

Уважаемые Клиенты, участники внешнеэкономической деятельности!

1 марта 2018 года вступает в силу Инструкция Банка России от 16 августа 2017 года № 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» (далее – Инструкция 181-И), которая отменяет и заменяет Инструкцию Банка России № 138-И от 04.06.2012 г.

Какие изменения в валютном контроле нас ждут:

Как было до 01.03.2018 г.	Как стало с 01.03.2018 г.
Постановка на учет контракта (кредитного договора) вместо Паспорта сделки	
Сумма обязательств по контракту (кредитному договору) \geq \$50 000 -нужно оформить паспорт сделки.	Меньше документов Вместо паспорта сделки – постановление на учет контракта (кредитного договора) = присвоение уникального номера (УНК)*. Сумма обязательств для постановки на учет: <ul style="list-style-type: none"> • для экспортных контрактов \geq 6 000 000 ₺ • для импортных контрактов (кредитных договоров) \geq 3 000 000 ₺
Сумма обязательств по контракту (кредитному договору) \leq \$50 000 – не требуется оформление паспорта сделки.	Контракт (кредитный договор) представлять не нужно, если сумма обязательств не превышает эквивалент 200 000 ₺. Требуется представить только информацию о коде валютной операции.
Срок проверки паспорта сделки банком – до 2-х рабочих дней	Сроки короче Срок постановки на учет – не позднее 1 рабочего дня после представления документов и информации (исключение: перевод на обслуживание из другого банка, в том числе при отзыве лицензии / уступка требования или перевод долга между резидентами – 2 рабочих дня после получения ведомости банковского контроля от Банка России)
При переводе контракта (кредитного договора) из другого банка / уступке требования или перевод долга между резидентами нужны: <ul style="list-style-type: none"> • договор • паспорт сделки • ведомость банковского контроля • Xml-файл паспорта сделки • Xml-файл ведомости банковского контроля 	Упрощен перевод контракта (кредитного договора) из другого банка При переводе контракта (кредитного договора) из другого банка, в том числе при отзыве лицензии / уступке требования или переводе долга между резидентами нужно предоставить: <ul style="list-style-type: none"> • договор • уникальный номер контракта (УНК) Банк сам запрашивает ведомость банковского контроля в электронном виде в Банке России.
Единые формы учета и отчетности: <ul style="list-style-type: none"> • справка о валютных операциях • справка о подтверждающих документах в том числе корректирующая справка о валютных операциях / о подтверждающих документах	Единая форма учета и отчетности: только справка о подтверждающих документах (по контрактам и кредитным договорам, принятым на учет). Отдельная справка о подтверждающих документах при корректировке больше не нужна.
Упрощена процедура представления информации по операциям	
Код вида операции нужно указывать	Банк берет на себя часть работы

в справке о валютных операциях. Банк отказывает в приеме справки о валютных операциях и осуществлении операции в случае указания неверного кода вида операции	Справка о валютных операциях отменяется. Банк самостоятельно определяет данные по операциям клиентов, включая код валютной операции при наличии необходимой информации.
Банк отказывает в оформлении паспорта сделки при его неверном заполнении	При достаточности документов и информации контракту (кредитному договору) будет присвоен уникальный номер.

* С вступлением в силу Инструкции №181-И, номер паспорта сделки будет уникальным номером контракта (кредитного договора), принятого на учет Банком.

!!! По принятым Банком по состоянию на 01.03.2018 г. на учет паспортам сделок по контрактам (кредитным договорам), номер такого паспорта сделки считается уникальным номером контракта, без представления клиентом в Банк каких либо заявлений.

Дальнейшее обслуживание такого контракта (кредитного договора) осуществляется в соответствии с Инструкцией №181-И.

Документы для валютного контроля по контракту (кредитному договору):

	Постановка контракта на учет	Изменение сведений о контракте	Снятие контракта с учета
Документы	Контракт (кредитный договор) Заявление о регистрации валютного контракта (кредитного договора)	<ul style="list-style-type: none"> заявление о внесении изменений в контракт (кредитный договор) документы, подтверждающие вносимые изменения 	<ul style="list-style-type: none"> заявление о снятии с учета контракта (кредитного договора) подтверждающие документы и справка о подтверждающих документах (уступке прав (переводе долга между резидентами / нерезиденту), исполнении сторонами обязательств) документы, подтверждающие отсутствие (прекращение) оснований (при прекращении оснований постановки на учет)
На что обратить внимание	Экспортеры могут представить сначала общие сведения о контракте, тогда экспортный контракт должен быть представлен в банк не позднее 15 рабочих дней после постановки на учет	Документы не требуются при: <ul style="list-style-type: none"> автоматической пролонгации изменении сведений о резиденте 	Снятие контракта с учета происходит при: <ul style="list-style-type: none"> переходе в другой банк исполнении сторонами обязательств уступке прав (переводе долга между резидентами / нерезиденту) прекращении обязательств прекращении оснований постановки на учет
Срок рассмотрения Банком	Не позднее 1 рабочего дня после представления документов и информации	Не позднее 2 рабочих дней после представления документов	Не позднее 2 рабочих дней после представления документов

Документы и информация по валютным операциям*

Зачисление иностранной валюты и валюты РФ	Списание иностранной валюты и валюты РФ
<ul style="list-style-type: none"> • Код вида операции - иностранная валюта: одновременно с распоряжением о списании с транзитного валютного счета - валюта РФ: при несогласии с указанным нерезидентом в расчетном документе кодом вида операции • Уникальный номер контракта (по контракту / кредитному договору, принятому на учет) • Документы, связанные с проведением операции <p>Документы представляются не позднее 15 рабочих дней от даты зачисления</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Уникальный номер контракта (кредитного договора) • Ожидаемый срок репатриации (авансовые платежи по контракту, принятому на учет) • Документы, связанные с проведением операции • Валюта РФ: расчетный документ, содержащий код вида операции

* Наиболее распространенные случаи.

Основные изменения в закон №173-ФЗ

14.05.2018 вступают в силу изменения в Федеральный закон от 10.12.2003г. №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и Статью 15.25 КОАП РФ (в связи с вступлением в силу Федерального закона №325-ФЗ):

Статья 19 Закона №173-ФЗ: 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 нерезидентами аванса по импортным контрактам.

Часть 5 статьи 23 Закона №173-ФЗ: добавлен новый абзац:

Уполномоченные банки отказывают в осуществлении валютной операции в случае валютной операции, противоречащей ст.9, ст.12, ст.14, предоставления недостоверных документов, а также в случае представления резидентом документов, не соответствующих требованиям Федерального закона №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.

Основные изменения в статью 15.25 КОАП РФ

	Штраф на ЮЛ, ИП, должностное лицо до 14.05.2018	Штраф на должностное лицо с 14.05.2018	Штраф на ЮЛ и ИП с 14.05.2018	КОАП

Осуществление незаконных валютных операций (запрещенных валютным законодательством или осуществленных с нарушением валютного законодательства, в том числе минуя счета в уполномоченных банках или счета (вклады) в банках, расположенных за пределами РФ), в случаях, не предусмотренных валютным законодательством)	от 3/4 до одного размера суммы незаконной валютной операции	20 000-30 000 ₽	от 3/4 до одного размера суммы незаконной валютной операции	ч.1 ст.15.25
Невыполнение резидентом обязанности по репатриации экспортной выручки в установленные контрактные сроки (ст. 19 173-ФЗ)	от 1/150 ставки рефинансирования ЦБ за день просрочки и/или от 3/4 до 1 размера не поступившей суммы	20 000-30 000 ₽	от 1/150 ключевой ставки ЦБ за день просрочки и/или от 3/4 до 1 размера не поступившей суммы	ч.4 ст.15.25
Невыполнение резидентом обязанности по возврату в РФ авансов за импорт товаров, работ, услуг и т. д.	от 1/150 от ставки рефинансирования ЦБ за день просрочки и/или 3/4 до 1 размера не поступившей суммы	20 000-30 000 ₽	от 1/150 ключевой ставки ЦБ за день просрочки и/или от 3/4 до 1 размера не поступившей суммы	ч.5 ст.15.25

Не требуется представление резидентом в Банк документов в следующих случаях:

- при взыскании с резидента денежных средств в соответствии с законодательством РФ;
- при списании иностранной валюты с расчетного счета резидента в иностранной валюте путем прямого дебетования с согласия резидента (акцепт, в том числе заранее данный акцепт), предусмотренного между резидентом и уполномоченным банком в соответствии с законодательством РФ о национальной платежной системе;
- при осуществлении операций между резидентом и уполномоченным банком, в котором резиденту открыт расчетный счет в иностранной валюте;
- при списании резидентом иностранной валюты со своего расчетного счета в иностранной валюте и ее зачислении на свой расчетный счет в иностранной валюте, на свой счет по депозиту в иностранной валюте, открытые в Банке, при списании иностранной валюты со своего счета по депозиту, зачислении иностранной валюты на свой счет по депозиту в иностранной валюте, при внесении (снятии) наличной иностранной валюты на свой расчетный счет (со своего расчетного счета) в иностранной валюте;
- при списании резидентом иностранной валюты со своего расчетного счета в иностранной валюте в пользу физического лица - нерезидента, связанном с

осуществлением выплат пенсий, компенсаций, пособий и иных выплат в случаях, установленных законодательством РФ о пенсионном обеспечении и страховании;

- при осуществлении резидентом операций, связанных со списанием иностранной валюты с расчетного счета резидента в иностранной валюте с использованием банковской карты, за исключением случая осуществления валютных операций по договору, принятому на учет Банком;
- при осуществлении резидентом операций, связанных с расчетами по аккредитиву, за исключением случаев, указанных в главе 14 Инструкции 181-И.

Не требуется представление нерезидентом в Банк документов в следующих случаях:

- при взыскании с нерезидента денежных средств в соответствии с законодательством РФ;
- при списании валюты РФ с банковского счета нерезидента в валюте РФ путем прямого дебетования с согласия нерезидента (акцепт, в том числе заранее данный акцепт), предусмотренного между нерезидентом и уполномоченным банком в соответствии с законодательством Российской Федерации о национальной платежной системе;
- при осуществлении операций в валюте РФ между нерезидентом и Банком, в котором нерезиденту открыт банковский счет в валюте РФ;
- при переводе нерезидентом валюты РФ с банковского счета в валюте РФ на другой банковский счет нерезидента, счет по депозиту в валюте РФ нерезидента, открытые в Банке, при переводе нерезидентом валюты РФ со счета по депозиту в валюте РФ на свой банковский счет;
- при переводе нерезидентом валюты РФ с банковского счета в валюте РФ с использованием банковской карты.

Виды подтверждающих документов (за исключением деклараций на товары) при осуществлении валютных операций:

- документы, используемые в качестве декларации на товары, предусмотренные пунктом 4 статьи 180 Таможенного кодекса Таможенного союза, заявление на условный выпуск (заявление на выпуск компонента вывозимого товара), предусмотренное статьей 215 Федерального закона от 27 ноября 2010 года N 311-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации;
- транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы;
- иные документы, содержащие сведения о вывозе товара с территории РФ (отгрузке, передаче, поставке, перемещении) или ввозе товара на территорию Российской Федерации (получении, поставке, приеме, перемещении), оформленные в рамках контракта и (или) в соответствии с обычаями делового оборота;
- 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;

- иные документы, подтверждающие соответствующее исполнение (изменение, прекращение) обязательств по контракту (кредитному договору), в том числе документы, используемые резидентом для учета своих хозяйственных операций в соответствии с правилами бухгалтерского учета и обычаями делового оборота

Остались вопросы?

Позвоните в Службу поддержки клиентов по телефону 8 (800) 707-303-1.

либо

Напишите свой вопрос валютному контролю на электронную почту vk@vestabank.ru

Чтобы валютный контролер смог связаться с вами, в письме укажите:

- наименование вашей организации,
- контактное лицо, телефон для связи и/или e-mail.