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договором о последующей уступке денежного требования</p>
15.	<p>Зачисление денежных средств на счет финансового агента (фактора) - резидента по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</p>	12.15 абз. 11	<p>Резидент, оформивший ПС, заполняет и представляет свою СВО не позднее 15 рабочих дней после даты принятия СВО финансового агента (фактора) - резидента</p>
16.	<p>Зачисление денежных средств на счет финансового агента (фактора) - резидента, являющегося кредитной организацией, за исключением банка ПС по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</p>	12.15 абз. 12	<p>Не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления денежных средств на корреспондентский счет УБ одновременно с выписками (копиями) выписок по корреспондентскому счету УБ или иным документом, содержащим информацию об осуществленных валютных операциях, договором финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договором о последующей уступке денежного требования</p> <p><i>СВО представляет резидент, оформивший ПС в Банке</i></p>
17.	<p>Операция, не связанная с осуществлением расчетов через счета резидента в УБ, осуществленная в период между датой отзыва лицензии на осуществление банковских операций у УБ, ранее выполнявшего функции банка ПС, и оформлением нового ПС в Банке <i>по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</i></p>	13.4	<p>Не позднее 5 рабочих дней с даты оформления ПС в Банке</p>
18.	<p>Осуществление операций, связанных с расчетами по аккредитиву в пользу нерезидента по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС</p>	16.3	<p>Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором был исполнен платеж по аккредитиву в пользу нерезидента</p> <p>! При открытии аккредитива СВО <u>не представляется</u></p>

Корректирующая СВО			
19.	Корректирующая СВО при изменении сведений, содержащихся в ранее принятой Банком СВО	2.9 3.15	Не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения одновременно с приложением документов, подтверждающих изменения
20.	Корректирующая СВО в случае несогласия резидента с содержанием информации в СВО, заполненной Банком	2.10 3.9	Не позднее 15 рабочих дней после даты получения резидентом заполненной Банком справки одновременно с приложением заявления в произвольной форме и приложением дополнительных документов, связанных с проведением операций, если они не были ранее представлены в Банк
СВО при переводе ПС из УБ, ранее выполнявшего функции банка ПС, на обслуживание в Банк			
21.	Операция, не связанная с осуществлением расчетов через счета резидента в УБ, ранее выполнявшим функции банка ПС, срок представления СВО по которой наступает в период между датой закрытия ПС и датой принятия ПС на обслуживание Банком	14.7	Не позднее 3 рабочих дней после даты принятия ПС Банком
22.	Операция по зачислению денежных средств на счет резидента в УБ, ранее выполнявшем функции банка ПС, в период между датой закрытия ПС и датой принятия ПС на обслуживание Банком	14.8	Не позднее 3 рабочих дней после даты принятия ПС Банком <i>Представляется копия СВО с отметкой о ее принятии УБ, ранее выполнявшим функции банка ПС</i>
II. ПАСПОРТ СДЕЛКИ			
ОФОРМЛЕНИЕ ПС ¹			
1.	Зачисление/списание денежных средств по контракту (кредитному договору), по которому существует требование оформления ПС: - через счет в Банке - через счета, открытые в банке-нерезиденте	6.5.1 6.5.2 12.13 абз. 1	Не позднее срока, установленного для представления СВО, указанного в разделе I настоящей таблицы одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС
2.	Осуществление валютных операций с использованием банковской карты		
3.	Операция по зачислению/списанию денежных средств, в результате которой сумма расчетов по контракту (кредитному договору) будет равна или превысит эквивалент 50 000 долларов США в случае, когда сумма обязательств по контракту заранее не определена	6.5.3	Не позднее срока, установленного для представления СВО, указанного в разделе I настоящей таблицы, при проведении операции, в результате которой сумма расчетов по контракту (кредитному договору) будет равна или превысит эквивалент 50 000 долларов США : - по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта (кредитного договора) - по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения последних изменений к контракту (кредитному договору), предусматривающих изменение суммы обязательств по контракту (кредитному договору) одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС

¹ ПС и документы, на основании которых оформляется ПС, должны быть представлены в Банк в срок, в зависимости от того, какое из перечисленных исполнений обязательств по контракту начнется раньше.

4.	Ввоз/вывоз товаров на территорию/с территории Российской Федерации при наличии требования о декларировании	6.5.4	Не позднее даты подачи декларации на товары, документа, используемого в качестве декларации на товары, заявления на условный выпуск (заявления на выпуск компонента вывозимого товара) одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС
5.	Ввоз/вывоз товаров на территорию/с территории Российской Федерации при отсутствии требования о декларировании	6.5.5	
6	Выполнение работ, оказание услуг , передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них	6.5.6	Не позднее срока, установленного для представления СПД , указанного в разделе III настоящей таблицы одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС
7.	Исполнение обязательств способом, отличным от указанных в п.п. 1-6 настоящего раздела	6.5.7	
8.	Продолжение исполнения обязательств обеими сторонами по контракту (кредитному договору) по истечении 3-х лет с даты закрытия ПС Банком	7.10	Не позднее сроков , указанных в п.п. 1-7 раздела II настоящей таблицы одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС
9.	Передача резидентом своих прав по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, путем уступки требования другому лицу-резиденту (второму резиденту)* или при переводе резидентом на другое лицо-резидента долга по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС <i>*За исключением случая, когда резидент, оформивший ПС, уступает денежное требование финансовому агенту (фактору) – резиденту.</i>	12.2	ПС оформляет другое лицо резидент (второй резидент) не позднее: - 30 рабочих дней после даты закрытия ПС первым резидентом либо - срока, установленного для представления СВО и (или) СПД , указанных в разделах I и III настоящей таблицы одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС и документ, подтверждающий уступку требования или перевод долга по контракту (кредитному договору), по которому первым резидентом был оформлен ПС
10.	До истечения срока представления СВО в соответствии с п. 7 раздела I настоящей таблицы проведена валютная операция без использования банковской карты или обязательство исполнено способом отличным от расчетов	12.13 абз. 2	Не позднее сроков , указанных в п.п. 1, 3, 4, 5, 6 и 7 раздела II настоящей таблицы одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС
11.	Перевод контракта (кредитного договора) на обслуживание в Банк	14.2	Не позднее 30 рабочих дней после даты закрытия ПС другим УБ либо Не позднее срока, установленного для представления СВО , указанного в разделе I настоящей таблицы одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС, а также ПС и ВБК на бумажных носителях и в электронном виде, полученные при закрытии ПС другим УБ

12.	Отзыв лицензии на осуществление банковских операций у УБ, который ранее выполнял функции банка ПС	13.1	Не позднее 30 рабочих дней после даты отзыва банковской лицензии у другого УБ, в котором был оформлен ПС одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС, а также копия имеющегося в наличии ПС, оформленного УБ, у которого отозвана лицензия
		13.3	Не позднее срока, установленного для представления СВО , указанного в разделе I настоящей таблицы одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнен ПС, а также копия имеющегося в наличии ПС, оформленного УБ, у которого отозвана лицензия
ПЕРЕОФОРМЛЕНИЕ ПС			
13.	Изменение сведений , содержащихся в ранее оформленном ПС	8.4	Не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, являющихся основанием внесения изменений в ПС одновременно с документами и информацией, которые являются основанием для внесения изменений в ПС
14.	Изменение сведений о резиденте , указанных в ранее оформленном ПС	8.4 абз. 3	Не позднее 30 рабочих дней после даты внесения соответствующих изменений в ЕГРЮЛ, либо в ЕГРИП, либо в реестр государственных нотариальных контор и контор нотариусов, занимающихся частной практикой, либо в реестр адвокатов субъекта РФ <i>Одновременно с заявлением о переоформлении ПС представляются документы и информация, которые являются основанием для внесения изменений в ПС</i>
15.	В случае продолжения исполнения обязательств после даты закрытия ПС	8.4 абз. 4	Не позднее сроков , указанных в пп. 1-7 Раздела II настоящей таблицы <i>Одновременно с заявлениями о возобновлении действия ПС, о переоформлении ПС представляются документы и информация, которые являются основанием для внесения изменений в ПС</i>
16.	В случае содержания в контракте (кредитном договоре) условий его продления (пролонгации) без подписания дополнений и изменений к контракту (кредитному договору)	8.8	Не позднее 15 рабочих дней после даты завершения исполнения обязательств по контракту (графа 6 раздел 3 ПС) <i>Представляется только заявление о переоформлении ПС</i>
17.	В случае несогласия резидента , с содержанием информации, указанной в ПС, оформленном Банком	6.11 абз. 8	Не позднее 15 рабочих дней после даты оформления ПС Банком <i>Одновременно с заявлением о переоформлении ПС представляются документы и информация, которые являются основанием для внесения изменений в ПС (при наличии)</i>
18.	Подписание контракта (кредитного договора) в случае оформления ПС по проекту контракта (кредитного договора)	6.12	Не позднее 15 рабочих дней после даты подписания соответствующего контракта (кредитного договора) <i>Одновременно с заявлением о переоформлении ПС представляется подписанный контракт (кредитный договор)</i>

III. СПРАВКА О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ²

1.	Ввоз/вывоз товара, в том числе являющегося продуктом переработки или отремонтированным (модернизированным) оборудованием, на территорию/с территории РФ при наличии требования о декларировании товаров путем подачи декларации на товары (далее – ДТ)	9.8	<p>Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором зарегистрированы ДТ. ДТ в Банк не представляется</p> <p>СПД по ДТ представляется только в следующих случаях: - вывоз товара на условиях предоставления резидентом нерезиденту отсрочки оплаты (экспорт товаров при отсрочке оплаты); - ввоз товара на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (импорт товаров в счет авансового платежа)</p>
2.	Ввоз/вывоз товара на территорию/с территории РФ при наличии требования о декларировании товаров способом, отличным от подачи ДТ	9.2.1	Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором на документах, используемых в качестве ДТ, заявлении на условный выпуск (заявлении на выпуск компонента вывозимого товара) должностным лицом таможенных органов проставлена отметка о дате их выпуска (условного выпуска) одновременно с подтверждающими документами
3.	Ввоз/вывоз товара на территорию/с территории РФ при отсутствии требования о декларировании товаров <i>Для государств-членов таможенного союза: Белоруссия, Казахстан, Армения, Киргизия</i>		
4.	Выполнение работ/оказание услуг/передача информации и результатов интеллектуальной деятельности , в том числе исключительных прав на них (независимо от вида услуг)	9.2.2	Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы ³ одновременно с подтверждающими документами
5.	Иное исполнение (изменение/прекращение) обязательств, в том числе удержание банковской комиссии банком-корреспондентом из сумм, возвращаемых резиденту денежных средств, ранее переведенных нерезиденту по контракту (кредитному договору), если такое условие предусмотрено контрактом (кредитным договором)		
6.	Частичное/полное исполнение обязательств по контракту (кредитному договору) третьим лицом-резидентом, другим лицом-резидентом способом, отличным от расчетов	12.7	Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы одновременно с документами, подтверждающими исполнение обязательств или договором о частичной уступке требования/переводе долга

² СПД представляется в Банк только в рамках контракта/кредитного договора, предусматривающего оформление ПС.

³ Датой оформления подтверждающих документов, является **наиболее поздняя по сроку дата его подписания или дата вступления его в силу**, либо в случае отсутствия этих дат – **дата его составления, либо дата, свидетельствующая о ввозе/вывозе товара на территорию/с территории РФ**, указанная в подтверждающем документе.

7.	Исполнение части или всех обязательств по контракту (кредитному договору) третьим лицом-нерезидентом , в том числе в случае частичной уступки требования/частичного перевода долга на нерезидента	12.8	Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы одновременно с документами, подтверждающими исполнение обязательств и документом, на основании которого возложено частичное/полное исполнение обязательств
8.	В случае передачи резидентом всех своих прав по контракту (кредитному договору) путем уступки требования другому лицу-нерезиденту	12.9	Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы одновременно с документом, подтверждающим исполнение обязательств, способом, отличным от расчетов другим лицом – нерезидентом по договору полной уступки требования и договор полной уступки требования другому лицу - нерезиденту
СПД по ПС, который ранее находился на обслуживании в другом УБ			
9.	Исполнение обязательств, срок представления СПД по которым наступает в период между датой закрытия ПС и датой принятия ПС на обслуживание Банком	14.7	Не позднее 3 рабочих дней после принятия ПС Банком одновременно с приложением подтверждающих документов
10.	Исполнение обязательств способом, отличным от расчетов , произошедшее в период между датой отзыва лицензии на осуществление банковских операций и оформлением нового ПС в Банке	13.4	Не позднее 5 рабочих дней с даты оформления ПС в Банке одновременно с приложением подтверждающих документов, включая копии ДТ (в ДТ указан номер ПС, у которого отозвана лицензия), зарегистрированные в период между датой отзыва лицензии и датой оформления нового ПС
Корректирующая СПД			
11.	Корректирующая СПД в случае несогласия резидента с содержанием информации в СПД, заполненной Банком	9.4	Не позднее 15 рабочих дней после даты получения резидентом заполненной Банком справки одновременно с приложением заявления в произвольной форме и приложением дополнительных документов, связанных с внесением изменений, если они не были ранее представлены в Банк
12.	Корректирующая СПД при изменении сведений , содержащихся в ранее принятой Банком СПД	9.7	Не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения одновременно с приложением документов, подтверждающих изменения