

Инструкция Банка России N 181-И: новое в валютном контроле

15 февраля 2018

Содержание

I.

Нормативные акты по вопросам валютного контроля

II.

Требования к нерезидентам

III.

Требования к резидентам: изменения с 01.03.2018

- постановка контракта (кредитного договора) на учет
- документы и информация, представляемые при осуществлении валютных операций
- ответственность за нарушение валютного законодательства

IV.

Требования к уполномоченным банкам: изменения с 01.03.2018

- порядок взаимодействия с резидентами
- объем и сроки представления отчетности

I.

Нормативные акты по вопросам валютного контроля

Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ
«О валютном регулировании и валютном контроле»

Инструкция Банка России от 30.03.2004 N 111-И
«Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем
валютном рынке Российской Федерации»

Инструкция Банка России
от 04.06.2012 N 138-И
(утрачивает силу с 01.03.2018)



**Инструкция Банка России
от 16.08.2017 N 181-И
(вступает в силу с 01.03.2018)**

II.

Требования к нерезидентам

Для осуществления платежа в валюте РФ при заполнении расчетного документа нерезидент^{<*>} должен указать перед текстовой частью в поле «Назначение платежа» код вида операции, который соответствует сути проводимой операции
{VOXXXXX}

<*> не распространяется на нерезидентов - физических лиц

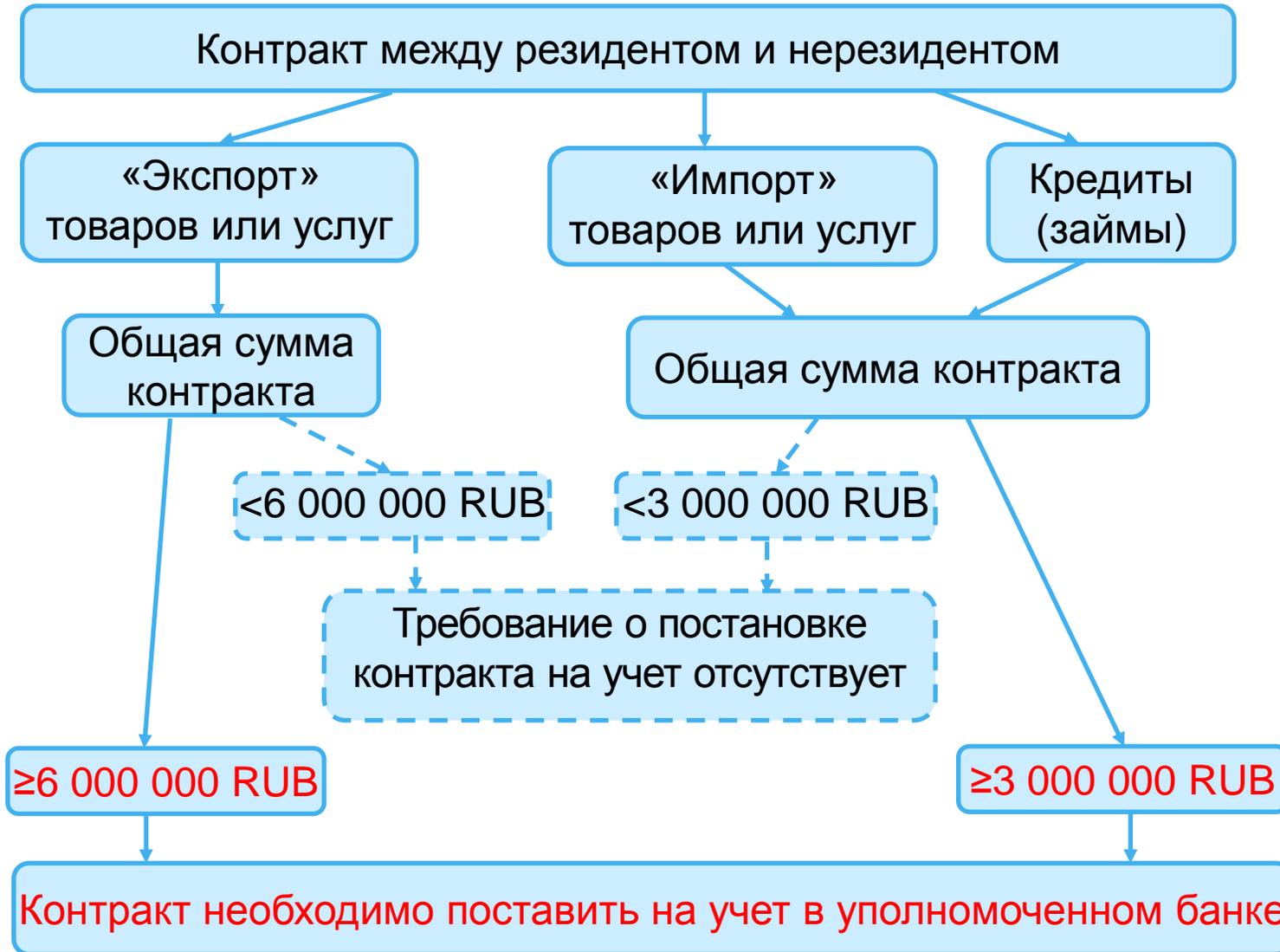
III.

Требования к резидентам: изменения с 01.03.2018

- постановка контракта (кредитного договора) на учет

Договоры, заключенные между резидентами и нерезидентами, на которые распространяется требование о постановке на учет:

- Договоры, предусматривающие вывоз с территории РФ или ввоз на территорию РФ товаров.
- Договоры, предусматривающие продажу (приобретение) и (или) оказание услуг, связанных с продажей (приобретением), на территории РФ (за пределами территории РФ) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров, необходимых для эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств в пути следования или в пунктах промежуточной остановки либо стоянки.
- Договоры, предусматривающие выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.
- Договоры, предусматривающие передачу движимого и (или) недвижимого имущества по договору аренды, договоры финансовой аренды (лизинга).
- Договоры, предметом которых является получение или предоставление денежных средств в виде кредита (займа), возврат денежных средств по кредитному договору (договору займа), иные валютные операции, связанные с получением, предоставлением, возвратом денежных средств в виде кредита (займа).



- ⇒
- Документы
 - Действия банка
 - Сроки

Документы, представляемые в банк для постановки контракта на учет:

- **Контракт** <*>
- **Иная информация, необходимая банку для формирования ведомости банковского контроля**

<*> «упрощенный порядок» постановки на учет контрактов для резидентов-экспортеров

Действия банка:

- **Банк присваивает уникальный номер контракту и сообщает его резиденту**

/ / / /

- **Банк ведет ведомость банковского контроля по контракту**

Срок постановки контракта на учет - не позднее **срока, который наступит раньше:**

- **Не позднее срока представления документов, связанных с проведением операций**
- **Не позднее даты подачи декларации на товары**
- **Не позднее срока представления справки о подтверждающих документах**

ИЗМЕНЕНИЕ СВЕДЕНИЙ о контрактах, принятых на учет:

Внесение изменений (дополнений) в контракт	<ul style="list-style-type: none">Заявление о внесении изменений в сведения о контрактеДокументы, подтверждающие изменения	15 рабочих дней после даты оформления документов
Изменение сведений о резиденте	<ul style="list-style-type: none">Заявление о внесении изменений в сведения о контракте	30 рабочих дней после даты внесения изменений в ЕГРЮЛ
Продление контракта без подписания дополнений (изменений) + случаи действия контракта до исполнения обязательств	<ul style="list-style-type: none">Заявление о внесении изменений в сведения о контракте	15 рабочих дней после «даты завершения», указанной в сведениях о контракте

СНЯТИЕ С УЧЕТА контрактов:

- Заявление о снятии с учета контракта
- Документы, подтверждающие уступку требования, перевод долга, исполнение (прекращение) обязательств по иным основаниям

ПЕРЕВОД контракта на обслуживание в другой уполномоченный банк:

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">Информация об уникальном номере контрактаКонтракт | 30 рабочих дней после даты снятия с учета контракта в предыдущем банке |
|--|--|

III.

Требования к резидентам: изменения с 01.03.2018

- документы и информация, представляемые при осуществлении операций

1. При зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет

(не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления на транзитный валютный счет)

распоряжение о списании средств с транзитного валютного счета	
документы, связанные с проведением операции	могут не представляться, если сумма обязательств по контракту ≤ 200 тыс. рублей
информация о коде VO	если не представлены документы
информация об уникальном номере контракта	для контрактов, принятых на учет

2. При списании иностранной валюты с расчетного счета в иностранной валюте

(одновременно с распоряжением о списании иностранной валюты)

документы, связанные с проведением операции	могут не представляться, если сумма обязательств по контракту ≤ 200 тыс. рублей
информация о коде VO	если не представлены документы
информация об уникальном номере контракта	для контрактов, принятых на учет
информация об «ожидаемых сроках» (в случае аванса)	

3. При зачислении рублей на расчетный счет

(не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления на расчетный счет)

документы, связанные с проведением операции	для контрактов, принятых на учет
информация о коде VO (в случае несогласия с кодом VO)	
информация об уникальном номере контракта	

4. При списании рублей с расчетного счета

(одновременно с расчетным документом по операции)

расчетный документ с кодом VO в назначении платежа	
документы, связанные с проведением операции	могут не представляться, если сумма обязательств по контракту ≤ 200 тыс. рублей
информация об уникальном номере контракта	для контрактов, принятых на учет
информация об «ожидаемых сроках» (в случае аванса)	

Подтверждающие документы, представляемые в Банк по контракту, поставленному на учет

- подтверждающие документы <1>
- справка о подтверждающих документах (СПД) <2>

<1> за исключением деклараций на товары

<2> декларация на товары включается в СПД, только если «признак поставки» равен «2» либо «3»

Обязательство	Документ	Срок представления
Вывоз (ввоз) товара с территории (на территорию) РФ	при наличии требования о таможенном декларировании товаров путем подачи декларации на товары – декларации на товары	15 рабочих дней после месяца, в котором зарегистрированы декларации на товары
	при наличии требования о таможенном декларировании товаров способом, отличным от подачи декларации на товары – документы, используемые в качестве таможенной декларации	15 рабочих дней после месяца, в котором проставлена отметка о дате выпуска
	при отсутствии требования о таможенном декларировании товаров – товарно-транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы	15 рабочих дней после месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы
Выполнение работ, оказание услуг, передача информации и результатов интеллектуальной деятельности	акты приема-передачи, счета, счета-фактуры и (или) иные коммерческие документы	
Исполнение, прекращение обязательств, перемена лиц в обязательстве, изменение суммы обязательств иным образом	иные документы, подтверждающие исполнение, прекращение обязательств, перемену лица в обязательстве, изменение суммы обязательств	
Удержание банком-корреспондентом банковской комиссии	документы об удержании банковской комиссии <3>	
Изменение сведений, содержащихся в ранее принятой Банком СПД	документы, подтверждающие изменение сведений, содержащихся в ранее принятой Банком СПД	15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменения

<3> При наличии у Банка информации об удержании банком-корреспондентом банковской комиссии, Банк с согласия резидента вправе самостоятельно отразить данные сведения в ведомости банковского контроля. В этом случае резидент вправе не представлять в Банк СПД и подтверждающие документы.



Требования к резидентам: изменения с 01.03.2018

- ответственность юридических лиц - резидентов за нарушение валютного законодательства

статья 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (выдержки)

Вид нарушения	Размер административного штрафа
Осуществление незаконных валютных операций	от 3/4 до 1 размера суммы незаконной валютной операции
Нарушение срока уведомления налогового органа об открытии (закрытии) счета (вклада) или об изменении реквизитов счета (вклада) в банке за пределами территории РФ	от 50 000 до 100 000 рублей
Непредставление в налоговый орган уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада) или об изменении реквизитов счета (вклада) в банке за пределами территории РФ	от 800 000 до 1 000 000 рублей
Невыполнение в установленный срок обязанности по получению на свои счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты РФ, причитающихся за переданные нерезидентам товары, выполненные для нерезидентов работы, оказанные нерезидентам услуги либо за переданные нерезидентам информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (не применяется в случае получения страховой выплаты)	- 1/150 ключевой ставки ЦБ РФ от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки зачисления таких денежных средств - от 3/4 до 1 размера суммы денежных средств, не зачисленных на счета в уполномоченных банках
Невыполнение в установленный срок обязанности по возврату в РФ денежных средств, уплаченных нерезидентам за не ввезенные в РФ (не полученные в РФ) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги либо за переданные информацию или результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них	- 1/150 ключевой ставки ЦБ РФ от суммы денежных средств, возвращенных в РФ с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки возврата в РФ таких денежных средств - от 3/4 до 1 размера суммы денежных средств, не возвращенных в РФ
* Несоблюдение установленных порядка представления форм учета и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций	от 40 000 до 50 000 рублей
* Нарушение установленных сроков представления форм учета и отчетности по валютным операциям, подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций :	
- не более чем на 10 дней	предупреждение или штраф в размере от 5 000 до 15 000 рублей
- более чем на 10, но не более чем на 30 дней	от 20 000 до 30 000 рублей
- более чем на 30 дней	от 40 000 до 50 000 рублей
Повторное совершение указанного выше правонарушения, помеченного символом *	от 120 000 до 150 000 рублей

IV.

Требования к уполномоченным банкам: изменения с 01.03.2018

Порядок взаимодействия с резидентами

утрачивает силу с 01.03.2018

действует с 01.03.2018

Справка о валютных операциях

Порядок информирования о коде VO / об уникальном номере контракта / об «ожидаемых сроках»

Паспорт сделки

Порядок информирования о внесении изменений / снятии с учета / принятии на обслуживание контракта

Оформление ПС – 3 рабочих дня

Принятие на обслуживание – 1 рабочий день

Закрытие ПС – 3 рабочих дня

Снятие с учета контракта – 2 рабочих дня

Переоформление ПС – 3 рабочих дня

Внесение изменений в сведения о контракте – 2 рабочих дня

Проверка справки о валютных операциях – от 1 до 3 рабочих дней

Проверка документов, связанных с проведением операций – 1 рабочий день

Проверка СПД – 3 или 10 рабочих дней

Проверка СПД – 3 или 10 рабочих дней

IV.

Требования к уполномоченным банкам: изменения с 01.03.2018

Объем и сроки представления отчетности

утрачивает силу с 01.03.2018

Передача органам валютного контроля:
• информации по паспортам сделок
(364-П, 402-П)

Передача органам валютного контроля:
• информации о нарушениях
• ведомостей банковского контроля
ежемесячно (308-П)

Направление в Банк России:
• ведомостей банковского контроля
ежемесячно (4212-У)

действует с 01.03.2018

Передача органам валютного контроля:
• информации о контрактах на учете
• **скан-копий контрактов и дополнений (изменений)**
(4512-У)

Передача органам валютного контроля:
• информации о нарушениях
• ведомостей банковского контроля
• **скан-копий справок о подтверждающих документах**
ежедекадно (4498-У)

Направление в Банк России:
• ведомостей банковского контроля
ежедекадно (4212-У)

Спасибо за внимание!

АО «СЭБ Банк»

www.sebbank.ru, www.sebgroup.com

Центральный офис в Санкт-Петербурге

ул. Михайлова, д. 11, Санкт-Петербург, 195009

+7 812 334 0360

Представительство в Москве

ул. Гашека, д. 7, строение 1, Москва, 123056

+7 495 662 6310

Департамент валютного контроля

+7 812 334 0376

cc@seb.ru

