

Зарегистрировано
Министерством юстиции
Российской Федерации
15 августа 2013 года
Регистрационный № 29394
14 июня 2013 года

№ 3016-У

УКАЗАНИЕ

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 10 июня 2013 года № 12) 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 (“Вестник Банка России” от 17 августа 2012 года № 48—49) (далее — Инструкция № 138-И), следующие изменения.

1.1. Пункт 2.1 дополнить абзацем следующего содержания:

“В справке о валютных операциях, представляемой резидентом при осуществлении операций, связанных с зачислением иностранной валюты на транзитный валютный счет, может быть указана информация об операциях по списанию зачисленной иностранной валюты с транзитного валютного счета.”.

1.2. Пункт 2.4 дополнить абзацем следующего содержания:

“при списании резидентом иностранной валюты со своего расчетного счета в иностранной валюте в пользу физического лица — нерезидента, связанным с осуществлением выплат пенсий, компенсаций, пособий и иных выплат в случаях, установленных законодательством о пенсионном обеспечении и страховании.”.

1.3. Главу 2 дополнить пунктом 2.10 следующего содержания:

“2.10. В случае несогласия резидента с содержанием информации в справке о валютных операциях, заполненной уполномоченным банком в соответствии с абзацем седьмым пункта 2.4 настоящей Инструкции, резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты получения заполненной уполномоченным банком справки о валютных операциях представляет в уполномоченный банк корректирующую справку о валютных операциях, содержащую скорректированные сведения, с приложением заявления, составленного в произвольной форме с указанием в нем причин несогласия с содержанием справки о валютных операциях, заполненной уполномоченным банком, и приложением дополнительных документов (при их наличии), связанных с проведением валютных операций, если они не были ранее представлены в уполномоченный банк.”.

1.4. В абзаце первом пункта 3.1 слова “в пользу нерезидента” исключить.

1.5. Пункт 3.4 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случаях, указанных в абзацах втором—шестом настоящего пункта, код вида валютной операции по усмотрению нерезидента может указываться в расчетном документе по валютной операции исходя из характера проводимой валютной операции, если соответствующий код вида валютной операции содержится в приложении 2 к настоящей Инструкции.”.

1.6. Пункт 3.9 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае несогласия резидента с содержанием информации в справке о валютных операциях, заполненной уполномоченным банком в соответствии с абзацем первым настоящего пункта, резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты получения заполненной уполномоченным банком справки о валютных операциях представляет в уполномоченный банк корректирующую справку о валютных операциях, содержащую скорректированные сведения, с приложением заявления, составленного в произвольной форме, с указанием в нем причин несогласия с содержанием справки о валютных операциях, заполненной уполномоченным банком, и приложением дополнительных документов (при их наличии), связанных с проведением валютных операций, если они не были ранее представлены в уполномоченный банк.”.

1.7. Абзац первый пункта 4.1 дополнить предложением следующего содержания: “Уполномоченный банк не хранит в электронном виде указанные в приложении 3 к настоящей Инст-

рукции данные по валютным операциям, проводимым резидентами и нерезидентами через их счета по вкладу (депозиту), открытые в этом уполномоченном банке.”.

1.8. Подпункт 5.1.4 пункта 5.1 после слова “передачу” дополнить словами “движимого и (или)”.

1.9. Пункт 5.2 изложить в следующей редакции:

“5.2. Требования настоящего раздела распространяются на контракты (кредитные договоры), сумма обязательств по которым равна или превышает в эквиваленте 50 тыс. долларов США.

Сумма обязательств по контракту (кредитному договору) определяется на дату заключения контракта (кредитного договора) либо в случае изменения суммы обязательств по контракту (кредитному договору) на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту (кредитному договору), предусматривающих такие изменения, по официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, установленному Банком России, или в случае если официальный курс иностранных валют по отношению к рублю не устанавливается Банком России, по курсу иностранных валют, установленному иным способом, рекомендованным Банком России (далее — курс иностранных валют по отношению к рублю).”.

1.10. В пункте 6.4 слова “в главе 12” заменить словами “в абзаце первом пункта 7.10, главах 12 и 13”.

1.11. В пункте 6.5:

подпункт 6.5.3 после слов “в результате которой сумма расчетов по контракту (кредитному договору)” дополнить словами “будет равна или”;

подпункт 6.5.4 изложить в следующей редакции:

“6.5.4. при исполнении обязательств по контракту посредством вывоза с территории Российской Федерации или ввоза на территорию Российской Федерации товаров в случае наличия в нормативных правовых актах в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров — не позднее даты подачи декларации на товары, документа, используемого в качестве декларации на товары, заявления на условный выпуск (заявления на выпуск компонента вывозимого товара);”.

1.12. В пункте 6.6:

подпункт 6.6.1 изложить в следующей редакции:

“6.6.1. один экземпляр формы ПС (форма 1 и (или) форма 2), заполненной в порядке, приведенном в приложении 4 к настоящей Инструкции;”;

в подпункте 6.6.2 слова “содержащую необходимую для оформления ПС информацию” заменить словами “содержащую информацию, необходимую для оформления ПС, а также информацию, связанную со сроками, указанными в части 1¹ статьи 19 Федерального закона “О валютном регулировании и валютном контроле”, включая информацию об условиях расчетов по контракту”;

дополнить подпунктом 6.6.4 следующего содержания:

“6.6.4. принятое налоговыми органами по месту учета резидента уведомление об открытии (закрытии) счета (вклада), об изменении реквизитов счета (вклада), о наличии счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, — в случае осуществления валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформляется ПС, через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте.”.

1.13. Пункт 6.7 изложить в следующей редакции:

“6.7. Уполномоченный банк принимает на обслуживание контракт (кредитный договор) и оформляет по нему ПС либо отказывает в принятии на обслуживание контракта (кредитного договора) и оформлении по нему ПС в срок, не превышающий три рабочих дня после даты представления резидентом документов и информации, которые указаны в пункте 6.6 настоящей Инструкции, за исключением случая, указанного в абзаце втором настоящего пункта.

В случае осуществления валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформляется ПС, через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте, уполномоченный банк принимает на обслуживание контракт (кредитный договор) и оформляет по нему ПС либо отказывает в принятии на обслуживание контракта (кредитного договора) и оформлении по нему ПС в срок, не превышающий десять рабочих дней после даты представления резидентом документов и информации, которые указаны в пункте 6.6 настоящей Инструкции.

Документы и информация, которые указаны в пунктах 6.6 и 6.11 настоящей Инструкции, считаются представленными резидентом в срок, установленный пунктом 6.5 настоящей Инструкции, в случае если уполномоченный банк в указанный срок принял представленные резидентом документы и информацию, принял на обслуживание контракт (кредитный договор) и оформил по нему ПС.”.

1.14. Пункт 6.8 изложить в следующей редакции:

“6.8. В случае принятия на обслуживание контракта (кредитного договора) уполномоченный банк в установленный пунктом 6.7 настоящей Инструкции срок формирует ПС в виде электронного документа и присваивает ему номер в порядке, установленном приложением 4 к настоящей Инструкции.

ПС считается оформленным после присвоения ему банком ПС номера, проставления даты оформления и подписи ответственного лица.

Банк ПС обеспечивает ведение ПС в электронном виде и хранение ПС в виде электронного документа.

Оформленный ПС не позднее двух рабочих дней после даты его оформления направляется банком ПС резиденту.”.

1.15. В подпункте 6.9.3 пункта 6.9 слова “которые необходимы для оформления ПС” заменить словами “указанных в пункте 6.6 настоящей Инструкции”, слова “документов и неполной информации” заменить словами “документов, неполной информации, недостоверных документов (информации)”.

1.16. Пункт 6.11 изложить в следующей редакции:

“6.11. В случае предоставления резидентом уполномоченному банку права на основании предоставленных резидентом документов и информации, указанных в пункте 6.6 настоящей Инструкции, за исключением подпункта 6.6.1 пункта 6.6 настоящей Инструкции (далее — документы и информация, которые необходимы для оформления ПС), заполнить ПС резидент с соблюдением сроков, установленных пунктом 6.5 настоящей Инструкции, одновременно с документами и информацией, которые необходимы уполномоченному банку для оформления ПС, представляет в уполномоченный банк заявление об оформлении ПС, составленное по форме, согласованной уполномоченным банком с резидентом.

Уполномоченный банк проверяет полноту представленных резидентом документов и информации, которые необходимы для оформления ПС, в срок, не превышающий три рабочих дня после даты их представления резидентом, за исключением случая, указанного в абзаце третьего пункта.

В случае осуществления валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформляется ПС, через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте, уполномоченный банк принимает на обслуживание контракт (кредитный договор) и оформляет по нему ПС либо отказывает в принятии на обслуживание контракта (кредитного договора) и оформлении по нему ПС в срок, не превышающий десять рабочих дней после даты представления резидентом документов и информации, которые необходимы для оформления ПС.

В случае представления резидентом в уполномоченный банк неполного комплекта документов и информации, которые необходимы для оформления ПС, а также при отсутствии в них оснований для оформления ПС уполномоченный банк не позднее срока для отказа в принятии на обслуживание контракта (кредитного договора) и оформлении по нему ПС, установленного абзацем вторым или третьим настоящего пункта, информирует об этом резидента с указанием причин отказа в оформлении ПС, возвращает резиденту представленный комплект документов и информации с указанием даты их возврата. В случае принятия уполномоченным банком представленных документов и информации, которые необходимы для оформления ПС, уполномоченный банк в установленный абзацем вторым или третьим настоящего пункта срок формирует ПС в виде электронного документа и присваивает ему номер в порядке, установленном приложением 4 к настоящей Инструкции.

ПС считается оформленным после присвоения ему банком ПС номера, проставления даты оформления и подписи ответственного лица.

Банк ПС обеспечивает ведение ПС в электронном виде и хранение ПС в виде электронного документа.

Оформленный ПС не позднее двух рабочих дней после даты его оформления направляется банком ПС резиденту.

В случае несогласия резидента с содержанием информации, указанной в ПС, оформленном банком ПС в соответствии с настоящим пунктом, резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты его оформления представляет в банк ПС заявление о переоформлении такого ПС, указанное в пункте 8.2 настоящей Инструкции, с указанием информации, подлежащей корректировке, и обоснованием вносимых изменений с представлением дополнительных документов и информации (при наличии), которые являются основанием для внесения изменений в такой ПС, если они не были ранее представлены в банк ПС. Банк ПС в порядке, установленном пунктом 8.7 настоящей Инструкции, вносит соответствующие изменения в такой ПС.”.

1.17. В абзаце четвертом пункта 6.12 слова “одного года” заменить словами “шести месяцев”.

1.18. Пункт 7.6 изложить в следующей редакции:

“7.6. В случае непредставления резидентом в банк РС необходимых для закрытия РС документов, либо представления документов, не содержащих необходимых сведений, подтверждающих указанное резидентом основание закрытия РС, либо отсутствия в банке РС необходимой для закрытия РС иной информации банк РС не позднее срока, установленного пунктом 7.5 настоящей Инструкции, возвращает резиденту заявление о закрытии РС, представленные документы и информирует резидента о причинах отказа в закрытии РС с указанием даты возврата представленных документов.

Если в одном заявлении о закрытии РС указана информация о нескольких РС и банк РС принимает решение об отказе в закрытии отдельного (отдельных) РС, он в порядке, согласованном с резидентом, информирует его о РС, в отношении которого (которых) принято решение об отказе в закрытии, возвращает представленные по таким РС документы и сообщает резиденту о причинах отказа в их закрытии. РС, в отношении которого (которых) принято решение о закрытии, закрывается (закрываются) банком РС в порядке, установленном пунктом 7.7 настоящей Инструкции.

В случае получения резидентом отказа в закрытии РС резидент вправе после устранения выявленных недостатков повторно представить в банк РС заявление о закрытии РС и необходимые документы.”.

1.19. Пункт 7.9 дополнить абзацем следующего содержания:

“При неисполнении исходя из имеющейся в банке РС информации обязательств по контракту (кредитному договору) и закрытии резидентом в банке РС всех расчетных счетов без закрытия РС в соответствии с подпунктом 7.1.1 пункта 7.1 настоящей Инструкции, банк РС вправе самостоятельно закрыть РС по истечении 30 рабочих дней, следующих за датой закрытия расчетного счета (последнего расчетного счета) резидента.”.

1.20. Пункт 7.10 изложить в следующей редакции:

“7.10. Если после даты закрытия РС по контракту (кредитному договору) по основаниям, указанным в подпункте 7.1.2 пункта 7.1 и пункте 7.9 настоящей Инструкции, в результате внесения изменений в такой контракт (кредитный договор) либо на основании заявления резидента, составленного по форме, согласованной уполномоченным банком, в случае если в такой контракт (кредитный договор) изменения не вносились, продолжится исполнение обязательств и если срок хранения документов, установленный пунктом 19.8 настоящей Инструкции, не истек, резидент в порядке, установленном главой 8 настоящей Инструкции, вносит изменения в такой РС, а банк РС продолжает учитывать в ранее оформленной по РС ведомости банковского контроля исполнение обязательств по этому контракту (кредитному договору) в порядке, установленном настоящей Инструкцией. Если срок хранения документов, установленный пунктом 19.8 настоящей Инструкции, истек, по такому контракту (кредитному договору) резидент оформляет новый РС в порядке, установленном настоящей Инструкцией, в любом уполномоченном банке.

Если после даты закрытия РС по контракту (кредитному договору) будет завершение исполнения обязательств по нему, в случае если срок хранения документов, установленный пунктом 19.8 настоящей Инструкции, истек, оформления нового РС по такому контракту (кредитному договору) не требуется.”.

1.21. Абзац четвертый пункта 8.2 дополнить словами “(в случае, установленном пунктом 7.10 настоящей Инструкции, — при их наличии)”.

1.22. Пункт 8.3 после слов “изменений в РС” дополнить словами “(в случае, установленном пунктом 7.10 настоящей Инструкции, — при их наличии)”.

1.23. Пункт 8.4 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случаях, указанных в абзаце первом пункта 7.10 настоящей Инструкции, документы и информация, которые указаны в пункте 8.3 настоящей Инструкции (при их наличии), представляются резидентом не позднее сроков, установленных пунктом 6.5 настоящей Инструкции.”.

1.24. Пункт 8.6 изложить в следующей редакции:

“8.6. Банк РС отказывает резиденту в переоформлении РС в случае непредставления резидентом документов и информации, которые необходимы для переоформления РС, в том числе представления неполного комплекта документов и информации, несоответствия сведений и информации, которые содержатся в представленных документах и информации, заявлению о переоформлении РС, в том числе отсутствия в них оснований для переоформления РС.

В случае отказа в переоформлении РС банк РС не позднее срока, установленного абзацем первым пункта 8.5 настоящей Инструкции, возвращает резиденту заявление о переоформлении РС, представленные документы и информацию и информирует резидента о причинах отказа в переоформлении РС с указанием даты возврата представленных документов и информации.

Если в одном заявлении о переоформлении РС указана информация о нескольких РС и банк РС принимает решение об отказе в переоформлении отдельного (отдельных) РС, он ин-

формирует резидента о ПС, в отношении которого (которых) принято решение об отказе в переоформлении, возвращает представленные по таким ПС документы и информацию и сообщает резиденту о причинах отказа в их переоформлении. ПС, в отношении которого (которых) принято решение о переоформлении, переоформляются банком ПС в порядке, установленном пунктом 8.7 настоящей Инструкции.

В случае получения резидентом отказа банка ПС в переоформлении ПС резидент после устранения выявленных недостатков повторно представляет в банк ПС заявление о переоформлении ПС и необходимые документы и информацию.”

1.25. В пункте 9.1:

в абзаце первом слова “, за исключением случая, указанного в пункте 9.5 настоящей Инструкции,” и слово “иным” исключить;

подпункт 9.1.1 изложить в следующей редакции:

“9.1.1. в случае вывоза (ввоза) товара с территории (на территорию) Российской Федерации при наличии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров и осуществлении их декларирования способом, отличным от подачи таможенным органам декларации на товары, — документы, используемые в качестве декларации на товары, предусмотренные пунктом 4 статьи 180 Таможенного кодекса Таможенного союза (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 50, ст. 6615), заявление на условный выпуск (заявление на выпуск компонента вывозимого товара), предусмотренное статьей 215 Федерального закона от 27 ноября 2010 года № 311-ФЗ “О таможенном регулировании в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 48, ст. 6252; 2011, № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 50, ст. 7351; 2012, № 53, ст. 7608; 2013, № 14, ст. 1656);”;

подпункт 9.1.2 изложить в следующей редакции:

“9.1.2. в случае вывоза (ввоза) товара с территории (на территорию) Российской Федерации при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров — транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы, статистическую форму учета перемещения товаров, установленную Правилами ведения статистики взаимной торговли Российской Федерации с государствами — членами Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29 января 2011 года № 40 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 6, ст. 889; № 22, ст. 3183) (далее — статистическая форма учета перемещения товаров), которую резидент представляет в банк ПС в порядке, установленном в абзаце третьем настоящего подпункта.

Дополнительно резидент может представить в банк ПС и иные документы, содержащие сведения о вывозе товара с территории Российской Федерации (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, в том числе документы, используемые резидентом для учета своих хозяйственных операций в соответствии с правилами бухгалтерского учета и обычаями делового оборота.

Статистическая форма учета перемещения товаров представляется резидентом в банк ПС после ее оформления и представления в таможенные органы без представления справки о подтверждающих документах. Если статистическая форма учета перемещения товаров представляется резидентом в банк ПС одновременно со справкой о подтверждающих документах и другими подтверждающими документами, указанными в абзацах первом и втором настоящего подпункта, резидент заполняет справку о подтверждающих документах на основании других подтверждающих документов, указанных в абзацах первом и втором настоящего подпункта;”

1.26. Подпункт 9.2.1 пункта 9.2 изложить в следующей редакции:

“9.2.1. в срок не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором на документах, используемых в качестве декларации на товары, заявлении на условный выпуск (заявлении на выпуск компонента вывозимого товара), должностным лицом таможенных органов проставлена отметка о дате их выпуска (условного выпуска). При наличии на указанных документах нескольких отметок должностного лица таможенных органов о разных датах выпуска (условного выпуска) товаров срок, указанный в настоящем подпункте, исчисляется от наиболее поздней даты выпуска (условного выпуска) товаров, указанной на документе;”

1.27. Пункт 9.4 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае несогласия резидента с содержанием информации в справке о подтверждающих документах, заполненной банком ПС в соответствии с абзацем первым настоящего пункта, резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты ее получения представляет в банк ПС корректирующую справку о подтверждающих документах, содержащую скорректированные сведения, с приложением составленного в произвольной форме заявления, в котором указываются

ся причины составления корректирующей справки о подтверждающих документах, а также дополнительные документы (при их наличии), связанные с внесением таких изменений, если они ранее не были представлены банку ПС.”.

1.28. Пункт 9.5 изложить в следующей редакции:

“9.5. В случае если контрактом, предусматривающим передачу движимого или недвижимого имущества по договору аренды, финансовой аренды (лизинга), оказание услуг связи, страхование, определены платежи, которые осуществляются (будут осуществляться) с периодичностью по времени, зафиксированной в условиях контракта (далее — периодические фиксированные платежи), резидент не представляет в банк ПС справку о подтверждающих документах и подтверждающие документы. В случае осуществления иных платежей, отличных от периодических фиксированных платежей, резидент представляет в банк ПС справку о подтверждающих документах и подтверждающие документы в порядке, установленном настоящей Инструкцией”.

1.29. Пункт 9.6 изложить в следующей редакции:

“9.6. В случае наличия у банка ПС информации об удержании банком-корреспондентом банковской комиссии за перевод денежных средств из суммы средств, причитающихся резиденту по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, когда такое условие предусмотрено контрактом (кредитным договором), банк ПС при согласии резидента вправе самостоятельно на основании имеющейся у него информации отразить сведения об удержании банковской комиссии в разделе III ведомости банковского контроля в порядке, установленном приложениями 6 и 7 к настоящей Инструкции, без представления резидентом в банк ПС справки о подтверждающих документах и подтверждающих документов.

При отсутствии у банка ПС информации, указанной в абзаце первом настоящего пункта, когда условие об удержании банковской комиссии из суммы средств, причитающихся резиденту, предусмотрено контрактом (кредитным договором), резидент представляет в банк ПС справку о подтверждающих документах и документы, подтверждающие удержание банковской комиссии, в порядке, установленном настоящей Инструкцией.”.

1.30. Пункт 9.7 изложить в следующей редакции:

“9.7. При изменении сведений, содержащихся в принятой банком ПС справке о подтверждающих документах (за исключением сведений о банке ПС или резиденте), резидент в срок не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения, представляет в банк ПС новую справку о подтверждающих документах, содержащую скорректированные сведения (далее — корректирующая справка о подтверждающих документах), с приложением документов, подтверждающих такие изменения.

В случае если банку ПС предоставлено право на основании представляемых резидентом документов, подтверждающих такие изменения, с соблюдением срока, установленного настоящим пунктом, изменить содержащиеся в ранее принятой банком ПС справке о подтверждающих документах сведения, банк ПС самостоятельно заполняет корректирующую справку о подтверждающих документах.”.

1.31. Главу 9 дополнить пунктами 9.8 и 9.9 следующего содержания:

“9.8. В случае вывоза (ввоза) товара с территории (на территорию) Российской Федерации при наличии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенными органами товаров и осуществления их декларирования путем подачи декларации на товары резидент представляет в банк ПС в срок не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором зарегистрированы декларации на товары (далее — отчетный месяц), только справку о подтверждающих документах, заполненную с учетом особенностей в соответствии с приложением 5 к настоящей Инструкции, без представления декларации на товары.

В указанную в абзаце первом настоящего пункта справку о подтверждающих документах включаются сведения о декларациях на товары (за исключением сведений о временной декларации на товары, транзитной декларации на товары, итоговой декларации на товары (в графе 7 которой указывается буквенный код “ЗПК”), которые зарегистрированы таможенными органами в течение отчетного месяца, только при наличии следующих условий:

вывоз товара с территории Российской Федерации в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты;

ввоз товара на территорию Российской Федерации в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (авансового платежа).

Информация о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары поступает в банк ПС в соответствии с Положением о передаче таможенными органами Центральному банку Российской Федерации и уполномоченным банкам в электронном виде информа-

ции о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 года № 1459 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 1, ст. 55) (далее — Положение о передаче информации о декларациях на товары), и вносится банком ПС в ведомость банковского контроля по контракту в автоматизированном режиме в соответствии с приложением 6 к настоящей Инструкции.

По контракту, предусматривающему оказание услуг, выполнение работ, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в связи с вывозом (ввозом) с территории (на территорию) Российской Федерации продуктов переработки (продуктов на переработку), по которому оформлен ПС, резидент представляет в банк ПС только справку о подтверждающих документах без представления подтверждающих документов, заполненную в порядке, установленном в приложении 5 к настоящей Инструкции, в целях представления резидентом в банк ПС информации об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по такому контракту.

9.9. В случае если по контракту, предусматривающему оказание услуг, выполнение работ, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, оформлен ПС, в четвертой части номера которого содержится значение 3, 4 или 9 (за исключением контрактов, условиями которых предусмотрены вывоз (ввоз) с территории Российской Федерации (на территорию Российской Федерации) товаров для их переработки), осуществляется вывоз (ввоз) с территории (на территорию) Российской Федерации товаров, при котором оформляется декларация на товары, резидент представляет в банк ПС справку о подтверждающих документах и подтверждающие документы, указанные в подпункте 9.1.3 пункта 9.1 настоящей Инструкции.

В целях представления резидентом в банк ПС информации об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, указанному в абзаце первом настоящего пункта, указанная информация отражается в справке о подтверждающих документах на основании подтверждающих документов, указанных в подпункте 9.1.3 пункта 9.1 настоящей Инструкции.”

1.32. Пункт 10.2 изложить в следующей редакции:

“10.2. Формирование и ведение ведомости банковского контроля осуществляется банком ПС на основании следующих документов и информации:

паспорта сделки;

справки о валютных операциях (корректирующей справки о валютных операциях);

справки о подтверждающих документах (корректирующей справки о подтверждающих документах);

информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары, полученной в соответствии с Положением о передаче информации о декларациях на товары;

ведомости банковского контроля (разделы II—IV ведомости банковского контроля по контракту (разделы II—III ведомости банковского контроля по кредитному договору) в случае, установленном пунктом 12.2 настоящей Инструкции;

иных документов и информации, требования о представлении которых резидентом в банк ПС установлены настоящей Инструкцией, в том числе сведений, содержащихся в контракте (кредитном договоре), а также в иных документах и информации, которые имеются в банке ПС.”

1.33. Пункт 10.3 изложить в следующей редакции:

“10.3. Формирование ведомости банковского контроля и внесение в нее информации осуществляется банком ПС в следующие сроки:

при оформлении ПС — не позднее даты оформления ПС, за исключением оформления ПС в случае, установленном пунктом 12.2 настоящей Инструкции;

при оформлении ПС и переносе информации из ведомости банковского контроля (разделы II—IV ведомости банковского контроля по контракту (разделы II—III ведомости банковского контроля по кредитному договору) в случае, установленном пунктом 12.2 настоящей Инструкции, — не позднее пяти рабочих дней после даты оформления ПС;

при принятии справки о валютных операциях (корректирующей справки о валютных операциях) или справки о подтверждающих документах (корректирующей справки о подтверждающих документах) — не позднее пяти рабочих дней после даты их принятия;

при самостоятельном отражении банком ПС на основании имеющейся у него информации сведений об удержании банками-корреспондентами банковской комиссии за перевод денежных средств из суммы средств, причитающихся резиденту по контракту (кредитному договору), в случае, предусмотренном пунктом 9.6 настоящей Инструкции, — не позднее трех рабочих дней после месяца, в котором на счет резидента поступили указанные денежные средства;

при получении информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары — не позднее следующего рабочего дня после даты формирования банком ПС кви-

танции о принятии электронного сообщения в соответствии с пунктом 13 Положения о передаче информации о декларациях на товары;

при закрытии ПС — не позднее двух рабочих дней после даты закрытия ПС;

при переоформлении ПС или принятии ПС на обслуживание — не позднее пяти рабочих дней после даты переоформления ПС или даты принятия ПС на обслуживание.”.

1.34. Главу 10 дополнить пунктами 10.5 и 10.6 следующего содержания:

“10.5. В ведомость банковского контроля по контракту (кредитному договору), по которому ПС оформлен при проведении валютной операции либо исполнении обязательств способом, отличным от расчетов, в результате которой (которого) сумма обязательств по контракту (кредитному договору) стала равна или превысила в эквиваленте 50 тыс. долларов США, информация об исполнении обязательств, произошедшем до оформления ПС по такому контракту (кредитному договору), не вносится банком ПС в формируемую по нему ведомость банковского контроля.

10.6. Если после даты закрытия ПС по контракту по основаниям, указанным в подпунктах 7.1.2, 7.1.4, 7.1.5 пункта 7.1 и пункте 7.9 настоящей Инструкции, срок хранения ведомости банковского контроля, установленный пунктом 19.8 настоящей Инструкции, не истек, и в банк ПС в соответствии с Положением о передаче информации о декларациях на товары поступила информация о внесении изменений в декларацию на товары, информация о которой содержится в разделе III ведомости банковского контроля, банк ПС отражает в указанной ведомости банковского контроля сведения о полученных изменениях в порядке, установленном настоящей Инструкцией, без переоформления ПС.

Если в результате отражения в ведомости банковского контроля сведений о полученных изменениях выявляется нарушение требований статьи 19 Федерального закона “О валютном регулировании и валютном контроле”, банк ПС в соответствии с Положением Банка России от 20 июля 2007 года № 308-П “О порядке передачи уполномоченными банками информации о нарушениях лицами, осуществляющими валютные операции, актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 6 августа 2007 года № 9957, 13 августа 2009 года № 14529, 3 августа 2012 года № 25104 (“Вестник Банка России” от 15 августа 2007 года № 46, от 2 сентября 2009 года № 52, от 17 августа 2012 года № 48—49) (далее — Положение Банка России № 308-П), формирует сообщение о нарушении и передает его органу валютного контроля, имеющему право применять санкции за допущенные нарушения.”.

1.35. Абзац второй пункта 11.5 изложить в следующей редакции:

“При исполнении обязательств по указанному контракту (кредитному договору) способом, отличным от расчетов, резидент представляет в такое территориальное учреждение Банка России в порядке, установленном главой 9 настоящей Инструкции, справку о подтверждающих документах без представления подтверждающих документов. В случае запроса территориальным учреждением Банка России у резидента в соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 23 Федерального закона “О валютном регулировании и валютном контроле” подтверждающих документов, они представляются резидентом без повторного представления справки о подтверждающих документах в сроки, указанные в запросе.”.

1.36. В абзаце втором пункта 11.10 слово “такой” исключить.

1.37. Пункт 12.1 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае если условиями одного кредитного договора, заключенного между резидентом и нерезидентом, одновременно предусмотрено как предоставление кредита (займа), так и его получение, то резидентом оформляются два ПС по форме 2 с кодами контракта 5 и 6 соответственно, в порядке, изложенном в приложении 4 к настоящей Инструкции, на соответствующие части такого кредитного договора.”.

1.38. Пункт 12.2 дополнить абзацем следующего содержания:

“Первый резидент при закрытии ПС в указанном в настоящем пункте случае не представляет в банк ПС справку о подтверждающих документах.”.

1.39. Пункт 12.8 изложить в следующей редакции:

“12.8. При исполнении части или всех обязательств по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, третьим лицом — нерезидентом, в том числе в случае частичной уступки требования резидентом своих прав по такому контракту (кредитному договору) нерезиденту или частичного перевода долга на нерезидента (далее — договор частичной уступки нерезиденту (частичном переводе долга), резидент в порядке, установленном главой 9 настоящей Инструкции, представляет в уполномоченный банк справку о подтверждающих документах, в которой отражает исполнение обязательств третьим лицом — нерезидентом, с одновременным представлением документов, подтверждающих такое исполнение, а также документ, на основании которого резидентом, оформившим ПС, возложено частичное (полное) исполне-

ние обязательств по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, на третье лицо — нерезидента либо договор частичной уступки нерезиденту (частичном переводе долга).”.

1.40. В пункте 13.4 слова “указанные в пункте 9.1 настоящей Инструкции, и (или) справку о валютных операциях в случаях, указанных в пунктах 11.5, 11.10, 12.5, 12.6, 12.7 и 12.10 настоящей Инструкции” заменить словами “указанные в главе 9 настоящей Инструкции, включая (при их наличии) копии деклараций на товары, указанных в пункте 9.8 настоящей Инструкции (в которых указан номер ПС, ранее находившегося на обслуживании в уполномоченном банке, у которого отозвана лицензия, а дата регистрации таможенными органами такой декларации на товары позднее даты отзыва лицензии и ранее даты оформления нового ПС), и (или) справку о валютных операциях в случаях, установленных настоящей Инструкцией”.

1.41. В абзаце первом пункта 14.2 слова “в подпунктах 6.6.2 и 6.6.3” заменить словами “в подпунктах 6.6.2—6.6.4”.

1.42. Пункт 14.5 дополнить абзацами следующего содержания:

“Новый банк ПС принимает решение о принятии на обслуживание ПС либо отказе в принятии на обслуживание ПС в сроки аналогичные срокам, установленным пунктом 6.7 настоящей Инструкции.

Новый банк ПС отказывает резиденту в принятии на обслуживание ПС по основаниям, аналогичным основаниям, установленным подпунктом 6.9.3 пункта 6.9 настоящей Инструкции.”.

1.43. В пункте 14.7 слова “указанные в пункте 9.1 настоящей Инструкции, и (или) справку о валютных операциях в случаях, указанных в пунктах 11.5, 11.10, 12.5—12.7 и 12.10 настоящей Инструкции, одновременно с представлением в новый банк ПС документов, указанных в пункте 14.2 настоящей Инструкции” заменить словами “указанные в главе 9 настоящей Инструкции и (или) справку о валютных операциях в случаях, установленных настоящей Инструкцией, не позднее трех рабочих дней, после даты принятия ПС новым банком ПС”.

1.44. В абзаце втором пункта 14.8 слова “одновременно с представлением в новый банк ПС документов, указанных в абзаце первом пункта 14.2 настоящей Инструкции,” исключить, после слов “о ее принятии,” дополнить словами “не позднее трех рабочих дней, после даты принятия ПС новым банком ПС”.

1.45. Пункт 15.3 дополнить предложением следующего содержания: “После внесения указанных сведений ПС считаются принятыми на обслуживание банком-правопреемником.”.

1.46. В абзаце первом пункта 17.3 слово “или” заменить словами “и (или)”.

1.47. В пункте 17.6:

в абзаце третьем слова “или иного сотрудника уполномоченного банка, которому предоставлено такое право” исключить;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

“При направлении уполномоченным банком резиденту иных документов, установленных настоящей Инструкцией, не указанных в настоящем пункте, уполномоченный банк по согласованию с резидентом вправе установить порядок их подписания и заверения печатью уполномоченного банка.”.

1.48. В пункте 18.1:

в абзаце первом слово “резидентом” исключить;

подпункт 18.1.1 дополнить словами “при условии ее отсутствия в представленных резидентом документах, связанных с проведением валютных операций, и (или) в подтверждающих документах”;

дополнить подпунктом 18.1.3 следующего содержания:

“18.1.3. соответствия информации, указанной резидентом в справке о валютной операции и (или) справке о подтверждающих документах, в том числе в целях представления в банк ПС информации об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, информации, передаваемой уполномоченному банку в соответствии с Положением о передаче информации о декларациях на товары.”.

1.49. Подпункт 18.2.2 пункта 18.2 дополнить словами “, а в отношении справки о подтверждающих документах, указанной в пункте 9.8 настоящей Инструкции, — в срок не позднее десяти рабочих дней после даты ее представления в уполномоченный банк”.

1.50. В пункте 18.4:

в абзаце третьем слова “или иного сотрудника уполномоченного банка, которому предоставлено такое право” исключить;

в абзаце пятом слова “согласованный резидентом” заменить словами “согласованный с резидентом”.

1.51. Пункт 18.6 дополнить подпунктом 18.6.4 следующего содержания:

“18.6.4. если информация, указанная резидентом в справке о валютных операциях и (или) справке о подтверждающих документах, в том числе в целях представления в банк ПС инфор-

мации об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, отсутствует в информации, передаваемой уполномоченному банку в соответствии с Положением о передаче информации о декларациях на товары, либо ей не соответствует.”.

1.52. В пункте 19.1:

подпункт 19.1.7 изложить в следующей редакции:

“19.1.7. подтверждающих документов;”;

дополнить подпунктом 19.1.8 следующего содержания:

“19.1.8. иных документов и информации, представляемых резидентом в уполномоченный банк в соответствии с настоящей Инструкцией.”.

1.53. Пункт 19.2 изложить в следующей редакции:

“19.2. По усмотрению уполномоченного банка, в случае если по контракту (кредитному договору) оформлен ПС, копии документов, указанных в подпунктах 19.1.2 и 19.1.8 пункта 19.1 настоящей Инструкции, в случае их представления на бумажном носителе, могут не храниться в досье валютного контроля. В этом случае они возвращаются уполномоченным банком резиденту.”.

1.54. Абзац второй пункта 19.3 изложить в следующей редакции:

“Уполномоченный банк, являющийся банком ПС, обеспечивает хранение ПС и ведомости банковского контроля в электронном виде и в дополнение может осуществлять хранение ПС и ведомости банковского контроля на бумажном носителе.”.

1.55. Пункт 19.6 изложить в следующей редакции:

“19.6. Ведомость банковского контроля подписывается ответственным лицом при закрытии ПС, а также в случаях, указанных в пунктах 19.9—19.11 настоящей Инструкции.

В случае помещения в досье валютного контроля ведомости банковского контроля на бумажном носителе, она подписывается ответственным лицом и заверяется печатью уполномоченного банка на каждой странице. В случае помещения в досье валютного контроля ведомости банковского контроля в электронном виде, она подписывается электронной подписью ответственного лица.

В случаях, указанных в настоящем пункте, а также в пунктах 19.9 и 19.10 настоящей Инструкции, уполномоченный банк вправе ведомость банковского контроля на бумажном носителе пронумеровать, сброшюровать, проставить подпись ответственного лица и скрепить печатью уполномоченного банка на последней странице ведомости банковского контроля.”.

1.56. В Порядке заполнения справки о валютных операциях приложения 1:

в пункте 1:

абзац четвертый дополнить словами “(например, ОАО, ЗАО, ИП и так далее)”;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

“резидентом, оформившим ПС, при заполнении СВО, в которой отражается информация о валютных операциях, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), в случаях, указанных в пунктах 12.4, 12.5, 12.6 настоящей Инструкции, осуществленных третьими лицами — резидентами, другими лицами — резидентами либо резидентами, которые не оформляют ПС в случаях, указанных в пункте 12.10 и абзаце втором пункта 12.12 настоящей Инструкции;”;

абзац одиннадцатый после слов “(далее по тексту приложений — ОКСМ),” дополнить словами “в котором открыт счет (счета) резидента,”;

в пункте 3:

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

“документа по операциям с использованием платежной карты”;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

“справки о валютных операциях третьего лица — резидента, другого лица — резидента либо резидента, который не оформляет ПС в случаях, указанных в пунктах 12.4, 12.5, 12.10 и абзаце втором пункта 12.12 настоящей Инструкции, — при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС.”;

в пункте 4:

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

“дата совершения резидентом операции, указанная в документе по операциям с использованием платежной карты;”;

абзац девятый изложить в следующей редакции:

“дата списания денежных средств со счета третьего лица — резидента в случае, указанном в пункте 12.4 настоящей Инструкции, дата зачисления или дата списания денежных средств на счет (со счета) другого лица — резидента в случае, указанном в пункте 12.4 настоящей Инструкции, или резидента, который не оформляет ПС, в случаях, указанных в пункте 12.10 и абзаце втором пункта 12.12 настоящей Инструкции, — при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС.”;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

“6. В графе 5 указывается код вида валютной операции, содержащийся в приложении 2 к настоящей Инструкции, который соответствует назначению перевода, а также сведениям, содержащимся в представленных резидентом документах, связанных с проведением валютных операций.

В случае осуществления валютной операции, связанной с расчетами по контракту, по которому оформлен ПС, по оплате товаров, ввозимых (вывозимых) на территорию (с территории) Российской Федерации, услуг, работ, переданной информации и результатов интеллектуальной деятельности при отсутствии у резидента указанных в главе 9 настоящей Инструкции документов, подтверждающих ввоз (вывоз) товаров на территорию (с территории) Российской Федерации, оказание услуг, выполнения работ, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, графа 5 заполняется исходя из осуществления авансового платежа (коды видов валютных операций: 10100, 11100, 20100, 21100, 22100, 23100).

По валютной операции, связанной с поступлением от нерезидента валюты Российской Федерации, зачисленной на расчетный счет резидента в уполномоченном банке, указывается код вида валютной операции, содержащийся в расчетном документе по валютной операции, поступившем от плательщика-нерезидента, либо код вида валютной операции, который соответствует представленным резидентом документам, связанным с проведением такой валютной операции, в случаях, указанных в пункте 3.14 настоящей Инструкции.”;

пункт 9 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае списания и зачисления резидентом денежных средств с одного счета резидента на другой его счет, открытые в этом или другом уполномоченном банке, сведения о документах, указанных в абзаце третьем настоящего пункта, в графе 8 не указываются.”;

пункт 11 изложить в следующей редакции:

“11. В графе 11 указывается информация об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен ПС, путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществляемого резидентом авансового платежа (коды видов валютных операций: 11100, 21100, 21300, 23100, 23110) (далее по тексту настоящего приложения — ожидаемый срок). В иных случаях графа 11 не заполняется.

Ожидаемый срок указывается в виде последней даты (в формате ДД.ММ.ГГГГ) истечения срока исполнения нерезидентом обязательств в счет осуществляемого авансового платежа, который определяется резидентом следующим образом.

При наличии в контракте указанного (указанных) в абзаце первом настоящего пункта срока (сроков), к нему (к ним) прибавляется срок (сроки), который (которые) в соответствии с обычаями делового оборота необходим (необходимы) для ввоза товаров на территорию Российской Федерации (оформления таможенных деклараций) и (или) сроки для оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

При отсутствии в контракте указанных в абзаце первом настоящего пункта срока (сроков) указывается срок, рассчитанный резидентом самостоятельно в соответствии с обычаями делового оборота, с учетом сроков оформления таможенных деклараций, и (или) сроков оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

Указанный в графе 11 срок не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту, указанной в графе 6 раздела 3 “Общие сведения о контракте” ПС (форма 1).”.

1.57. В приложении 2:

наименование групп видов операций 20 и 21 дополнить словами “, а также по договорам аренды движимого и (или) недвижимого имущества, за исключением договоров финансовой аренды (лизинга)”;

наименование видов операций с кодами видов операций 20100 и 20200 после слов “за исключением” дополнить словами “расчетов по коду 20400.”;

после строки с кодом вида операции 20200 дополнить строками следующего содержания:

“	20	300	Расчеты нерезидента в пользу резидента по договору аренды движимого и (или) недвижимого имущества, за исключением расчетов по договору финансовой аренды (лизинга)	”;
	20	400	Расчеты нерезидента-комитента (принципала, доверителя) в пользу резидента-комиссионера (агента, поверенного) в связи с оплатой приобретения у третьих лиц товаров, работ, услуг, информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, для нерезидента в соответствии с договором комиссии (агентским договором, договором поручения), за исключением расчетов, указанных в группе 58 настоящего Перечня	”;

наименование видов операций с кодами видов операций 21100 и 21200 после слов “за исключением” дополнить словами “расчетов по коду 21400,”;

после строки с кодом вида операции 21200 дополнить строками следующего содержания:

“	21	300	Расчеты резидента в пользу нерезидента по договору аренды движимого и (или) недвижимого имущества, за исключением расчетов по договору финансовой аренды (лизинга)	”;
	21	400	Расчеты резидента-комитента (принципала, доверителя) в пользу нерезидента-комиссионера (агента, поверенного) в связи с оплатой приобретения у третьих лиц товаров, работ, услуг, информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, для резидента в соответствии с договором комиссии (агентским договором, договором поручения), за исключением расчетов, указанных в группе 58 настоящего Перечня	”;

наименование группы видов операций 30 изложить в следующей редакции:

“Расчеты между резидентами и нерезидентами, связанные с приобретением недвижимого имущества, за исключением платежей за воздушные, морские суда, суда внутреннего плавания и космические объекты”;

в наименовании видов операций с кодами видов операций 57010, 57015, 57020 и 57025 слова “, не являющегося уполномоченным банком,” исключить;

после строки с кодом вида операции 57025 дополнить строками следующего содержания:

“	57	030	Расчеты резидента — учредителя управления в пользу нерезидента — доверительного управляющего	”;
	57	035	Расчеты нерезидента — доверительного управляющего в пользу резидента — учредителя управления	”;

наименование вида операции с кодом вида операции 57800 после слов “с возвратом нерезиденту” дополнить словами “излишне”;

группу видов операций 58 изложить в следующей редакции:

“	58	Расчеты по договорам о брокерском обслуживании, за исключением расчетов по кодам групп 51—55 настоящего Перечня		”;
	58	010	Расчеты резидента в пользу брокера-нерезидента по договору о брокерском обслуживании, включая выплаты вознаграждения брокера-нерезидента	
	58	015	Расчеты брокера-нерезидента в пользу резидента по договору о брокерском обслуживании, за исключением расчетов по коду 58900	
	58	020	Расчеты нерезидента в пользу брокера-резидента по договору о брокерском обслуживании, включая выплаты вознаграждения брокера-резидента	
	58	025	Расчеты брокера-резидента в пользу нерезидента по договору о брокерском обслуживании, за исключением расчетов по коду 58800	
	58	030	Расчеты между резидентами в иностранной валюте по договору о брокерском обслуживании, включая выплаты вознаграждения брокера	
	58	800	Расчеты резидента, связанные с возвратом нерезиденту излишне перечисленных денежных средств по договору о брокерском обслуживании	
	58	900	Расчеты нерезидента, связанные с возвратом резиденту излишне перечисленных денежных средств по договору о брокерском обслуживании	”;

в наименовании вида операции с кодом вида операции 60075 слова “, со счета по депозиту нерезидента в валюте Российской Федерации на банковский счет в валюте Российской Федерации этого нерезидента, открытый в банке-нерезиденте” исключить;

после строки с кодом вида операции 60075 дополнить строкой следующего содержания:

“	60	076	Переводы валюты Российской Федерации с банковского счета (счета по депозиту) нерезидента в валюте Российской Федерации, открытого в банке-нерезиденте, на банковский счет в валюте Российской Федерации этого нерезидента, открытый в уполномоченном банке	”;
---	----	-----	--	----

после строки с кодом вида операции 60081 дополнить строками следующего содержания:

“	60	085	Переводы валюты Российской Федерации с банковского счета нерезидента в валюте Российской Федерации, открытого в уполномоченном банке, на банковский счет (счет по депозиту) в валюте Российской Федерации другого нерезидента, открытый в банке-нерезиденте	”;
	60	086	Переводы валюты Российской Федерации с банковского счета (счета по депозиту) нерезидента в валюте Российской Федерации, открытого в банке-нерезиденте, на банковский счет в валюте Российской Федерации другого нерезидента, открытый в уполномоченном банке	

после строки с кодом вида операции 60095 дополнить строкой следующего содержания:

“	60	200	Списание валюты Российской Федерации с банковского счета нерезидента в валюте Российской Федерации, открытого в уполномоченном банке, с использованием банковской карты	”;
---	----	-----	---	----

в наименовании вида операции с кодом вида операции 61115 слова “, за исключением платежей по кодам 58030 и 58700, 61162” заменить словами “, за исключением платежей по кодам 57010, 58030 и 61162”;

в наименовании вида операции с кодом вида операции 61130 слова “на расчетный счет этого же резидента в иностранной валюте, открытый в этом же уполномоченном банке” заменить словами “на счет этого же резидента в иностранной валюте, открытый в этом же уполномоченном банке, со счета резидента в иностранной валюте, открытого в уполномоченном банке, на расчетный счет этого же резидента в иностранной валюте, открытый в этом же уполномоченном банке”;

наименование вида операции с кодом вида операции 61135 дополнить словами “, со счета резидента в иностранной валюте, открытого в уполномоченном банке, на расчетный счет этого резидента в иностранной валюте, открытый в другом уполномоченном банке”;

в наименовании вида операции с кодом вида операции 61145 слова “или валюты Российской Федерации” исключить;

в наименовании вида операции с кодом вида операции 61150 слова “со счета” заменить словами “с расчетного счета”;

в наименовании вида операции с кодом вида операции 61155 слова “или валюты Российской Федерации” исключить, слова “со счета” заменить словами “с расчетного счета”;

после строки с кодом вида операции 61163 дополнить строками следующего содержания:

“	61	164	Переводы валюты Российской Федерации со счета резидента, открытого в банке-нерезиденте, на счет другого резидента, открытый в уполномоченном банке	”;
	61	165	Переводы валюты Российской Федерации со счета резидента, открытого в уполномоченном банке, на счет другого резидента, открытый в банке-нерезиденте	

после строки с кодом вида валютной операции 61175 дополнить строкой следующего содержания:

“	61	200	Списание с расчетного счета резидента, открытого в уполномоченном банке, с использованием банковской карты	”;
---	----	-----	--	----

наименование группы видов операций 80 дополнить словами “, за исключением расчетов, указанных в группах 01, 02, 57 и 58 настоящего Перечня”;

примечание “2” изложить в следующей редакции:

“2 Коды видов операций группы 80 используются уполномоченным банком для хранения данных по валютным и иным операциям, проведенным резидентами и нерезидентами. Указанные коды видов операций используются также в случае списания денежных средств со счета резидента или нерезидента, открытого в уполномоченном банке, для их перечисления в пользу

другого уполномоченного банка по заключенным между ними договорам или в случае зачисления поступивших денежных средств от другого уполномоченного банка по заключенным между ним и резидентом или нерезидентом договорам, на счет резидента или нерезидента, открытый в уполномоченном банке.”;

в наименовании вида операции с кодом вида операции 80050 после слов “за исключением” дополнить словами “расчетов, указанных в группах 02, 57 и 58 настоящего Перечня, и”;

наименование вида операции с кодом вида операции 80120 изложить в следующей редакции:

“Списание иностранной валюты, валюты Российской Федерации с расчетного счета резидента в уполномоченном банке в связи с открытием аккредитива в пользу нерезидента”;

наименование вида операции с кодом вида операции 80121 изложить в следующей редакции:

“Зачисление иностранной валюты, валюты Российской Федерации на расчетный счет резидента в уполномоченном банке в связи с закрытием аккредитива в пользу нерезидента”;

в наименовании вида операции с кодом вида операции 80150 после слов “за исключением” дополнить словами “расчетов, указанных в группах 01, 57 и 58 настоящего Перечня, и”.

1.58. В приложении 3:

пункт 2 дополнить подпунктами 2.1 и 2.2 следующего содержания:

“2.1. Если при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида валютной операции не указан, либо указанный в расчетном документе код вида валютной операции отсутствует в приложении 2 к настоящей Инструкции или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа, и резидентом не представлена в уполномоченный банк справка о валютных операциях, уполномоченный банк указывает:

код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 к настоящей Инструкции — в случае наличия у него документов и информации, связанных с проведением валютной операции; код 00012 — в иных случаях.

2.2. Если при зачислении на расчетный счет нерезидента валюты Российской Федерации в поступившем расчетном документе по валютной операции код вида валютной операции не указан, либо указанный в расчетном документе код вида валютной операции отсутствует в приложении 2 к настоящей Инструкции или не соответствует назначению (в том числе направлению) платежа, уполномоченный банк указывает:

код вида валютной операции в соответствии с приложением 2 к настоящей Инструкции — в случае наличия у него документов и информации, связанных с проведением валютной операции; код 00034 — в иных случаях.”;

пункт 3 дополнить абзацем следующего содержания:

“Сведения о контракте (договоре, соглашении, ином документе), указанном в настоящем пункте, не подлежат хранению в случае списания и зачисления резидентом (нерезидентом) денежных средств с одного счета резидента (нерезидента) на другой его счет, открытые в этом или другом уполномоченном банке, а также в случае осуществления расчетов между резидентом (нерезидентом) и уполномоченным банком.”;

пункт 6 дополнить абзацем следующего содержания:

“При осуществлении резидентом (нерезидентом) валютной операции, связанной со списанием денежных средств, в рамках которой составляется распоряжение на перевод денежных средств на общую сумму с реестром, в который включаются распоряжения одной группы очередности, в целях осуществления перевода денежных средств нескольким получателям средств (например, реестры на выплату заработной платы), в сведениях о получателе перевода уполномоченным банком указывается наименование банка, обслуживающего получателя денежных средств.”;

пункт 7 дополнить абзацем следующего содержания:

“При отсутствии информации о банке плательщика (например, при осуществлении перевода через корреспондентские счета нескольких уполномоченных банков), указывается информация об уполномоченном банке, который в распоряжении на перевод денежных средств, на основании которого осуществляется зачисление денежных средств на счет получателя, указан как “Банк плательщика.”.

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

в таблице подпункта 3.3 пункта 3:

абзац второй графы “Содержание контракта (кредитного договора)” кода вида контракта (кредитного договора) “3” изложить в следующей редакции:

“Контракт, условиями которого предусмотрена передача резидентом движимого и (или) недвижимого имущества в аренду, за исключением финансовой аренды (лизинга)”;

абзац второй графы “Содержание контракта (кредитного договора)” кода вида контракта (кредитного договора) “4” изложить в следующей редакции:

“Контракт, условиями которого предусмотрена передача нерезидентом движимого и (или) недвижимого имущества в аренду, за исключением финансовой аренды (лизинга);

в пункте 4:

абзац третий дополнить словами “(например, ОАО, ЗАО, ИП и так далее)”;

абзац седьмой дополнить предложением следующего содержания: “В случае оформления паспорта сделки физическим лицом, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой (нотариусом или адвокатом), в пункте 1.3 указывается регистрационный номер нотариуса в соответствии с реестром государственных нотариальных контор и контор нотариусов, занимающихся частной практикой, либо регистрационный номер адвоката в соответствии с реестром адвокатов субъекта Российской Федерации.”;

абзац восьмой дополнить предложением следующего содержания: “С учетом особенностей постановления на учет в налоговом органе крупнейших налогоплательщиков, предусмотренных в приказе Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2005 года № 85н “Об утверждении Особенности постановления на учет крупнейших налогоплательщиков”, зарегистрированном Министерством юстиции Российской Федерации 28 июля 2005 года № 6834 (“Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти”, 2005, № 32), при наличии у резидента — крупнейшего налогоплательщика нескольких КПП указывается КПП в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе.”;

в пункте 6:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

“В графе 5 в единицах валюты контракта (кредитного договора), приведенной в графе 4, указывается сумма обязательства, предусмотренная контрактом (кредитным договором), по которому оформлен ПС. По кредитному договору указывается сумма денежных средств, предоставляемых (привлекаемых) резидентом по кредитному договору, без учета процентных платежей (далее — основной долг по кредитному договору). По контракту (кредитному договору), в случае, указанном в абзаце первом пункта 7.10 настоящей Инструкции, когда резидент оформляет новый ПС, при продолжении исполнения обязательств по нему указывается сумма незавершенных обязательств. В случае если контрактом (кредитным договором) сумма обязательств установлена в нескольких валютах и не определена сумма обязательств в одной из валют, то в графах 3 и 4 резидент указывает сведения о любой из валют, предусмотренных контрактом (кредитным договором), а в графе 5 — сумму обязательства по контракту (кредитному договору), пересчитанную в указанную валюту по курсу иностранных валют по отношению к рублю, на дату, приведенную в графе 2.”;

в пункте 7:

абзац третий дополнить предложением следующего содержания: “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.”;

в абзаце четвертом:

слова “(соответствующий подпункт, пункт настоящей Инструкции)” заменить словами “(если закрытие ПС осуществляется на основании подпункта настоящей Инструкции, указывается соответствующий подпункт, а при отсутствии в пункте подпунктов, указывается соответствующий пункт)”;

дополнить предложением следующего содержания: “В случае, указанном в пункте 15.2 настоящей Инструкции, в графе 4 указывается в формате ДД.ММ.ГГГГ дата передачи ПС реорганизуемым уполномоченным банком или закрываемым филиалом уполномоченного банка, а в графе 5 в качестве основания закрытия ПС номер пункта настоящей Инструкции — 15.1.”;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

“8. В разделе 5 “Сведения о переоформлении паспорта сделки” указываются порядковые номера и даты в формате ДД.ММ.ГГГГ всех переоформлений ПС в случаях, предусмотренных пунктом 7.10 и главой 8 настоящей Инструкции, а также номер (при его наличии) и дата документа, на основании которого внесены изменения в ПС (при его наличии). При отсутствии номера документа, на основании которого внесены изменения в ПС, указывается символ “БН”. При отсутствии документов, являющихся основанием для внесения изменений в ПС, указывается дата заявления резидента о переоформлении ПС и номер (при его наличии) или символ “БН” (при его отсутствии).

При переоформлении ПС в случае, предусмотренном пунктом 8.8 настоящей Инструкции, в графах, содержащих информацию о документе, на основании которого внесены изменения в ПС, указывается дата заявления резидента о переоформлении ПС и номер (при его наличии) или символ "БН" (при его отсутствии).

В случае, указанном в пункте 8.9 настоящей Инструкции, графы, содержащие информацию о документе, на основании которого внесены изменения в ПС, не заполняются.;

в пункте 10:

абзац второй дополнить предложением следующего содержания: "При представлении резидентом в уполномоченный банк для оформления ПС формы ПС в соответствии с пунктом 6.6 настоящей Инструкции, пункт 7.1 указанной формы ПС может быть заполнен резидентом самостоятельно.;"

абзац третий дополнить предложением следующего содержания: "В случае если на дату направления уполномоченным банком оформленного (переоформленного, принятого на обслуживание, закрытого) ПС в соответствии с Положением Банка России от 29 декабря 2010 года № 364-П "О порядке передачи уполномоченными банками и территориальными учреждениями Банка России в таможенные органы для выполнения ими функций агентов валютного контроля информации по паспортам сделок по внешнеторговым договорам (контрактам) в электронном виде", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 11 февраля 2011 года № 19815, 12 сентября 2012 года № 25437 ("Вестник Банка России" от 16 февраля 2011 года № 9, от 19 сентября 2012 года № 55), такой ПС не направлен резиденту, то в пункте 7.2 указанной формы ПС следует указать наиболее позднюю предполагаемую дату его направления банком ПС резиденту с учетом требований к сроку его направления, установленному в пунктах 6.8 и 6.11 настоящей Инструкции, и предполагаемый способ его направления резиденту.;"

дополнить абзацем следующего содержания:

"При предоставлении резидентом ПС в электронном виде, а иных документов, необходимых для оформления ПС, — на бумажном носителе, и наличии между резидентом и банком ПС договора, указанного в пункте 17.7 настоящей Инструкции, в пунктах 7.1 и 7.2 ПС следует указать в первом поле "2"."

в пункте 11:

абзац двенадцатый изложить в следующей редакции:

"В пункте 8.3 указывается информация о сумме задолженности по основному долгу по кредитному договору, возникшей на дату, предшествующую дате оформления ПС (далее — сумма начальной задолженности), за исключением случая получения денежных средств по кредитному договору на счет резидента в банке ПС до даты оформления ПС и представления соответствующей справки о валютных операциях.;"

дополнить абзацем следующего содержания:

"При оформлении ПС в соответствии с абзацем третьим пункта 12.2 настоящей Инструкции, в графах 1 и 2 пункта 8.3 отражается, соответственно, информация (при ее наличии) из граф 1 и 2 пункта 7.3 ведомости банковского контроля по тому ПС, который был ранее оформлен по кредитному договору, представленной в соответствии с абзацем четвертым пункта 12.2 настоящей Инструкции."

1.60. В Порядке заполнения справки о подтверждающих документах приложения 5:

в пункте 1:

абзац четвертый дополнить словами "(например, ОАО, ЗАО, ИП и так далее)";

абзац восьмой после слова "СПД" дополнить словами " , ранее принятой банком ПС,";

абзац первый пункта 3 дополнить словами " , включая регистрационный номер декларации на товары (далее — ДТ) (графа "А" ДТ)¹ в случае заполнения СПД в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции";

абзац первый пункта 4 дополнить предложением следующего содержания: "Графа 3 не заполняется, если в графе 2 указывается регистрационный номер ДТ (графа "А" ДТ).";

в пункте 5:

графу "Содержание подтверждающего документа" кода 01_3 изложить в следующей редакции:

"О вывозе с территории Российской Федерации товаров с оформлением декларации на товары или документов, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 настоящей Инструкции, за исключением документов с кодом 03_3";

¹ Здесь и далее по тексту ссылка на графы и подразделы ДТ производится в соответствии с форматами, установленными в документе "Структура и форматы электронных документов, предназначенных для передачи таможенными органами уполномоченным банкам в электронном виде информации о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары", который в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 года № 1459 размещен на официальном сайте Федеральной таможенной службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

графу “Содержание подтверждающего документа” кода 01_4 изложить в следующей редакции:

“О ввозе на территорию Российской Федерации товаров с оформлением декларации на товары или документов, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 настоящей Инструкции, за исключением документов с кодом 03_4”;

в графе “Содержание подтверждающего документа” кодов 02_3 и 02_4 слова “подачи таможенной декларации” заменить словами “оформления декларации на товары или документов, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 настоящей Инструкции”;

в графе “Содержание подтверждающего документа” кода 03_3 слова “на территории Российской Федерации” исключить;

в графе “Содержание подтверждающего документа” кода 03_4 слова “за пределами территории Российской Федерации” исключить;

в графе “Содержание подтверждающего документа” кода 04_3 слова “за исключением документов с кодом 03_3” заменить словами “о переданном резидентом в аренду движимом и (или) недвижимом имуществе, за исключением документов с кодами 03_3 и 15_3”;

в графе “Содержание подтверждающего документа” кода 04_4 слова “за исключением документов с кодом 03_4” заменить словами “о переданном нерезидентом в аренду движимом и (или) недвижимом имуществе, за исключением документов с кодами 03_4 и 15_4”;

графу “Содержание подтверждающего документа” кодов 10_3 и 10_4 после слов “в том числе исключительных прав на них” дополнить словами “, с арендой движимого и (или) недвижимого имущества”;

после строки кода 13_4 дополнить строками следующего содержания:

15_3	О переданном резидентом в финансовую аренду (лизинг) имуществе
15_4	О переданном нерезидентом в финансовую аренду (лизинг) имуществе
16_3	Об удержании банками банковских комиссий за перевод денежных средств, причитающихся резиденту

пункты 6 и 7 изложить в следующей редакции:

“6. В графе 5 указывается цифровой код валюты в соответствии с ОКВ или Классификатором клиринговых валют, в которой указана сумма по подтверждающему документу.

7. В графе 6 указывается сумма по подтверждающему документу в валюте, указанной в графе 5.”;

пункт 8 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае если СПД заполняется в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции, графы 7 и 8 не заполняются.”;

в пункте 9:

абзац первый дополнить цифрами “, 15_3, 15_4”;

абзац второй дополнить словами “, передачу в аренду движимого и (или) недвижимого имущества, передачу в финансовую аренду (лизинг) имущества”;

дополнить абзацами следующего содержания:

“В случае если СПД заполняется в соответствии с пунктом 9.8 настоящей Инструкции, для заполнения графы 9 используется только признак 2 или 3.

В случае если в подтверждающем документе содержится информация о товарах, работах, услугах, информации и результатах интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных правах на них, аренде движимого и (или) недвижимого имущества, часть из которых была передана (выполнена, оказана) нерезиденту на условиях предоставления резидентом коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты, либо часть из которых была получена от нерезидента (выполнена, оказана нерезидентом) в счет ранее переведенного аванса от резидента, то в графе 9 указываются, соответственно, признак 2 или 3. При этом в графе 6 указываются общая сумма по подтверждающему документу через разделительный символ “/” — сумма соответствующая признаку 2 или 3. Например, в подтверждающем документе, оформленном при вывозе товаров с территории Российской Федерации, указана общая стоимость 30 000 евро, при этом часть товаров на сумму 5000 евро была уже оплачена нерезидентом. Таким образом, часть товара на сумму 25 000 евро поставлена на условиях предоставления резидентом коммерческого кредита нерезиденту в виде отсрочки оплаты. В этом случае в графе 6 указывается 30 000 / 25 000, а в графе 9 — признак 2.”;

в пункте 10:

абзац первый дополнить цифрами “, 15_3”;

в абзаце третьем слова “исходя из условий контракта и (или) в соответствии с обычаями делового оборота” заменить словами “следующим образом”;

дополнить абзацами следующего содержания:

“При наличии в контракте указанного (указанных) в абзаце втором настоящего пункта срока (сроков), к нему (к ним) прибавляется срок (сроки), который (которые) в соответствии с обычаями делового оборота необходим (необходимы) для вывоза товаров с территории Российской Федерации (оформления таможенных деклараций) и (или) сроки для оформления документов, подтверждающих исполнение резидентом обязательств путем передачи нерезиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

При отсутствии в контракте указанного (указанных) в абзаце втором настоящего пункта срока (сроков) указывается срок, рассчитанный резидентом самостоятельно в соответствии с обычаями делового оборота, с учетом сроков оформления таможенных деклараций, и (или) сроков оформления документов, подтверждающих исполнение резидентом обязательств путем передачи нерезиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

Указанный в графе 10 срок не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту, указанной в графе 6 раздела 3 “Общие сведения о контракте” ПС (форма 1).

В случае, указанном в пункте 9.9 настоящей Инструкции, ожидаемый срок указывается на основании документов, указанных в подпункте 9.1.3 пункта 9.1 настоящей Инструкции.”.

1.61. Приложение 6 изложить в редакции приложения к настоящему Указанию.

1.62. В Порядке формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору приложения 7:

абзац первый пункта 3 изложить в следующей редакции:

“3. Раздел II “Сведения о платежах” формируется из данных по валютным операциям, подлежащим хранению уполномоченными банками в соответствии с главой 4 настоящей Инструкции, а также дополнительной информации, содержащейся в справках о валютных операциях, и иных, имеющих в распоряжении банка ПС документов и информации, которые связаны с проведением резидентом валютных операций по кредитному договору, с учетом следующего.”;

пункт 4 дополнить абзацем следующего содержания:

“В случае, указанном в пункте 9.6 настоящей Инструкции, комиссия, удержанная банком-корреспондентом, отражается самостоятельно банком ПС в разделе III ведомости банковского контроля с кодом вида подтверждающего документа 16_3 по ПС, содержащим в четвертой части номера ПС код вида кредитного договора 5 (в случае удержания указанной комиссии из переводимой нерезидентом суммы возврата основного долга), и с кодом вида подтверждающего документа 12_3 по ПС, содержащим в четвертой части номера ПС код вида кредитного договора 6 (в случае удержания указанной комиссии из переводимой нерезидентом суммы предоставления кредита (займа) либо в случае возврата резиденту суммы ошибочно списанных денежных средств в счет погашения основного долга).”;

абзац пятнадцатый пункта 5 дополнить цифрами “, 16_3”.

1.63. В приложении 8:

в пункте 1.3:

в подпункте 1.3.1:

строку “<Rec RecID=“1” len=“nnn”><!-- начало 1-й строки таблицы 4 -->” заменить строкой “<Rec RecID=“1” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало 1-й строки таблицы 4 -->”;

строку “<Rec RecID=“2” len=“nnn”><!-- начало 2-й строки таблицы 4 -->” заменить строкой “<Rec RecID=“2” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало 2-й строки таблицы 4 -->”;

строку “<Rec RecID=“n” len=“nnn”><!-- начало n-й строки таблицы 4 -->” заменить строкой “<Rec RecID=“n” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало n-й строки таблицы 4 -->”;

подпункт 1.3.2 дополнить подпунктом 1.3.2.6 следующего содержания:

“1.3.2.6. Параметр tip=“t” — признак переоформления ПС принимает следующие значения:

“1” — в случае переоформления ПС в соответствии с пунктом 8.9 настоящей Инструкции;

“2” — в случае, если датой документа, на основании которого переоформлен ПС, является дата вступления в силу указанного документа;

“3” — в случае, если основанием для переоформления ПС является документ, в соответствии с которым меняется валюта контракта;

“0” — в иных случаях.”;

в пункте 2.3:

в подпункте 2.3.1:

строку “<Rec RecID=“1” len=“nnn”><!-- начало 1-й строки таблицы 4 -->” заменить строкой “<Rec RecID=“1” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало 1-й строки таблицы 4 -->”;

строку “<Rec RecID=“2” len=“nnn”><!-- начало 2-й строки таблицы 4 -->” заменить строкой “<Rec RecID=“2” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало 2-й строки таблицы 4 -->”;

строку “<Rec RecID=“n” len=“nnn”><!-- начало n-й строки таблицы 4 -->” заменить строкой “<Rec RecID=“n” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало n-й строки таблицы 4 -->”;

после строки “</Table7><!-- окончание таблицы 7 -->” дополнить строками следующего содержания:

“<Table71 len=“nnn” nRec=“n”><!-- начало таблицы 71 -->

<Rec RecID=“1” len=“nnn” date=“дд/мм/гггг” regn0=“nReg/nFil”><!-- начало 1-й строки таблицы 71 -->

сведения о подтверждающих документах (справочно)

</Rec><!-- конец 1-й строки таблицы 71 -->

<Rec RecID=“2” len=“nnn” date=“дд/мм/гггг” regn0=“nReg/nFil”><!-- начало 2-й строки таблицы 71 -->

сведения о подтверждающих документах (справочно)

</Rec><!-- конец 2-й строки таблицы 71 -->

<Rec RecID=“n” len=“nnn” date=“дд/мм/гггг” regn0=“nReg/nFil”><!-- начало n-й строки таблицы 71 -->

сведения о подтверждающих документах (справочно)

</Rec><!-- конец n-й строки таблицы 71 -->

</Table71><!-- окончание таблицы 71 -->”;

подпункт 2.3.2 дополнить подпунктом 2.3.2.7 следующего содержания:

“2.3.2.7. Параметр tip=“t” — признак переоформления ПС принимает следующие значения:

“1” — в случае переоформления ПС в соответствии с пунктом 8.9 настоящей Инструкции;

“2” — в случае, если датой документа, на основании которого переоформлен ПС, является дата вступления в силу указанного документа;

“3” — в случае, если основанием для переоформления ПС является документ, в соответствии с которым меняется валюта контракта;

“0” — в иных случаях.”;

подпункт 2.3.3.4 изложить в следующей редакции:

“2.3.3.4. “Раздел III. Сведения о подтверждающих документах” (<R3>).

2.3.3.4.1. “Раздел III.I. Сведения о подтверждающих документах” (таблица 7) (<R3> <Table7>).

<D301> — порядковый номер;

<D302> — номер подтверждающего документа;

<D303> — дата подтверждающего документа [дд/мм/гггг];

<D304> — код вида подтверждающего документа в соответствии с пунктом 5 Порядка заполнения справки о подтверждающих документах, приведенного в приложении 5 к настоящей Инструкции;

<D305> — цифровой код валюты подтверждающего документа в соответствии с ОКВ или Классификатором клиринговых валют (3 знака);

<D306> — сумма по подтверждающему документу в единицах валюты подтверждающего документа;

<D307> — цифровой код валюты контракта в соответствии с ОКВ или Классификатором клиринговых валют (3 знака);

<D308> — сумма по подтверждающему документу в единицах валюты контракта;

<D309> — признак поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в соответствии с пунктом 9 Порядка заполнения справки о подтверждающих документах, приведенного в приложении 5 к настоящей Инструкции;

<D310> — ожидаемый срок поступления от нерезидента денежных средств за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, в соответствии с пунктом 10 Порядка заполнения справки о подтверждающих документах, приведенного в приложении 5 к настоящей Инструкции (дата [дд/мм/гггг]);

<D311> — признак изменения записи [*];

<D312> — цифровой код страны места нахождения грузополучателя, в которую товары вывозятся из Российской Федерации, или страны места нахождения грузоотправителя, из которой товары ввозятся в Российскую Федерацию, в соответствии с ОКСМ (3 знака), или дополнительная информация по декларациям на товары;

<D398> — примечание.

2.3.3.4.2. “Раздел III.II. Сведения о подтверждающих документах (справочно)” (таблица 7) (<R3> <Table71>).

<D341> — порядковый номер;
 <D342> — номер подтверждающего документа;
 <D343> — дата подтверждающего документа [дд/мм/гггг];
 <D344> — код вида подтверждающего документа в соответствии с пунктом 5 Порядка заполнения справки о подтверждающих документах, приведенного в приложении 5 к настоящей Инструкции;
 <D345> — цифровой код валюты подтверждающего документа в соответствии с ОКВ (3 знака);
 <D346> — сумма по подтверждающему документу в единицах валюты подтверждающего документа;
 <D347> — цифровой код валюты контракта в соответствии с ОКВ (3 знака);
 <D348> — сумма по подтверждающему документу в единицах валюты контракта;
 <D349> — признак поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в соответствии с пунктом 9 Порядка заполнения справки о подтверждающих документах, приведенного в приложении 5 к настоящей Инструкции;
 <D350> — ожидаемый срок поступления от нерезидента денежных средств за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информация и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, в соответствии с пунктом 10 Порядка заполнения справки о подтверждающих документах, приведенного в приложении 5 к настоящей Инструкции (дата [дд/мм/гггг]);
 <D351> — признак изменения записи [*];
 <D352> — дополнительная информация по декларациям на товары;
 <D397> — примечание.”.

1.64. В приложении 9:

в пункте 1.3:

в подпункте 1.3.1:

строку “<Rec RecID=“1” len=“nnn”><!-- начало 1-й строки таблицы 5 -->” заменить строкой
 “<Rec RecID=“1” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало 1-й строки таблицы 5 -->”;
 строку “<Rec RecID=“2” len=“nnn”><!-- начало 2-й строки таблицы 5 -->” заменить строкой
 “<Rec RecID=“2” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало 2-й строки таблицы 5 -->”;
 строку “<Rec RecID=“n” len=“nnn”><!-- начало n-й строки таблицы 5 -->” заменить строкой
 “<Rec RecID=“n” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало n-й строки таблицы 5 -->”;

подпункт 1.3.2 дополнить подпунктом 1.3.2.6 следующего содержания:

“1.3.2.6. Параметр tip=“t” — признак переоформления ПС принимает следующие значения:

“1” — в случае переоформления ПС в соответствии с пунктом 8.9 настоящей Инструкции;

“2” — в случае, если датой документа, на основании которого переоформлен ПС, является дата вступления в силу указанного документа;

“3” — в случае, если основанием для переоформления ПС является документ, в соответствии с которым меняется валюта кредитного договора;

“0” — в иных случаях.”;

в пункте 2.3:

в подпункте 2.3.1:

строку “<Rec RecID=“1” len=“nnn”><!-- начало 1-й строки таблицы 5 -->” заменить строкой
 “<Rec RecID=“1” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало 1-й строки таблицы 5 -->”;
 строку “<Rec RecID=“2” len=“nnn”><!-- начало 2-й строки таблицы 5 -->” заменить строкой
 “<Rec RecID=“2” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало 2-й строки таблицы 5 -->”;
 строку “<Rec RecID=“n” len=“nnn”><!-- начало n-й строки таблицы 5 -->” заменить строкой
 “<Rec RecID=“n” len=“nnn” tip=“t”><!-- начало n-й строки таблицы 5 -->”;

подпункт 2.3.2 дополнить подпунктом 2.3.2.7 следующего содержания:

“2.3.2.7. Параметр tip=“t” — признак переоформления ПС принимает следующие значения:

“1” — в случае переоформления ПС в соответствии с пунктом 8.9 настоящей Инструкции;

“2” — в случае, если датой документа, на основании которого переоформлен ПС, является дата вступления в силу указанного документа;

“3” — в случае, если основанием для переоформления ПС является документ, в соответствии с которым меняется валюта кредитного договора;

“0” — в иных случаях.”.

2. Действие настоящего Указания в части оформления ПС по контрактам, указанным в подпункте 5.1.4 пункта 5.1 Инструкции № 138-И, и предусматривающим передачу движимого имущества по договору аренды, распространяется на указанные контракты, если проведение первой валютной операции по контракту, связанной с зачислением (списанием) денежных

средств на счет (со счета) или первое исполнение обязательств по контракту иным способом, отличным от расчетов, начнется в день либо после дня вступления в силу настоящего Указания.

3. Вступление в силу настоящего Указания в части хранения в досье валютного контроля подтверждающих документов не требует дополнения банком ПС сформированных до вступления в силу настоящего Указания досье валютного контроля подтверждающими документами, представленными в банк ПС до вступления в силу настоящего Указания.

4. Действие настоящего Указания в части оформления и представления резидентами в банк ПС справки о подтверждающих документах, указанной в пункте 9.8 Инструкции № 138-И, распространяется на декларации на товары, которые зарегистрированы таможенным органом в день либо после дня вступления в силу настоящего Указания.

5. Если на день вступления в силу настоящего Указания в банке ПС на проверке находятся справка о подтверждающих документах, содержащая информацию о декларации на товары, и эта декларация на товары, банк ПС в порядке, установленном Инструкцией № 138-И, проверяет, принимает представленные справку о подтверждающих документах и декларацию на товары либо отказывает в их приеме. При положительном результате проверки справки о подтверждающих документах информация о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары вносится банком ПС в ведомость банковского контроля по контракту в соответствии с приложением 6 к Инструкции № 138-И.

Если на день вступления в силу настоящего Указания срок представления справки о подтверждающих документах, содержащей информацию о декларации на товары, и этой декларации на товары в соответствии с ранее действующими требованиями Инструкции № 138-И не истек и такие документы не представлены резидентом в банк ПС, резидент оформляет и представляет в банк ПС справку о подтверждающих документах в срок и в случаях, установленных настоящим Указанием. Информация о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары вносится банком ПС в ведомость банковского контроля по контракту в соответствии с приложением 6 к Инструкции № 138-И.

6. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию в «Вестнике Банка России» и вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.1—1.3, 1.5—1.56, 1.58—1.64 пункта 1 и пункты 2—5 настоящего Указания вступают в силу с 1 октября 2013 года.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

С.М. ИГНАТЬЕВ

Приложение

к Указанию Банка России от 14 июня 2013 года № 3016-У

“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”

и контроля за их проведением”

Приложение 6

к Инструкции 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”

и контроля за их проведением”

Код формы по ОКУД 0406008

Наименование банка ПС

ВЕДОМОСТЬ БАНКОВСКОГО КОНТРОЛЯ ПО КОНТРАКТУ

по ПС _____ от _____ № _____ / _____ / _____ / _____

Раздел I. Сведения из паспорта сделки**1. Сведения о резиденте**

1.1. Наименование _____
 1.2. Адрес: Субъект Российской Федерации _____
 Район _____
 Город _____
 Населенный пункт _____
 Улица (проспект, переулок и т.д.) _____
 Номер дома (владение) _____ Корпус (строение) _____ Офис (квартира) _____

1.3. Основной государственный регистрационный номер

1.4. ИНН/КПП _____

2. Реквизиты нерезидента (нерезидентов)

Наименование		Страна	
1	2	3	4
...			

3. Общие сведения о контракте

№	Дата	Валюта контракта		Сумма контракта	Дата завершения исполнения обязательств по контракту
		наименование	код		
1	2	3	4	5	6
...					

4. Сведения об оформлении, о переводе и закрытии паспорта сделки

№ п/п	Регистрационный номер банка ПС	Дата принятия паспорта сделки при его переводе	Дата закрытия паспорта сделки	Основание закрытия паспорта сделки
1	2	3	4	5
...		X		
...				

5. Сведения о переоформлении паспорта сделки

№	Дата	Документ, на основании которого внесены изменения в паспорт сделки
...		

6. Сведения о ранее оформленном паспорте сделки по контракту

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

7. Справочная информация

7.1. Сведения о разрешении

№ разрешения	Дата выдачи	Сумма в валюте контракта	Срок окончания действия разрешения
...			

7.2. Особые условия контракта

7.2.1. Признак оформления паспорта сделки по контракту, указанному в пункте 9.5 настоящей Инструкции

7.2.2. Периодичность платежей, в днях

Порядок формирования ведомости банковского контроля по контракту

1. В заголовочной части ведомости банковского контроля по контракту из ПС указываются: полное или сокращенное фирменное наименование банка ПС; дата в формате ДД.ММ.ГГГГ и номер ПС, оформленного по контракту.

2. В раздел I “Сведения из паспорта сделки” переносятся данные, содержащиеся в ПС, за исключением данных, содержащихся в ПС в разделе 7 “Справочная информация”.

Пункт 7 “Справочная информация” заполняется на основании документов и информации, которые имеются в распоряжении банка ПС, следующим образом.

В подпункте 7.1 “Сведения о разрешении” указывается информация о разрешении, действующем в соответствии со статьей 28 Федерального закона “О валютном регулировании и валютном контроле”.

В графах 1 и 2 указываются соответственно номер и в формате ДД.ММ.ГГГГ дата выдачи разрешения.

В графе 3 указывается сумма разрешения в валюте контракта.

В графе 4 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата окончания срока действия разрешения.

При отсутствии у резидента такого разрешения подпункт 7.1 не заполняется.

В подпункте 7.2 “Особые условия контракта” в поле 7.2.1 указывается символ “*”, если ПС оформлен по контракту, указанному в пункте 9.5 настоящей Инструкции. В поле 7.2.2 указывается периодичность осуществления резидентом платежей в днях. В случае ежедекадных платежей указывается значение 10, ежемесячных — 30, ежеквартальных — 90, полугодовых — 180, ежегодных — 365.

В иных случаях подпункт 7.2 не заполняется.

3. Раздел II “Сведения о платежах” формируется из данных по валютным операциям, подлежащих хранению уполномоченными банками в соответствии с главой 4 настоящей Инструкции, а также дополнительной информации, содержащейся в справках о валютных операциях, и иных имеющихся в распоряжении банка ПС документов и информации, связанных с проведением резидентом валютных операций по контракту, с учетом следующего.

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

В графе 10 в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны места нахождения банка получателя платежа при списании денежных средств со счета резидента либо цифровой код страны места нахождения банка отправителя платежа при поступлении денежных средств в пользу резидента.

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

В графе 12, в случае если в соответствии со справкой о валютных операциях зачисление (списание) денежных средств проведено по счету резидента, открытому в банке-нерезиденте, в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента, через счет резидента в котором осуществлены расчеты по контракту. В иных случаях графа 12 не заполняется.

В графе 13 по усмотрению банка ПС может указываться дополнительная информация.

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 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.

Подраздел III.II заполняется информацией из ДТ, которые не указаны в абзаце третьем настоящего пункта, за исключением информации из ДТ, в подразделе 1 графы 24 которых код характера сделки содержит во втором разряде значение равное 5 или 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 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 графу 6 переносится общая стоимость товаров, фактически уплаченная или подлежащая уплате в соответствии с условиями контракта, по которому оформлен ПС, в валюте цены контракта (второй подраздел графы 22 ДТ).

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.

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.I, в графе 9 подраздела III.I 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.II 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.I, графа 10 подраздела III.I 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 по ДТ, которая включена в подраздел III.II, 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 пять показателей:

двухзначный 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);

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, 96,ПТД,010,00,20; или 40,,010,00,10;10508010/050313/0002881).

В графе 13 по усмотрению банка ПС может указываться дополнительная информация.

В случае представления резидентом в банк ПС справки о подтверждающих документах в соответствии с пунктом 9.1 настоящей Инструкции, подраздел III.I формируется банком ПС из информации, содержащейся в справках о подтверждающих документах, а также в иных имеющихся в распоряжении банка ПС 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 графе 13 по усмотрению банка ПС может указываться дополнительная информация.

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.

5. Раздел IV “Сведения о контроле исполнения требований статьи 19 Федерального закона “О валютном регулировании и валютном контроле” формируется в случае отсутствия у банка ПС информации о получении резидентом в ожидаемые сроки от нерезидента денежных средств за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, на условиях отсрочки платежа либо в случае отсутствия информации о передаче нерезидентом резиденту в ожидаемые сроки товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществленного резидентом авансового платежа. В указанном в настоящем абзаце случае такая ведомость банковского контроля направляется в орган валютного контроля в соответствии с Положением Банка России № 308-П.

Показатели раздела IV рассчитываются банком ПС на основании данных раздела II и подраздела III.I, а также на основании данных подраздела III.II в случае, указанном в пункте 4 настоящего Порядка, ведомостей банковского контроля, по которым в графах 2 и 3 соответственно указаны даты, совпадающие с датой вступления в силу настоящей Инструкции, или более поздние, чем дата вступления в силу настоящей Инструкции.

Расчет показателей раздела IV осуществляется по состоянию на дату истечения ожидаемого срока, указанного в графе 9 раздела II или в графе 10 подраздела III.I (подраздела III.II, в случае, указанном в пункте 4 настоящего Порядка) (далее — дата истечения ожидаемого срока). Расчет проводится по истечении сроков, установленных для представления резидентом в банк ПС справки о валютных операциях или справки о подтверждающих документах, с учетом сроков принятия банком ПС таких справок, в том числе в случае их заполнения банком ПС, и сроков внесения банком ПС информации из представленных справок в ведомость банковского контроля.

5.1. В подразделе IV.I по контрактам, предусматривающим вывоз товаров с территории Российской Федерации, выполнение резидентом работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (коды вида контракта 1, 3, 9), в случае если при расчете показателей подраздела IV.I значение графы 7 больше нуля, указывается следующая информация.

В графе 2 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата следующего рабочего дня после даты истечения ожидаемого срока.

В графе 3 указывается цифровой код валюты контракта из графы 4 пункта 3 раздела I.

В графе 4 (за исключением ведомостей банковского контроля, содержащих информацию в пункте 7.2 раздела I) указывается ожидаемая сумма поступлений денежных средств от нерезидента в счет погашения предоставленного резидентом коммерческого кредита, которая рассчитывается как сумма значений графы 8 подраздела III.I (подраздела III.II, в случае, указанном в пункте 4 настоящего Порядка), при наличии разделителя в виде символа “/” — значений графы 8 подраздела III.I (подраздела III.II), указанных после разделителя “/”, для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 01_3, 02_3, 03_3, 04_3, 15_3, в графе 9 — признак “2” и дата, указанная в графе 10, является более ранней, чем дата истечения ожидаемого срока или совпадает с ней.

В графе 5 указывается сумма денежных средств, зачисленных на счет резидента в счет погашения коммерческого кредита, которая рассчитывается как сумма значений графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов валютных операций 10200, 20200, 20300, 22200, 22210 и дата, указанная в графе 2, является более ранней, чем дата истечения ожидаемого срока или совпадает с ней.

В графе 6 указывается сумма значений графы 8 подраздела III.I для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 10_3, 13_3, 16_3 и дата, указанная в графе 3, является более ранней, чем дата истечения ожидаемого срока или совпадает с ней.

Графа 7 рассчитывается следующим образом:

$$\text{графа 7} = \text{графа 4} - \text{графа 5} - \text{графа 6}.$$

В графе 8 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата передачи информации в орган валютного контроля в соответствии с Положением Банка России № 308-П.

5.2. В подразделе IV.II по контрактам, предусматривающим ввоз товаров на территорию Российской Федерации, выполнение нерезидентами работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (коды вида контракта 2, 4, 9), в случае если при расчете показателей строки подраздела IV.II значение графы 8 больше нуля, указывается следующая информация.

В графе 2 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата следующего рабочего дня после даты истечения ожидаемого срока.

В графе 3 указывается цифровой код валюты контракта из графы 4 пункта 3 раздела I.

В графе 4 указывается сумма ожидаемого исполнения нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществленного резидентом авансового платежа, которая рассчитывается как сумма значений графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов валютных операций 11100, 21100, 21300, 23100, 23110, и дата, указанная в графе 9, является более ранней, чем дата истечения ожидаемого срока или совпадает с ней.

В графе 5 указывается сумма по подтверждающим документам, которая рассчитывается как сумма значений графы 8 подраздела III.I (подраздела III.II, в случае, указанном в пункте 4 настоящего Порядка), при наличии разделителя в виде символа “/” — значений графы 8 подраздела III.I (подраздела III.II), указанных после разделителя “/”, для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 01_4, 02_4, 03_4, 04_4, 15_4, в графе 9 — признак “3”, а также строк, по которым в графе 4 указан код вида подтверждающего документа 16_3 и дата, указанная в графе 3, является более ранней, чем дата истечения ожидаемого срока или совпадает с ней.

В графе 6 указывается сумма значений графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов валютных операций 11900, 21900, 23900, 99010, и дата, указанная в графе 2, является более ранней, чем дата истечения ожидаемого срока или совпадает с ней.

В графе 7 указывается сумма значений графы 8 подраздела III.I для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 10_4, 13_4 и дата, указанная в графе 3, является более ранней, чем дата истечения ожидаемого срока или совпадает с ней.

Графа 8 подраздела IV.II рассчитывается следующим образом:

$$\text{графа 8} = \text{графа 4} - \text{графа 5} - \text{графа 6} - \text{графа 7}.$$

В графе 9 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата передачи информации в орган валютного контроля в соответствии с Положением Банка России № 308-П.

Раздел IV не заполняется в случае если ПС оформлен по контракту, указанному в пункте 9.5 настоящей Инструкции.

6. Раздел V “Итоговые данные расчетов по контракту” формируется следующим образом.

В графе 1 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата расчета итоговых данных по контракту.

В графе 2 в соответствии с ОКВ или Классификатором клиринговых валют указывается цифровой код валюты контракта.

В графе 3 указывается сумма денежных средств, зачисленных на счет резидента, которая рассчитывается как сумма значений графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов валютных операций 10100, 10200, 11900, 20100, 20200, 20300, 20400, 21500, 21900, 22100, 22110, 22200, 22210, 22300, 23900, 58015, 58020, 58900, 99010.

В графе 4 указывается сумма денежных средств, которая рассчитывается как сумма значений графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов валютных операций 10800, 11100, 11200, 20500, 20800, 21100, 21200, 21300, 21400, 22800, 23100, 23110, 23200, 23210, 23300, 58010, 58025, 58800.

В графе 5 указывается сумма значений графы 8 подраздела III.I (подраздела III.II, в случае, указанном в пункте 4 настоящего Порядка) для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 01_3, 02_3, 03_3, 04_3, 15_3.

В графе 6 указывается сумма значений графы 8 подраздела III.I (подраздела III.II, в случае, указанном в пункте 4 настоящего Порядка) для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 01_4, 02_4, 03_4, 04_4, 15_4.

В графе 7 указывается сумма значений графы 8 подраздела III.I для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 10_3, 13_3, 16_3.

В графе 8 указывается сумма значений графы 8 подраздела III.I для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 10_4, 13_4.

В графе 9 указывается сальдо расчетов по контракту, определяемое следующим образом:

$$\text{графа 9} = (\text{графа 3} + \text{графа 6} + \text{графа 7}) - (\text{графа 4} + \text{графа 5} + \text{графа 8}).$$

В случае изменения валюты контракта данные по разделу V формируются в каждой валюте контракта.

7. В случае наличия ДТ, содержащей в графе 7 код особенностей таможенного декларирования товаров "ЗПК" (полная декларация на товары на все компоненты), в расчет показателей разделов IV и V включается сумма по указанной ДТ, при этом суммы по ДТ, номера которых содержатся в графе 40 такой ДТ, в расчет показателей разделов IV и V не включаются.

8. По усмотрению банка ПС в ведомость банковского контроля могут быть включены иные сведения."