

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.	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	12.15 абз. 4	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
14.	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	12.15 абз. 5	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
15.	Зачисление денежных средств на счет финансового агента (фактора) - резидента по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС	12.15 абз. 11	Резидент, оформивший ПС, заполняет и представляет свою СВО не позднее 15 рабочих дней после даты принятия СВО финансового агента (фактора) - резидента
16.	Зачисление денежных средств на счет финансового агента (фактора) - резидента, являющегося кредитной организацией, за исключением банка ПС по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС	12.15 абз. 12	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 <i>СВО представляет резидент, оформивший ПС в Банке</i>
17.	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 по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС	13.4	Не позднее 5 рабочих дней с даты оформления ПС в Банке
18.	Осуществление операций, связанных с расчетами по аккредитиву в пользу нерезидента по контракту, по которому предусмотрено оформление ПС	16.3	Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором был исполнен платеж по аккредитиву в пользу нерезидента ! При открытии аккредитива СВО <u>не представляется</u>

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