

## ПАМЯТКА КЛИЕНТУ ПО ВАЛЮТНОМУ КОНТРОЛЮ

Основное

Приложение 3

**Нормативный документ:** Инструкция от 16 августа 2017 г. n 181-и о порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления

Обращаем Ваше внимание на то, что непредставление в установленные сроки документов и информации при осуществлении валютных операций влечёт за собой ответственность в соответствии со ст. 15.25 Кодекса об административных правонарушениях РФ.

<b>ПРЕДСТАВЛЕНИЕ РЕЗИДЕНТАМИ ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТОВ И СПРАВКИ О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ(СПД), СВЯЗАННЫХ С ПРОВЕДЕНИЕМ ВАЛЮТНОЙ ОПЕРАЦИЙ</b>	
<b>Предоставление документов по контракту, <u>не требующему</u> постановки на учет:</b>	<b>СПД не предоставляется.</b>
- при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет.	- <b>не позднее 15 рабочих</b> дней после даты зачисления иностранной валюты на транзитный валютный счет, одновременно с распоряжением о списании иностранной валюты с транзитного валютного счета либо без представления распоряжения о списании иностранной валюты с транзитного валютного счета.
- при списании иностранной валюты с расчетного счета в иностранной валюте.	- <b>одновременно</b> с распоряжением о списании иностранной валюты ( <b>списание осуществляется только при предоставлении документов !!!</b> )
<b>Предоставление документов и СПД по контракту, <u>требующему</u> постановки на учет:</b>	
<p>*В случае вывоза (ввоза) товара с территории (на территорию) РФ <b>при отсутствии требования о декларировании</b> таможенным органам товаров подтверждающими документами являются: транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы пр.</p> <p><b>Датой оформления таких подтверждающих документов является</b> наиболее поздняя по сроку дата его подписания или дата вступления его в силу, либо в случае отсутствия этих дат, - дата его составления либо дата, свидетельствующая о ввозе на территорию РФ (получении, поставке, приеме, перемещении) или вывозе товара с территории РФ (отгрузке, передаче, перемещении), указанная в подтверждающем документе</p>	
<p><b>* СПД по Декларации и товары (ДТ) представляется при условии, что:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>вывоз товаров с территории РФ</b> в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты</li> <li>• <b>ввоз товара на территорию РФ</b> в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (авансового платежа)</li> </ul>	
<b>Условия предоставления:</b>	<b>Сроки предоставления:</b>
Ввоз (вывоз) товара на территорию РФ (с территории РФ) при наличии требования о декларировании таможенным органам товаров и осуществления их декларирования путем подачи декларации на товары	Не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором зарегистрированы декларации на товары.
Ввоз (вывоз) товара на территорию РФ (с территории РФ) при наличии требования о декларировании таможенным органам товаров и осуществлении их декларирования способом, отличным от подачи таможенным органам декларации на товары	Не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором на документах, используемых в качестве ПД, должностным лицом таможенных органов проставлена отметка о дате выпуска (условного выпуска)

Ввоз (вывоз) товара на территорию РФ (с территории РФ) при отсутствии требования о декларировании таможенными органами товаров	Не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы
Выполнение работ, оказание услуг, передача результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них	
Иное исполнение обязательств (изменение суммы обязательств, прекращение обязательств, перемена лица в обязательстве)	
Исполнение обязательств по контракту по иным основаниям	Одновременно с заявлением о снятии с учета контракта в связи исполнением (прекращением) обязательств по соответствующему основанию, предусмотренному законодательством РФ
Изменение сведений в ранее принятой Банком справке	Не позднее 15 рабочих дней после оформления документов, подтверждающих такие изменения