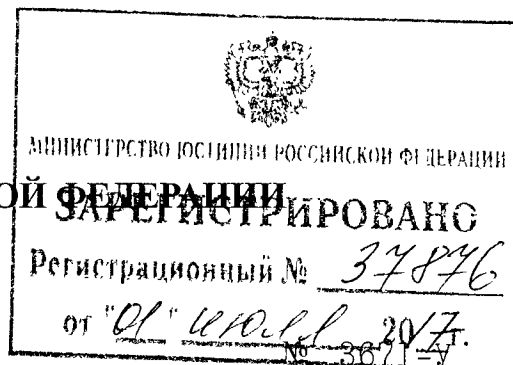




**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**



« 11 » ИЮНЯ 2015 г.

г. Москва

У К А З А Н И Е

О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 4 июня 2012 года № 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»

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 1 июня 2015 года № 17) внести в Инструкцию Банка России от 4 июня 2012 года № 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», зарегистрированную Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года № 35153 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), следующие изменения.

1.1. Пункт 2.6 изложить в следующей редакции:

«2.6. При осуществлении резидентом валютных операций в иностранной валюте, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен паспорт сделки, через счет резидента, открытый в банке за

пределами территории Российской Федерации (далее – банк-нерезидент), справка о валютных операциях с приложенными к ней выписками (копиями выписок) по операциям на счете в банке-нерезиденте, подтверждающими осуществление указанных в ней валютных операций по контракту (кредитному договору), представляются резидентом в уполномоченный банк, в котором оформлен паспорт сделки, в срок не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором были осуществлены указанные валютные операции.».

1.2. Пункт 3.11 изложить в следующей редакции:

«3.11. При осуществлении резидентом валютных операций в валюте Российской Федерации, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен паспорт сделки, через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте, справка о валютных операциях с приложенными к ней выписками (копиями выписок) по операциям на счете в банке-нерезиденте, подтверждающими осуществление указанных в ней валютных операций по контракту (кредитному договору), представляются резидентом в уполномоченный банк, в котором оформлен паспорт сделки, в срок не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором были осуществлены указанные валютные операции.».

1.3. Пункт 6.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«При осуществлении всех валютных операций, связанных с расчетами по указанному в главе 5 настоящей Инструкции контракту (кредитному договору), по которому установлено требование об оформлении ПС, через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте, резидент, являющийся стороной по такому контракту (кредитному договору), представляет документы и информацию, указанные в пункте 6.6 настоящей Инструкции, в любой уполномоченный банк, в котором у него имеются расчетные счета. Указанный уполномоченный банк после оформления ПС выполняет функции банка ПС, предусмотренные настоящей Инструкцией.».

1.4. Пункт 6.3 изложить в следующей редакции:

«6.3. Резидент на основании договора, заключенного с уполномоченным банком, указанным в пункте 6.1 настоящей Инструкции, может предоставить

ему право заполнения ПС на основании представляемых резидентом в сроки, установленные пунктом 6.5 настоящей Инструкции, документов и информации, которые содержат все необходимые сведения, подлежащие отражению в ПС.».

1.5. Главу 11 признать утратившей силу.

1.6. В пункте 12.6:

в первом предложении слова «выписки из такого счета» заменить словами «выписки (копии выписок) по операциям на счете в банке-нерезиденте»;

во втором предложении слова «пунктах 11.5 и 11.10» заменить словами «пунктах 2.6 и 3.11».

1.7. В пункте 17.2 слова «Инструкции Банка России от 14 сентября 2006 года № 28-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам)», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 18 октября 2006 года № 8388, 30 мая 2008 года № 11786, 14 декабря 2009 года № 15591 («Вестник Банка России» от 25 октября 2006 года № 57, от 11 июня 2008 года № 32, от 23 декабря 2009 года № 74)» заменить словами «Инструкции Банка России от 30 мая 2014 года № 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов», зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 19 июня 2014 года № 32813 («Вестник Банка России» от 26 июня 2014 года № 60)».

1.8. В абзаце первом пункта 17.3 слова «первой и (или) второй» исключить.

1.9. В подпункте 18.2.3 пункта 18.2 слова «главами 11 и» заменить словами «пунктами 2.6, 3.11 и главой».

1.10. Второе предложение абзаца второго пункта 1 Порядка заполнения справки о валютных операциях приложения 1 исключить.

1.11. В графе «Наименование вида операций» строки кода вида операции 23 200 приложения 2 слова «резиденту-брокеру» заменить словами «нерезиденту-брокеру».

1.12. В Порядке заполнения паспорта сделки (ПС) приложения 4:

абзац второй пункта 1 признать утратившим силу;

абзац четвертый подпункта 3.2 пункта 3 признать утратившим силу;

абзацы второй и третий пункта 7 изложить в следующей редакции:

«В графе 2 с использованием в виде разделителя символа «/» по аналогии с пунктом 3.2 настоящего Порядка при оформлении ПС указываются сведения об уполномоченном банке (филиале уполномоченного банка), оформившем ПС, при переводе ПС указываются сведения об уполномоченном банке (филиале уполномоченного банка), принявшем на обслуживание ПС, оформленный ранее в другом уполномоченном банке (филиале уполномоченного банка), территориальном учреждении Банка России.

В графе 3 в формате ДД.ММ.ГГГГ при переводе ПС на обслуживание в другой уполномоченный банк (филиал уполномоченного банка) указывается дата принятия ПС на обслуживание другим уполномоченным банком (филиалом уполномоченного банка). В иных случаях графа 3 не заполняется. Если после закрытия ПС продолжится исполнение обязательств по контракту (кредитному договору) и их учет в ранее оформленной по такому ПС ведомости банковского контроля, в случае, указанном в абзаце первом пункта 7.10 настоящей Инструкции, в графах 2 и 3 соответственно указываются сведения об уполномоченном банке, территориальном учреждении Банка России, который (которое) переоформляет такой ПС, и дата переоформления ПС.».

1.13. Второе предложение абзаца второго пункта 1 Порядка заполнения справки о подтверждающих документах приложения 5 исключить.

1.14. Пункт 4 Порядка формирования ведомости банковского контроля по контракту приложения 6 изложить в следующей редакции:

«4. Раздел III «Сведения о подтверждающих документах» формируется из информации о зарегистрированных таможенными органами ДТ, полученной в соответствии с Положением о передаче информации о декларациях на товары, перечень которой приведен в приложении 2 к указанному Положению, из информации, содержащейся в справках о подтверждающих документах, а также на основании информации, содержащейся в иных имеющихся в

распоряжении банка ПС подтверждающих документах, и иной информации, подлежащей отражению в ведомости банковского контроля.

В случае поступления ДТ в банк ПС подразделы III.I и III.II заполняются следующим образом.

Подраздел III.I заполняется информацией из ДТ, в подразделе 1 графы 24 которых указан код характера сделки, содержащий во втором разряде значение, равное 1 (за исключением кодов 015 и 018), и не заполнена графа 40 ДТ, или указан код характера сделки, содержащий во втором разряде значение, равное 2, и заполнена графа 40 ДТ, в которой указан регистрационный номер ДТ при помещении товара под предшествующую таможенную процедуру. В подраздел III.I также включается информация из ДТ, содержащих в графе 7 код особенностей таможенного декларирования товаров «ПВД» (полная декларация, подаваемая на временную).

В подраздел III.I не включается информация из ДТ, содержащих в графе 7 код особенностей таможенного декларирования товаров «ВТД» (временная декларация) или «ДВД» (дополнительная временная декларация).

Подраздел III.II заполняется информацией из ДТ, которые не указаны в абзаце третьем настоящего пункта, а также информацией из ДТ, которые содержат в графе 7 код особенностей таможенного декларирования товаров «ВТД» или «ДВД».

В подраздел III.II не включается информация из ДТ, в подразделе 1 графы 24 которых код характера сделки содержит во втором разряде значение, равное 6.

Информация в подразделах III.I и III.II заполняется в автоматизированном режиме в следующем порядке.

В графу 2 переносится регистрационный номер ДТ (графа «А» ДТ).

В графу 3 переносится в формате ДД.ММ.ГГГГ дата из регистрационного номера ДТ, которая указана после первого разделительного символа «/».

В графе 4 указывается код вида подтверждающего документа 01_3, если в направлении перемещения товаров (первый подраздел графы 1 ДТ) содержатся

буквы «ЭК», или код вида подтверждающего документа 01_4, если в направлении перемещения товаров содержатся буквы «ИМ».

В случае помещения товаров под таможенную процедуру свободной таможенной зоны или закрытия процедуры свободной таможенной зоны¹ в графе 4 указывается код вида подтверждающего документа 01_4, если в направлении перемещения товаров (первый подраздел графы 1 ДТ) содержатся буквы «ЭК», или код вида подтверждающего документа 01_3, если в направлении перемещения товаров содержатся буквы «ИМ».

В графе 5 в соответствии с ОКВ указывается цифровой код валюты, соответствующий буквенному коду валюты цены договора, в которой определена стоимость заявленных в ДТ товаров (первый подраздел графы 22 ДТ).

В графе 6 указывается общая стоимость товаров, фактически уплаченная или подлежащая уплате в соответствии с условиями контракта, по которому оформлен ПС (второй подраздел графы 22 ДТ), без учета общей стоимости не выпущенной таможенными органами части товаров² в валюте цены контракта.

При указании резидентом в графе 6 справки о подтверждающих документах, представленной в банк ПС в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции, информации через разделитель в виде символа «/» в графу 6 подраздела III.I после информации из ДТ переносится через разделитель в виде символа «/» значение графы 6 справки о подтверждающих документах, указанное после разделителя в виде символа «/».

В графах 7 и 8 повторяются данные, которые указаны в графах 5 и 6 соответственно.

¹Признак помещения товаров под таможенную процедуру свободной таможенной зоны или закрытия процедуры свободной таможенной зоны поступает в составе информации о зарегистрированных таможенными органами ДТ, полученной в соответствии с Положением о передаче информации о декларациях на товары. Формат представления информации определен документом «Структуры и форматы электронных документов, предназначенных для передачи таможенными органами уполномоченным банкам в электронном виде информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары», размещенным на официальном сайте Федеральной таможенной службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

²Общая стоимость не выпущенной таможенными органами части товаров поступает в составе информации о зарегистрированных таможенными органами ДТ, полученной в соответствии с Положением о передаче информации о декларациях на товары.

В графу 9 в случае представления резидентом в банк ПС справки о подтверждающих документах в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции переносится значение графы 9 справки о подтверждающих документах.

При непредставлении резидентом в банк ПС справки о подтверждающих документах в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции или в случае отсутствия в представленной резидентом в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции справке о подтверждающих документах информации о ДТ, регистрационный номер которой содержится в графе 2 подраздела III.1, в графе 9 подраздела III.1 указывается:

1 – если в графе 4 содержится код вида подтверждающего документа 01_3;

4 – если в графе 4 содержится код вида подтверждающего документа 01_4.

Графа 9 подраздела III.2 в этом случае не заполняется.

В графу 10 в случае представления резидентом в банк ПС справки о подтверждающих документах в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции переносится значение графы 10 справки о подтверждающих документах.

При непредставлении резидентом в банк ПС справки о подтверждающих документах в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции или в случае отсутствия в представленной резидентом в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции справке о подтверждающих документах информации о ДТ, регистрационный номер которой содержится в графе 2 подраздела III.1, графа 10 подраздела III.1 не заполняется.

В графе 11 указывается символ «*», если резидентом представлена корректирующая справка о подтверждающих документах или в случае направления таможенными органами изменений, затрагивающих ранее переданную информацию о ДТ.

Если резидентом представлены документы, подтверждающие необходимость использования в расчетах показателей разделов IV и V информации о ДТ, которая включена в подраздел III.2, в графе 11 указывается прописная буква русского алфавита «Р». Если в графе

11 содержится символ «*», в этом случае буква «Р» указывается через разделитель в виде символа «/».

В иных случаях графа 11 не заполняется.

В графу 12 из полученной ДТ переносятся:

через разделитель в виде символа «,» (запятая) следующие показатели:

двузначный цифровой код заявленной таможенной процедуры (второй подраздел графы 1 ДТ);

код особенностей декларирования товаров (графа 7 ДТ);

код характера сделки (графа 24 ДТ);

код особенностей внешнеэкономической сделки (графа 24 ДТ);

сведения о принятом решении таможенного органа в отношении товаров (графа «С» ДТ);

общая стоимость не выпущенных таможенными органами части товаров в валюте цены контракта;

через разделитель в виде символа «;» (точка с запятой) регистрационный номер ДТ (регистрационные номера ДТ) при помещении товара под предшествующую таможенную процедуру, указанный (указанные) в графе 40 ДТ.

В случае отсутствия какого-либо из перечисленных показателей разделитель сохраняется (например, **,ПТД,010,00,20,100000;, или 96,ПТД,010,00,20,;, или 40,,010,00,10,;10508010/050313/0002881).

В случае поступления в банк ПС ДТ, содержащей дополнительную информацию¹, такая информация отражается в графе 13.

В графе 13 по усмотрению банка ПС может указываться иная дополнительная информация².

¹Дополнительная информация поступает в составе информации о зарегистрированных таможенными органами ДТ, полученной в соответствии с Положением о передаче информации о декларациях на товары. Формат представления информации определен документом «Структуры и форматы электронных документов, предназначенных для передачи таможенными органами уполномоченным банкам в электронном виде информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары», размещенным на официальном сайте Федеральной таможенной службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

²Разделителем между различными группами дополнительной информации являются символы «//».

В случае представления резидентом в банк РС справки о подтверждающих документах в соответствии с пунктом 9.1 настоящей Инструкции подраздел III.1 формируется банком РС из информации, содержащейся в справках о подтверждающих документах, а также в иных имеющихся в распоряжении банка РС подтверждающих документах и информации, с учетом следующего.

В графы 2 – 6, 9 и 10 переносится информация из соответствующих граф справки о подтверждающих документах.

В случае совпадения валюты подтверждающего документа и валюты контракта в графах 7 и 8 отражаются данные, которые указаны в графах 5 и 6 соответственно.

В графе 11 указывается символ «*», в случае если информация в данной строке была изменена на основании справки о подтверждающих документах, в заголовочной части которой в поле «Признак корректировки» указан символ «*». В иных случаях графа 11 не заполняется.

В графу 12 переносится информация из графы 11 справки о подтверждающих документах.

В случае представления резидентом в банк РС справки о подтверждающих документах, составленной на основании документов, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 настоящей Инструкции, в графе 13 соответствующей строки указывается номер этого подпункта.

В случае, указанном в пункте 12.14 настоящей Инструкции, в графе 13 в соответствующей строке, содержащей информацию о прекращении обязательств или об изменении (снижении суммы) обязательств нерезидента, связанных с оплатой товаров (работ, услуг, переданных информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них), по контракту посредством передачи векселя или иных ценных бумаг, указывается через разделитель в виде символа «;» (точка с запятой) следующая информация (при наличии) о ценной бумаге (векселе):

срок платежа в формате ДД.ММ.ГГГГ;

дата составления ценной бумаги (векселя) в формате ДД.ММ.ГГГГ;

место составления ценной бумаги (векселя) – указывается цифровой код страны в соответствии с ОКСМ;

фактическая дата оплаты ценной бумаги (векселя) или дата ее передачи по индоссаменту и (или) в связи с уступкой требования (цессии) путем совершения на ней именных передаточных надписей в формате ДД.ММ.ГГГГ (указывается при закрытии ПС);

признак оплаты ценной бумаги (векселя) – указывается цифра «1» либо при ее передаче по индоссаменту и (или) в связи с уступкой требования (цессии) путем совершения на ней именных передаточных надписей – цифра «2».

цифровой код валюты платежа в соответствии с ОКВ (указывается при закрытии ПС);

сумма платежа в единицах валюты (указывается при закрытии ПС).

В случае отсутствия какого-либо из перечисленных показателей разделитель сохраняется (например, 10.11.2014;15.01.2014;643;01.11.2014;1;840;100000 или 10.11.2014;15.01.2014;643;01.11.2014;2;; или 10.11.2014;;643;01.11.2014;1;840;100000).

В графе 13 по усмотрению банка ПС может указываться иная дополнительная информация¹.

В случае, указанном в пункте 9.6 настоящей Инструкции, комиссия, удержанная банком-корреспондентом, отражается банком ПС в подразделе III.I с кодом вида подтверждающего документа 16_3.

Подраздел III.I не заполняется в случае, указанном в предложении первом пункта 9.5 настоящей Инструкции.».

2. Если на день вступления в силу настоящего Указания в территориальном учреждении Банка России на проверке находятся документы и информация, указанные в пункте 6.6 Инструкции Банка России № 138-И, то территориальное учреждение Банка России в срок, не превышающий трех рабочих дней после

¹Разделителем между различными группами дополнительной информации являются символы «//».

дня вступления в силу настоящего Указания, возвращает их резиденту для последующего представления в уполномоченный банк, в котором будет осуществляться обслуживание контракта (кредитного договора).

3. Территориальное учреждение Банка России, в котором на день вступления в силу настоящего Указания на обслуживании находится паспорт сделки (далее – ПС) и отсутствует заявление резидента о его закрытии, продолжает в течение 180 дней после дня вступления в силу настоящего Указания выполнять функции уполномоченного банка, в том числе банка ПС.

В случае, указанном в абзаце первом настоящего пункта, резидент представляет в территориальное учреждение Банка России:

справку о валютных операциях – в срок не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором были осуществлены валютные операции, связанные с расчетами по такому контракту (кредитному договору);

справку о подтверждающих документах без представления подтверждающих документов – в порядке, установленном главой 9 Инструкции Банка России № 138-И при исполнении обязательств по указанному контракту (кредитному договору) способом, отличным от расчетов.

Проверка указанных справок территориальным учреждением Банка России осуществляется в срок не позднее трех рабочих дней после даты их представления.

В случае если на день вступления в силу настоящего Указания наступили события, указанные в подпунктах 7.1.2 – 7.1.6 пункта 7.1 Инструкции Банка России № 138-И, резидент представляет заявление о закрытии ПС и территориальное учреждение Банка России закрывает ПС в порядке, установленном Инструкцией Банка России № 138-И.

4. При представлении резидентом заявления о закрытии ПС территориальное учреждение Банка России выполняет требования, установленные пунктом 7.7 Инструкции Банка России № 138-И.

5. В случае если резидент не представил в территориальное учреждение Банка России заявление о закрытии ПС в срок не позднее 180 дней после дня

вступления в силу настоящего Указания, территориальное учреждение Банка России не позднее трех рабочих дней по истечении указанного в настоящем пункте срока закрывает ПС с указанием в графе 5 раздела 4 «Сведения об оформлении, переводе и закрытии паспорта сделки» ПС в качестве основания закрытия ПС номера настоящего Указания – «№ 3671-У».

6. Если после даты закрытия территориальным учреждением Банка России ПС по контракту (кредитному договору) в соответствии с пунктом 5 настоящего Указания продолжится исполнение обязательств по такому контракту (кредитному договору), резидент вправе обратиться с заявлением о закрытии ПС, указанным в пункте 7.1 Инструкции Банка России № 138-И, в территориальное учреждение Банка России, в котором был ранее на обслуживании ПС. Если срок хранения документов, установленный пунктом 19.8 Инструкции Банка России № 138-И, не истек, территориальное учреждение Банка России не позднее двух рабочих дней после даты обращения резидента в территориальное учреждение Банка России передает резиденту на бумажных носителях экземпляр закрытого ПС и два экземпляра сформированной на дату закрытия ПС ведомости банковского контроля, а также ПС и ведомость банковского контроля в электронном виде в форматах, установленных приложениями 8 и 9 к Инструкции Банка России № 138-И, для последующего представления резидентом в уполномоченный банк, в котором будет осуществляться обслуживание контракта (кредитного договора).


Если срок хранения документов, установленный пунктом 19.8 Инструкции Банка России № 138-И, истек, территориальное учреждение Банка России направляет резиденту письменное уведомление о невозможности выдать указанные в абзаце первом настоящего пункта документы и резидент по такому контракту (кредитному договору) оформляет новый ПС в порядке, установленном Инструкцией Банка России № 138-И.

7. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования в «Вестнике Банка России».

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации



Э.С. Набиуллина

КОПИЯ ВЕРНА
эксперт I категории
отдела кодификации нормативных актов
Управления систематизации документов
Административного департамента Банка России
 Е.М. Персезенцова