

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.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ РЕЗИДЕНТАМИ ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТОВ И СПРАВКИ О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ(СПД), СВЯЗАННЫХ С ПРОВЕДЕНИЕМ ВАЛЮТНОЙ ОПЕРАЦИЙ	
Предоставление документов по контракту, <u>не требующему</u> постановки на учет:	СПД не предоставляется.
- при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет.	- не позднее 15 рабочих 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.	- одновременно с распоряжением о списании иностранной валюты (списание осуществляется только при предоставлении документов !!!)
Предоставление документов и СПД по контракту, <u>требующему</u> постановки на учет:	
*В случае вывоза (ввоза) товара с территории (на территорию) РФ при отсутствии требования о декларировании товаров или оформления статистической формы подтверждающими документами являются: транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы пр. Датой оформления таких подтверждающих документов является 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	
* СПД по Декларации на товары (ДТ) или статистическую форму представляется при условии, что: • вывоз товаров с территории РФ в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты • ввоз товара на территорию РФ в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (авансового платежа)	
Условия предоставления:	Сроки предоставления:
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