



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО № 4855-У

г. Москва

Регистрационный № 52167

от "17" сентября 2018.

УКАЗАНИЕ

« 5 » июля 2018 г.

**О внесении изменений в Инструкцию 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»**

1. На основании части 4 статьи 5, части 1² статьи 19, пункта 2 части 3 статьи 23 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11, ст. 54; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041), пунктов 4, 5 и 12 статьи 4, статей 54 и 57 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»

(Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст. 66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 27 июня 2018 года), статей 5, 31 и 40¹ Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33, ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27, ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52, ст. 5033, ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 1, ст. 18, ст. 45; № 30, ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31, ст. 3439; № 52, ст. 5497; 2007, № 1, ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10, ст. 895; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18, ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905;

№ 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49, ст. 7069; № 50, ст. 7351; 2012, № 27, ст. 3588; № 31, ст. 4333; № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7605, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2317, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3438, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 40, ст. 5036; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6683, ст. 6699; 2014, № 6, ст. 563; № 19, ст. 2311; № 26, ст. 3379, ст. 3395; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5317, ст. 5320; № 45, ст. 6144, ст. 6154; № 49, ст. 6912; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 37; № 17, ст. 2473; № 27, ст. 3947, ст. 3950; № 29, ст. 4355, ст. 4357, ст. 4385; № 51, ст. 7243; 2016, № 1, ст. 23; № 15, ст. 2050; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4294, ст. 4295; 2017, № 14, ст. 2000; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 25, ст. 3596; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4754, ст. 4761, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 66; № 18, ст. 2560, ст. 2576; № 22, ст. 3043; № 24, ст. 3400; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 27 июня 2018 года) и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 2 июля 2018 года № 23) внести в Инструкцию 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», зарегистрированную Министерством юстиции Российской Федерации 31 октября 2017 года № 48749, 7 декабря 2017 года № 49152, следующие изменения.

1.1. В пункте 1.4 слова «резидентов и нерезидентов» исключить.

1.2. В пункте 1.5:

абзац первый дополнить словами «(далее при совместном упоминании – резиденты)»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«Настоящая Инструкция распространяется на физических лиц – резидентов при осуществлении ими валютных операций в иностранной валюте и (или) валюте Российской Федерации, связанных с предоставлением

нерезидентам займов и возвратом от нерезидентов таких займов, с использованием своих банковских счетов (вкладов) (далее – физическое лицо – резидент)»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Требования настоящей Инструкции распространяются на нерезидентов, за исключением физических лиц.».

1.3. В абзаце первом пункта 2.2 слова «резидентов и нерезидентов» исключить.

1.4. В пункте 2.18:

в абзаце третьем слово «резидента» заменить словом «нерезидента»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«В случаях, указанных в абзацах втором – шестом настоящего пункта, уполномоченный банк самостоятельно отражает в данных по операциям сведения в соответствии с приложением 2 к настоящей Инструкции, включая код вида операции, на основании информации, содержащейся в расчетном документе по операции, и (или) иной информации, имеющейся в распоряжении уполномоченного банка, которой располагает уполномоченный банк в связи с проведением операций нерезидента. Указанная информация отражается уполномоченным банком в данных по операциям в срок не позднее двух рабочих дней после дня списания валюты Российской Федерации с банковского счета нерезидента в валюте Российской Федерации.».

1.5. Главу 2 дополнить пунктом 2.26 следующего содержания:

«2.26. Физическое лицо – резидент при списании в пользу нерезидента иностранной валюты или валюты Российской Федерации со своего банковского счета (вклада) в иностранной валюте или валюте Российской Федерации, открытого в уполномоченном банке, при предоставлении займа нерезиденту по договору займа должно представить в уполномоченный банк в порядке, установленном уполномоченным банком по согласованию с

физическим лицом – резидентом, договор займа, заключенный между физическим лицом – резидентом и нерезидентом.

При списании физическим лицом – резидентом в пользу нерезидента иностранной валюты или валюты Российской Федерации со своего банковского счета (вклада) в иностранной валюте или валюте Российской Федерации, открытого в уполномоченном банке, при предоставлении займа нерезиденту по договору займа, сумма обязательств которого равна или превышает сумму, указанную в абзаце втором пункта 4.2 настоящей Инструкции, физическое лицо – резидент должно представить в уполномоченный банк в порядке, установленном уполномоченным банком по согласованию с физическим лицом – резидентом, одновременно с договором займа информацию об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации согласно приложению 3 к настоящей Инструкции. Указанная информация не представляется физическим лицом – резидентом повторно в уполномоченный банк, если ранее была представлена в уполномоченный банк и не изменялась.

Физическое лицо – резидент при зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации на свой банковский счет (вклад) в иностранной валюте или валюте Российской Федерации, открытый в уполномоченном банке, по операции, связанной с возвратом займа, осуществлением процентных и иных платежей нерезидентом по договору займа, код вида которой указан в приложении 1 к настоящей Инструкции, должно сообщить уполномоченному банку информацию о назначении такого платежа и сведения о договоре займа, указанные в пункте 3 приложения 2 к настоящей Инструкции, в порядке, установленном уполномоченным банком по согласованию с физическим лицом – резидентом, в срок не позднее тридцати рабочих дней после дня зачисления иностранной валюты или валюты Российской Федерации на счет физического лица – резидента.

Уполномоченный банк самостоятельно отражает в данных по операциям сведения о таком зачислении или списании в соответствии с приложением 2 к настоящей Инструкции по указанным в настоящем пункте операциям, включая код вида операции, на основании представленных физическим лицом – резидентом документов и (или) информации. Указанные в настоящем пункте сведения отражаются уполномоченным банком в данных по операциям в срок не позднее двух рабочих дней после дня списания иностранной валюты или валюты Российской Федерации с банковского счета (вклада) в иностранной валюте или валюте Российской Федерации или дня представления физическим лицом – резидентом информации, указанной в абзаце третьем настоящего пункта, при зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации на банковский счет (вклад) в иностранной валюте или валюте Российской Федерации.».

1.6. Абзац первый пункта 3.1 после слов «проводимым резидентами» дополнить словами «и физическими лицами – резидентами».

1.7. Пункт 3.2 после слов «о представлении которых резидентами» дополнить словами «, физическими лицами – резидентами», после слов «операции резидента,» дополнить словами «физического лица – резидента,», после слов «представляются резидентами» дополнить словами «, физическими лицами – резидентами», дополнить словами «(банковского вклада)».

1.8. Пункт 3.3 после слова «резидента» дополнить словами «, физического лица – резидента».

1.9. Главу 3 дополнить пунктом 3.5 следующего содержания:

«3.5. Уполномоченный банк отражает в данных по операциям в соответствии с приложением 2 к настоящей Инструкции сведения о проводимых резидентами в иностранной валюте или в валюте Российской Федерации, нерезидентами в валюте Российской Федерации операциях, коды которых указаны в приложении 1 к настоящей Инструкции, через их счета, открытые в этом уполномоченном банке, в срок не позднее двух рабочих

дней после дня зачисления иностранной валюты или валюты Российской Федерации на счет резидента, валюты Российской Федерации на счет нерезидента (списания иностранной валюты или валюты Российской Федерации со счета резидента, валюты Российской Федерации со счета нерезидента), если иные сроки не установлены главой 2 настоящей Инструкции.».

1.10. Абзац третий пункта 5.5 после слов «на учет экспортного контракта» дополнить словами «и дате постановки на учет экспортного контракта».

1.11. Пункт 5.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Для постановки на учет кредитного договора, условиями которого предусмотрено предоставление резидентом нерезиденту займа, резидент, являющийся стороной по кредитному договору, дополнительно к документам, указанным в абзаце первом настоящего пункта, должен представить в банк УК информацию об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации согласно приложению 3 к настоящей Инструкции.».

1.12. В пункте 5.7:

абзац третий подпункта 5.7.4 изложить в следующей редакции:

«при исполнении обязательств по контракту посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и при наличии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с международными договорами и актами, составляющими право Евразийского экономического союза, включая Договор о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года, а также законодательством Российской Федерации о таможенном регулировании (далее – законодательство о таможенном регулировании) – не позднее даты подачи той декларации на товары, документа, используемого в качестве декларации на товары в соответствии с законодательством о таможенном регулировании, в результате подачи которых стоимость товара по

импортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 3 млн рублей (по экспортному контракту будет равна или превысит в эквиваленте 6 млн рублей). Указанная в настоящем абзаце сумма рассчитывается по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта либо, в случае изменения суммы обязательств по контракту (кредитному договору), на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту (кредитному договору), предусматривающих такое изменение суммы;»;

подпункт 5.7.5 изложить в следующей редакции:

«5.7.5. При исполнении обязательств по контракту посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и при наличии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с законодательством о таможенном регулировании – не позднее даты подачи декларации на товары, документа, используемого в качестве декларации на товары в соответствии с законодательством о таможенном регулировании.»;

в подпункте 5.7.6 слова «таможенным законодательством таможенного союза» заменить словами «законодательством о таможенном регулировании».

1.13. Абзац третий пункта 5.8 после слов «принятого на учет импортного контракта (кредитного договора)» дополнить словами «и дате постановки на учет импортного контракта (кредитного договора)».

1.14. В пункте 6.6:

абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«При снятии с учета контракта (кредитного договора) по основанию, указанному в подпункте 6.1.1 пункта 6.1 настоящей Инструкции, банк УК в срок не позднее одного рабочего дня после даты снятия контракта (кредитного договора) с учета должен сообщить резиденту дату снятия контракта (кредитного договора) с учета в порядке, установленном уполномоченным банком по согласованию с резидентом.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«При снятии с учета контракта (кредитного договора) по основанию, указанному в подпункте 6.1.3 пункта 6.1 настоящей Инструкции, банк УК в срок не позднее одного рабочего дня после даты снятия контракта (кредитного договора) с учета должен передать резиденту информацию, содержащуюся в разделе I ведомости банковского контроля, в порядке, установленном уполномоченным банком по согласованию с резидентом.»

1.15. Абзацы первый и третий пункта 6.7 после слов «раздела I ведомости банковского контроля» дополнить словами «по контракту (графе 6 пункта 3.1 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору)».

1.16. В пункте 8.1:

подпункт 8.1.1. изложить в следующей редакции:

«8.1.1. При вывозе с территории Российской Федерации (ввозе на территорию Российской Федерации) товара и при наличии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с законодательством о таможенном регулировании способом, отличным от подачи таможенным органам декларации на товары, – документы, используемые в качестве таможенной декларации, предусмотренные пунктом 6 статьи 105 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза («Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 9 января 2018 года)»;

в абзаце первом подпункта 8.1.2 слова «таможенным законодательством таможенного союза» заменить словами «законодательством о таможенном регулировании»;

подпункт 8.1.4 изложить в следующей редакции:

«8.1.4. В случае исполнения обязательств по контракту (кредитному договору), не указанных в подпунктах 8.1.1–8.1.3 настоящего пункта, а также в случаях прекращения обязательств, перемены лица в обязательстве, изменения суммы обязательств (включая обязательства по уплате

процентных платежей при предоставлении займа резидентом нерезиденту) – иные документы, подтверждающие соответствующее исполнение, прекращение обязательств, перемену лица в обязательстве, изменение суммы обязательств по контракту (кредитному договору) (включая обязательства по уплате процентных платежей при предоставлении займа резидентом нерезиденту), в том числе документы, используемые резидентом для учета своих хозяйственных операций в соответствии с правилами бухгалтерского учета и обычаями делового оборота.».

1.17. В подпункте 8.2.1 пункта 8.2 слова «заявлении на условный выпуск (заявлении на выпуск компонента вывозимого товара)», слова «(условного выпуска)» исключить.

1.18. В пункте 8.8:

в абзаце первом слова «таможенном законодательством таможенного союза» заменить словами «законодательством о таможенном регулировании»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В указанную в абзаце первом настоящего пункта справку о подтверждающих документах включаются сведения о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары, за исключением сведений о временной декларации на товары, транзитной декларации на товары.».

1.19. В абзаце первом пункта 8.9 слова «таможенным законодательством таможенного союза» заменить словами «законодательством о таможенном регулировании».

1.20. В абзаце девятом пункта 9.3 слова «настоящего пункта» заменить словами «настоящей Инструкции».

1.21. Абзац первый пункта 10.1 после слов «импортного контракта,» дополнить словами «постановка на учет такого контракта в уполномоченном банке осуществляется в соответствии с требованиями, установленными настоящей Инструкцией для импортных контрактов, и».

1.22. В пункте 10.2:

абзац шестой дополнить предложением следующего содержания: «Новый банк УК не запрашивает в Банке России указанную в настоящем абзаце ведомость банковского контроля, если банк УК и новый банк УК являются одним и тем же банком УК.»;

абзац седьмой после слов «разделов II–III» дополнить цифрой «, V»;

абзацы восьмой – десятый изложить в следующей редакции:

«В случае, указанном во втором предложении абзаца шестого настоящего пункта, новый банк УК формирует ведомость банковского контроля, заполняет раздел I ведомости банковского контроля, присваивает новый уникальный номер контракту (кредитному договору), переносит информацию из разделов II–IV ведомости банковского контроля по контракту (разделов II–III, V ведомости банковского контроля по кредитному договору) во вновь сформированную ведомость банковского контроля в срок не позднее двух рабочих дней после дня представления вторым резидентом сведений и документов, указанных в абзаце третьем настоящего пункта.

Новый банк УК должен осуществить дальнейшее ведение вновь сформированной ведомости банковского контроля в электронном виде в соответствии с главой 9 настоящей Инструкции.

В случае получения новым банком УК от Банка России в электронном виде в соответствии с правилами составления и представления указанной в настоящем пункте информации в электронном виде, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», информации об отсутствии у Банка России соответствующей ведомости банковского контроля новый банк УК должен отказать второму резиденту в принятии на учет такого контракта (кредитного договора). В этом случае второй резидент вправе обратиться в Банк России в произвольной форме с обязательным указанием уникального номера контракта (кредитного договора), номера (при наличии) и даты контракта (кредитного договора), идентификационного номера налогоплательщика (далее – ИНН) первого и второго резидента.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Первый резидент при снятии контракта (кредитного договора) с учета в банке УК в указанных в настоящем пункте случаях не должен представлять в этот банк УК справку о подтверждающих документах.»

1.23. В пункте 10.12:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«10.12. В случае исполнения нерезидентом своих обязательств по контракту (кредитному договору), по которому установлено требование о его постановке на учет в соответствии с разделом II настоящей Инструкции, путем передачи ценных бумаг, включая векселя, в оплату товаров, работ, услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности в качестве возврата займа, предоставленного резидентом, и процентных платежей резидент вправе снять с учета контракт (кредитный договор) в банке УК только при получении от нерезидента денежных средств в качестве оплаты таких ценных бумаг, включая векселя, либо передачи их по индоссаменту и (или) в связи с уступкой требования (цессией) путем совершения на ценных бумагах именных передаточных надписей.»;

абзац второй после слова «контракта» дополнить словами «(кредитного договора)»;

в абзаце шестом слова «приложением 4» заменить словами «приложениями 4 и 5», дополнить словами «(кредитному договору)».

1.24. Абзац второй пункта 11.1 дополнить словами «и дате постановки на учет контракта (кредитного договора)».

1.25. Пункт 11.4 после слов «номере контракта (кредитного договора)» дополнить словами «и дате постановки на учет контракта (кредитного договора)».

1.26. Абзац третий пункта 12.1 дополнить словами «, дате постановки на учет контракта (кредитного договора), дате снятия с учета контракта (кредитного договора) в предыдущем банке УК и регистрационном номере предыдущего банка УК, определяемого в соответствии с подпунктом 1.1.2

пункта 1 примечаний к ведомости банковского контроля по контракту приложения 4 и подпунктом 1.1.2 пункта 1 примечаний к ведомости банковского контроля по кредитному договору приложения 5 к настоящей Инструкции».

1.27. Пункт 12.5 после слов «номере контракта (кредитного договора)» дополнить словами «, дате постановки на учет контракта (кредитного договора), дате снятия с учета контракта (кредитного договора) в предыдущем банке УК и регистрационном номере предыдущего банка УК, определяемого в соответствии с подпунктом 1.1.2 пункта 1 примечаний к ведомости банковского контроля по контракту приложения 4 и подпунктом 1.1.2 пункта 1 примечаний к ведомости банковского контроля по кредитному договору приложения 5 к настоящей Инструкции,».

1.28. В пункте 14.6 слова «(кредитного договора)» исключить.

1.29. Абзац третий пункта 15.9 дополнить словами «или электронную подпись уполномоченного банка».

1.30. Главу 15 дополнить пунктом 15.13 следующего содержания:

«15.13. Требования настоящей главы распространяются на представление документов и (или) информации физическими лицами – резидентами уполномоченным банкам в случаях, указанных в пункте 2.26 настоящей Инструкции.».

1.31. В пункте 16.1:

абзац первый после слова «резидентом» дополнить словами «, физическим лицом – резидентом, нерезидентом»;

подпункт 16.1.1 после слова «резидентом» дополнить словами «, физическим лицом – резидентом», дополнить словами «, проверку ожидаемых сроков репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации в части их непревышения даты завершения исполнения обязательств по договору, указанной в графе 6 пункта 3 раздела I ведомости банковского контроля по контракту (графе 6 подпункта 3.1

пункта 3 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору)»);

подпункт 16.1.4 дополнить словами «, а также наличия в контракте (кредитном договоре) информации, необходимой уполномоченному банку для осуществления валютного контроля, в том числе за выполнением требований статьи 19 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле»;

подпункт 16.1.5 после слова «резидентом» дополнить словами «, физическим лицом – резидентом».

1.32. Абзац первый пункта 16.3 после слова «резидентом» дополнить словами «, физическим лицом – резидентом».

1.33. В пункте 16.5:

абзац первый после слова «резидентом» дополнить словами «, физическим лицом – резидентом»;

абзац второй изложить в следующей редакции:

«В случае отказа уполномоченного банка в принятии представленных резидентом, физическим лицом – резидентом документов и информации резидент, физическое лицо – резидент должны устранить замечания уполномоченного банка.»;

дополнить абзацем следующего содержания:

«Уполномоченный банк в случае наличия у него информации, позволяющей самостоятельно отразить проводимую нерезидентом операцию в данных по операциям в соответствии с приложением 2 к настоящей Инструкции, вправе не отказывать в принятии расчетного документа по операции и не возвращать нерезиденту расчетный документ по операции в случае отсутствия в нем кода вида операции или указания нерезидентом кода вида операции, который отсутствует в приложении 1 к настоящей Инструкции или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа и сведениям, имеющимся в распоряжении уполномоченного банка.».

1.34. Пункт 16.7 после слова «резидентом» дополнить словами «, физическим лицом – резидентом».

1.35. В приложении 1:

в наименовании приложения слова «резидентов и нерезидентов» исключить;

после строки с кодом вида операции 40030 дополнить строкой следующего содержания:

«	40	035	Расчеты физического лица – резидента в пользу нерезидента при предоставлении денежных средств по договору займа	»;
---	----	-----	---	----

после строки с кодом вида операции 40900 дополнить строкой следующего содержания:

«	40	905	Расчеты нерезидента в пользу физического лица – резидента, связанные с возвратом излишне (ошибочно) полученных денежных средств при предоставлении физическим лицом – резидентом нерезиденту займа по договору займа	»;
---	----	-----	--	----

после строки с кодом вида операции 43015 дополнить строкой следующего содержания:

«	43	025	Расчеты нерезидента в пользу физического лица – резидента по возврату основного долга по договору займа	»;
---	----	-----	---	----

после строки с кодом вида операции 43035 дополнить строкой следующего содержания:

«	43	045	Расчеты нерезидента в пользу физического лица – резидента по выплате процентов по договору займа	»;
---	----	-----	--	----

после строки с кодом вида операции 43050 дополнить строкой следующего содержания:

«	43	055	Прочие расчеты нерезидента в пользу физического лица – резидента, связанные с уплатой премий (комиссий) и иных денежных средств по привлеченному займу	»;
---	----	-----	--	----

после строки с кодом вида операции 43800 дополнить строкой следующего содержания:

«	43	805	Расчеты физического лица – резидента в пользу нерезидента, связанные с возвратом излишне (ошибочно) полученных денежных средств при возврате основного долга нерезидентом по договору займа	»;
---	----	-----	---	----

после строки с кодом вида операции 43850 дополнить строкой следующего содержания:

«	43	855	Расчеты физического лица – резидента в пользу нерезидента, связанные с возвратом излишне (ошибочно) полученных денежных средств при погашении процентов по договору займа	»;
---	----	-----	---	----

после строки с кодом вида операции 61177 дополнить строкой следующего содержания:

«	61	180	Иные переводы иностранной валюты с расчетного счета резидента в иностранной валюте, открытого в уполномоченном банке, на счет другого резидента в иностранной валюте, открытый в этом или другом уполномоченном банке, разрешенные Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»	»;
---	----	-----	---	----

строку с кодом вида операции 80021 изложить в следующей редакции:

«	80	021	Зачисление валюты Российской Федерации на банковский счет нерезидента в валюте Российской Федерации в связи с возвратом неиспользованной суммы аккредитива при закрытии аккредитива	»;
---	----	-----	---	----

строку с кодом вида операции 80121 изложить в следующей редакции:

«	80	121	Зачисление иностранной валюты, валюты Российской Федерации на расчетный счет резидента в уполномоченном банке в связи с возвратом неиспользованной суммы аккредитива при закрытии аккредитива	».
---	----	-----	---	----

1.36. В приложении 2:

пункт 1 после слова «резидента» дополнить словами «, физического лица – резидента»;

в подпункте 2.3 пункта 2:

в абзаце третьем слово «расчетный» исключить, после слов «резидента» дополнить словами «, физического лица – резидента»;

в абзаце шестом слово «расчетный» исключить;

в пункте 3:

абзац первый дополнить словами «, физического лица – резидента»;

в абзаце втором подпункта 3.4 слово «(привлекаемых)» исключить, после слова «резидентом» дополнить словами «, физическим лицом – резидентом (привлекаемых резидентом)»;

дополнить подпунктом 3.4¹ следующего содержания:

«3.4¹. Информация об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации, указанная в абзаце втором пункта 2.26 настоящей Инструкции.

При отражении такой информации указываются предусмотренные договором займа или рассчитанные физическим лицом – резидентом самостоятельно на основании информации, содержащейся в договоре займа, или собственной оценки даты (в формате ДД.ММ.ГГГГ) и суммы платежей по погашению основного долга и в счет уплаты процентов за пользование займом в единицах валюты договора займа.»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Признак представления резидентом, физическим лицом – резидентом документов, связанных с проведением операций.

Указываются следующие коды признаков представления резидентом, физическим лицом – резидентом документов, связанных с проведением операций:

1 – документы, связанные с проведением операций, не представлены

в соответствии с пунктами 2.7 и 2.15 настоящей Инструкции;

2 – документы, связанные с проведением операций, не представлены в соответствии с пунктом 2.6, абзацем вторым пункта 2.8, пунктом 2.14, абзацем вторым пункта 2.16 и абзацем третьим пункта 2.26 настоящей Инструкции, а также в случае зачисления валюты Российской Федерации на расчетный счет резидента в валюте Российской Федерации по договору, по которому не установлено требование о его постановке на учет в соответствии с разделом II настоящей Инструкции;

3 – документы, связанные с проведением операций, не представлены в соответствии с пунктами 2.2 и 2.23 настоящей Инструкции;

4 – документы, связанные с проведением операций, представлены;

5 – документы, связанные с проведением операций, не представлены в соответствии с абзацами вторым, третьим и пятым подпункта 2.3 пункта 2 настоящего приложения.

При указании кодов признаков 1, 2, 3 и 5 подпункты 3.1–3.5 пункта 3 настоящего приложения заполняются при наличии у уполномоченного банка соответствующей информации.»;

в пункте 5:

в абзаце первом слово «Перечня» заменить словом «приложения»;

в абзаце втором подпункта 5.1 слова «(индивидуального предпринимателя, лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой)» заменить словами «, резидента, являющегося индивидуальным предпринимателем, лицом, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой»;

в абзаце третьем подпункта 5.2 слова «являющегося индивидуальным предпринимателем, или физического лица – резидента, занимающегося» заменить словами «, резидента, являющегося индивидуальным предпринимателем, лицом, занимающимся»;

абзац первый пункта 6 и абзац первый пункта 7 после слова «резидента» дополнить словами «, физического лица – резидента».

1.37. В приложении 3:

наименование приложения после слов «резидентами» дополнить словами «, физическими лицами – резидентами»;

в пункте 1:

абзац первый после слов «уполномоченным банком,» дополнить словами «физическим лицом – резидентом самостоятельно на основании условий договора займа»;

в подпункте 1.1:

абзац первый дополнить словами «по импортному контракту»;

в абзаце втором слова «таможенным законодательством таможенного союза» заменить словами «законодательством о таможенном регулировании»;

в подпункте 1.2:

абзац первый дополнить словами «по экспортному контракту»;

в абзаце втором слова «таможенным законодательством таможенного союза» заменить словами «законодательством о таможенном регулировании»;

дополнить подпунктом 1.3 следующего содержания:

«1.3. При предоставлении резидентом, физическим лицом – резидентом нерезиденту займа:

при определении ожидаемого срока репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации к предусмотренному условиями договора сроку (срокам) исполнения нерезидентом обязательств по возврату предоставленных ему резидентом, физическим лицом – резидентом займа и процентных платежей прибавляется срок (сроки) осуществления кредитными организациями перевода денежных средств.»;

название раздела III формы ведомости банковского контроля по кредитному договору изложить в следующей редакции: «Раздел III. Сведения об исполнении обязательств по основному долгу (по уплате процентных платежей по договору займа, предоставленного резидентом нерезиденту) иным способом, отличным от расчетов»;

дополнить форму ведомости банковского контроля по кредитному договору разделом следующего содержания:

«Раздел V. Сведения об исполнении резидентом требований статьи 19 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле»

Подраздел V.I. Сведения о возврате основного долга

№ п/п	Дата	Код валюты кредитного договора	В единицах валюты кредитного договора				Дата передачи информации в орган валютного контроля
			ожидаемая сумма погашения основного долга	зачислено в счет ожидаемой суммы погашения основного долга	сумма обязательств, исполненных иным способом	сумма недопоступления (гр. 4 – гр. 5 – гр. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8

Подраздел V.II. Сведения об уплате процентных платежей

№ п/п	Дата	Код валюты кредитного договора	В единицах валюты кредитного договора				Дата передачи информации в орган валютного контроля
			ожидаемая сумма погашения процентных платежей	зачислено в счет ожидаемой суммы погашения процентных платежей	сумма обязательств, исполненных иным способом	сумма недопоступления (гр. 4 – гр. 5 – гр. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8

»;

в примечаниях к ведомости банковского контроля по кредитному договору:

абзац четвертый подпункта 2.8.2 пункта 2 дополнить предложением следующего содержания: «По кредитному договору, в четвертой части уникального номера которого содержится код вида кредитного договора 5, указывается срок (сроки), информация о котором (которых) представлена резидентом в уполномоченный банк в соответствии с пунктом 5.6 настоящей Инструкции и приложением 3 к настоящей Инструкции.»;

абзац первый подпункта 3.10 пункта 3 изложить в следующей редакции:

«3.10. В графе 12 указывается код признака представления резидентом документов, связанных с проведением операций (2, 3 или 4), указанный в данных по операциям в соответствии с пунктом 4 приложения 2 к настоящей Инструкции.»;

в пункте 4:

в абзаце первом слова «Раздел III «Сведения об исполнении обязательств по основному долгу по иным основаниям, отличным от проведения расчетов в денежной форме» заменить словами «Раздел III. «Сведения об исполнении обязательств по основному долгу (по уплате процентных платежей по договору займа, предоставленного резидентом нерезиденту) иным способом, отличным от расчетов»;

абзац четвертый дополнить предложением следующего содержания: «В графе 10 указывается признак «Ф», если такой признак указан резидентом в поле «Примечание» справки о подтверждающих документах в соответствии с пунктом 13 примечаний к справке о подтверждающих документах приложения 6 к настоящей Инструкции.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«При предоставлении справки о подтверждающих документах по кредитному договору, в четвертой части уникального номера которого содержится код вида кредитного договора 5, в случае исполнения

обязательств по уплате процентных платежей нерезидентом иным способом, отличным от расчетов, в графе 10 указывается символ «П».

В случае, указанном в пункте 10.12 настоящей Инструкции, в графе 10 в строке, содержащей информацию о прекращении обязательств или об изменении суммы обязательств (снижении суммы обязательств) нерезидента путем передачи векселя или иных ценных бумаг в качестве возврата займа, предоставленного резидентом, отражается 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 (цессией) путем совершения на ней именных передаточных надписей в формате ДД.ММ.ГГГГ (указывается при снятии с учета кредитного договора);

цифра «1» – признак оплаты ценной бумаги (векселя) – либо цифра «2» при передаче ценной бумаги по индоссаменту и (или) в связи с уступкой требования (цессией) путем совершения на ней именных передаточных надписей (указывается при снятии с учета кредитного договора);

цифровой код валюты платежа в соответствии с ОКВ (указывается при снятии с учета кредитного договора);

сумма платежа в единицах валюты (указывается при снятии с учета кредитного договора).

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).»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. Раздел V «Сведения об исполнении резидентом требований статьи 19 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» формируется по кредитным договорам, в четвертой части уникального номера которых содержится код вида кредитного договора 5.

Подраздел V.I «Сведения о возврате основного долга» формируется в случае отсутствия у банка УК информации о получении резидентом от нерезидента в сроки, указанные в графе 3 подпункта 8.2 пункта 8 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору, суммы основного долга, причитающейся в соответствии с условиями кредитного договора.

Подраздел V.II «Сведения об уплате процентных платежей» формируется в случае отсутствия у банка УК информации о получении резидентом от нерезидента в сроки, указанные в графе 5 подпункта 8.2 пункта 8 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору, суммы процентных платежей, причитающихся в соответствии с условиями кредитного договора.

Показатели раздела V рассчитываются банком УК на основании данных подпункта 8.2 пункта 8 раздела I, разделов II и III ведомости банковского контроля по кредитному договору.

Расчет показателей подраздела V.I осуществляется по состоянию на дату истечения срока, указанного в графе 3 подпункта 8.2 пункта 8 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору (далее – дата истечения срока).

Расчет показателей подраздела V.II осуществляется по состоянию на дату истечения срока, указанного в графе 5 подпункта 8.2 пункта 8 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору (далее – дата истечения срока).

Расчет осуществляется по истечении сроков, установленных для представления резидентом в банк УК документов и (или) информации об операции или справки о подтверждающих документах, с учетом сроков

принятия банком УК таких документов и (или) информации об операции или справки о подтверждающих документах (в том числе в случае заполнения справки о подтверждающих документах банком УК) и сроков внесения банком УК указанной информации в ведомость банковского контроля по кредитному договору.

6.1. В случае если при расчете показателей раздела V значение графы 7 подразделов V.I и V.II больше нуля, указывается следующая информация.

6.1.1. В графе 2 подразделов V.I и V.II в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата следующего рабочего дня после даты истечения срока.

6.1.2. В графе 3 подразделов V.I и V.II указывается цифровой код валюты кредитного договора из графы 4 подпункта 3.1 пункта 3 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору.

6.1.3. В графе 4 подраздела V.I указывается ожидаемая сумма поступлений денежных средств от нерезидента в счет погашения основного долга, которая рассчитывается как сумма значений графы 4 подпункта 8.2 пункта 8 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору для строк, по которым дата, указанная в графе 3 подпункта 8.2 пункта 8 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору, является более ранней, чем дата истечения срока, или совпадает с ней.

В графе 4 подраздела V.II указывается ожидаемая сумма поступлений денежных средств от нерезидента в счет выплаты процентных платежей, которая рассчитывается как сумма значений графы 6 подпункта 8.2 пункта 8 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору для строк, по которым дата, указанная в графе 5 подпункта 8.2 пункта 8 раздела I ведомости банковского контроля по кредитному договору, является более ранней, чем дата истечения срока, или совпадает с ней.

6.1.4. В графе 5 подраздела V.I указывается сумма денежных средств, зачисленных на счет резидента в счет погашения основного долга, которая рассчитывается как сумма значений графы 8 раздела II ведомости

банковского контроля по кредитному договору для строк, по которым в графе 4 раздела II ведомости банковского контроля по кредитному договору указаны коды видов операций 40900, 43015 и дата, указанная в графе 2 раздела II ведомости банковского контроля по кредитному договору, является более ранней, чем дата истечения срока, или совпадает с ней.

В графе 5 подраздела V.II указывается сумма денежных средств, зачисленных на счет резидента в счет выплаты процентных платежей, которая рассчитывается как сумма значений графы 8 раздела II ведомости банковского контроля по кредитному договору для строк, по которым в графе 4 раздела II ведомости банковского контроля по кредитному договору указаны коды видов операций 43035, 43850, 99010, 32010 и дата, указанная в графе 2 раздела II ведомости банковского контроля по кредитному договору, является более ранней, чем дата истечения срока, или совпадает с ней.

6.1.5. В графе 6 подраздела V.I указывается сумма значений графы 8 раздела III ведомости банковского контроля по кредитному договору для строк, по которым в графе 4 раздела III ведомости банковского контроля по кредитному договору указаны коды видов подтверждающих документов 05_3, 06_3, 07_3, 08_3, 09_3, 10_3, 11_3, 12_3, 13_3, 16_3, в графе 10 раздела III ведомости банковского контроля отсутствует символ «Ф» и дата, указанная в графе 2 раздела III ведомости банковского контроля по кредитному договору, является более ранней, чем дата истечения срока, или совпадает с ней.

В графе 6 подраздела V.II указывается сумма значений графы 8 раздела III ведомости банковского контроля по кредитному договору для строк, по которым в графе 4 раздела III ведомости банковского контроля по кредитному договору указаны коды видов подтверждающих документов 05_3, 06_3, 09_3, 12_3, 13_3, 16_3, в графе 10 раздела III ведомости банковского контроля присутствует символ «П», отсутствует символ «Ф» и дата, указанная в графе 2 раздела III ведомости банковского контроля по

кредитному договору, является более ранней, чем дата истечения срока, или совпадает с ней.

6.2. Графа 7 подразделов V.I и V.II рассчитывается следующим образом:

графа 7 = графа 4 – графа 5 – графа 6.

6.2.1. В графе 8 подразделов V.I и V.II в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата передачи информации о нарушении актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования в органы валютного контроля на основании части 9¹ статьи 23 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле.»;

дополнить пунктом 7 следующего содержания:

«7. По усмотрению банка УК в ведомость банковского контроля по кредитному договору могут быть включены иные сведения.».

1.40. В приложении 6:

в примечании к справке о подтверждающих документах:

в пункте 12 слово «ранее» заменить словом «первоначально»;

пункт 13 дополнить абзацами следующего содержания:

«в поле «Примечание» указывается признак «Ф» (прописная буква русского алфавита) в случае указания резидентом в графе 4 СПД кода вида подтверждающего документа 13_3 в связи с наличием у него документов, подтверждающих наступление условий невозврата займа, указанных в пунктах 8–10 части 2 статьи 19 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле»;

в поле «Примечание» указывается признак «П» (прописная буква русского алфавита) в случае представления резидентом СПД по кредитному договору, в четвертой части уникального номера которого содержится код вида кредитного договора 5, в случае исполнения обязательств по уплате процентных платежей нерезидентом иным способом, отличным от расчетов.».

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 60 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина