

ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ: НОВЫЕ ПРАВИЛА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С БАНКАМИ

02.04.2018

С 1 марта 2018 г. вступает в силу новая Инструкция Банка России от 16 августа 2017 г. №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» (Далее «Инструкция»).

Она вводится взамен действующей инструкции Банка России, регулирующей порядок оформления паспортов сделок (Инструкция от 4 июня 2012 г. №138-И).

Новая инструкция вводит ряд новшеств при совершении резидентами валютных операций:

1. Отменяется требование об оформлении резидентами паспорта сделки.

Взамен вводится порядок постановки на учет в уполномоченных банках внешне-торговых контрактов и кредитных договоров, заключенных между резидентами и нерезидентами, с присвоением им уникальных номеров.

2. Увеличивается значение суммы обязательств, при котором необходима постановка контракта на учет.

Напомним, что согласно действующей инструкции № 138-И, паспорт сделки оформляется при сумме обязательств, равной или превышающей эквивалент 50 000 долларов США.

Согласно новой Инструкции, обязательному учету подлежат контракты, сумма обязательств по которым равна установленным пороговым значениям или превышает их:

- 3 млн рублей – для импортных контрактов и кредитных договоров,
- 6 млн рублей – для экспортных контрактов

Рублевый эквивалент стоимости контракта, установленной в иностранной валюте, нужно будет определять по курсу на дату его заключения или на дату внесения дополнений (изменений) к контракту, меняющих его стоимость (пп. 4.2 гл. 4 Инструкции №181-И).

Для экспортеров устанавливается упрощенный порядок постановки на учет контрактов, который изначально не требует представления самого контракта. Достаточно предоставить сведения об экспортном контракте (вид экспортного контракта, дата, номер, валюта контракта, сумма обязательств, предусмотренная контрактом, дата завершения исполнения обязательств). При этом сам договор должен быть предоставлен в банк не позднее 15 дней после его постановки на учет (пп. 5.3-5.5 Инструкции №181-И).

000 СВИЛАР

Генеральный директор:
Дарья Погодина
Ул. Лесная, 43
127055 Москва
Тел.: +7 499 9783787

swilar GmbH

Генеральный директор
Тобиас Шмид
Эрикавег, д. 32
D-86899 г. Ландсберг/Лех
Т. +49 8191 9898377

Генеральный директор
Др. Георг Шнайдер
ул. Шлехенвег, д. 14
D-53913 г. Свисттал
Т.+49 2226 908258

3. Уменьшается срок постановки контракта на учет

По действующим правилам банк принимает на обслуживание и оформляет паспорт сделки в течение трех дней.

Согласно Инструкции № 181-И банк обязан постановить контракт на учет не позднее следующего рабочего дня после даты представления предоставленного резидентом в банк документов и информации.

Инструкция предусматривает обязанность резидента поставить контракт на учет в сроки:

- при списании денежных средств в пользу нерезидента – не позднее даты представления распоряжения о списании денежных средств;
- при зачислении денежных средств от нерезидента на счет резидента – не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления;
- при вывозе (ввозе) товаров – не позднее даты подачи таможенной декларации (или срока для представления справки о подтверждающих документах – при отсутствии требования о таможенном декларировании).

4. Формы учета и отчетности по валютным операциям

- Отменяется требование о представлении резидентами справок о валютных операциях.

Для списания денежных средств в иностранной валюте/в валюте Российской Федерации резидент одновременно с распоряжением о списании денежных средств представляет в Банк:

- документы, связанные с проведением операции;
 - информацию об уникальном номере контракта (кредитного договора) в случаях, если контракт (кредитный договор) поставлен на учет в Банке;
 - информацию об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации (при осуществлении авансовых платежей).
- Инструкция вводит порядок, исключающий необходимость представления резидентами документов, связанных с проведением валютных операций, по договорам (контрактам), заключенным с нерезидентами, сумма обязательств по которым в эквиваленте составляет менее 200 тыс. рублей.

По таким операциям, резидент должен представить в банк только сведения о Коде вида валютной операции (п. 2.7 главы 2 Инструкции №181-И).

Однако, при необходимости, банк имеет право запросить документы, связанные с проведением операции.

- Единой формой учета и отчетности по валютным операциям резидента будет справка о подтверждающих документах, которая предусмотрена и действующим регулированием.
- Ведомость банковского контроля становится единой формой учета и отчетности по валютным операциям уполномоченных банков.

С даты вступления в силу Инструкции Банка России № 181-И (то есть 1 марта 2018 г.), существующие паспорта сделок будут автоматически закрыты уполномоченными банками, а соответствующие контракты будут поставлены на учет в установленном порядке. При этом номер паспорта сделки по такому контракту будет считаться его уникальным номером для целей постановки на учет, и дальнейшее обслуживание контракта будет осуществляется в соответствии с новой Инструкцией.

Рекомендуем:

- Ознакомиться с положениями Инструкции Банка России от 16 августа 2017 г. № 181-И.
- По возникающим вопросам при осуществлении валютных операций консультироваться с сотрудниками обслуживающего банка для своевременного и правильного оформления документов с учетом требований действующего законодательства.

Ваши контактные лица:

Наталья Сафиулина, главный бухгалтер ООО **СВИЛАР**
М: natalia.safiulina@swilar.ru Т: +7 499 978 37 87

Екатерина Бабенко, заместитель главного бухгалтера ООО **СВИЛАР**
М: ekaterina.babenko@swilar.ru Т: +7 499 978 37 87

Анастасия Флассхофф, руководитель проектов репортинга и контроллинга ООО **СВИЛАР**
М: anastasia.flasshoff@swilar.ru Т: +7 499 978 37 87