

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

1 июня 2004 г. N 258-П

ПОЛОЖЕНИЕ О ПОРЯДКЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ РЕЗИДЕНТАМИ УПОЛНОМОЧЕННЫМ БАНКАМ ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТОВ И ИНФОРМАЦИИ, СВЯЗАННЫХ С ПРОВЕДЕНИЕМ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ С НЕРЕЗИДЕНТАМИ ПО ВНЕШНЕТОРГОВЫМ СДЕЛКАМ, И ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ УПОЛНОМОЧЕННЫМИ БАНКАМИ КОНТРОЛЯ ЗА ПРОВЕДЕНИЕМ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

На основании Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст. 4859), Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2003, N 2, ст. 157; N 52 (часть I), ст. 5032), Федерального закона "О банках и банковской деятельности" (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, N 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 6, ст. 492; 1998, N 31, ст. 3829; 1999, N 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, N 26, ст. 2586; N 33 (часть I), ст. 3424; 2002, N 12, ст. 1093; 2003, N 27 (часть I), ст. 2700; N 50, ст. 4855; N 52 (часть I), ст. 5033, ст. 5037) Банк России устанавливает следующий порядок представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций, осуществляемых резидентами с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, предусматривающим вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, а также порядок осуществления уполномоченными банками контроля за проведением указанных валютных операций.

Глава 1. Общие положения

1.1. Действие настоящего Положения распространяется на валютные операции между резидентом (юридическим лицом и физическим лицом - индивидуальным предпринимателем) (далее - резидент) и нерезидентом, заключающиеся в осуществлении расчетов и переводов через банковские счета резидента, открытые в уполномоченных банках, а также через счета в банках за пределами территории Российской Федерации (далее - банк-нерезидент) за вывозимые с таможенной территории Российской Федерации или ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации товары, а также выполняемые работы, оказываемые услуги, передаваемую информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, по внешнеторговому договору (контракту), заключенному между резидентом и нерезидентом (далее - контракт).

1.2. Действие настоящего Положения не распространяется на валютные операции, указанные в пункте 1.1 настоящего Положения, осуществляемые:

между нерезидентом и кредитной организацией - резидентом;

между нерезидентом и федеральным органом исполнительной власти, специально уполномоченным на осуществление валютных операций в соответствии с частью 5 статьи 5 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" Правительством Российской Федерации;

между нерезидентом и резидентом в случае, если общая сумма контракта не превышает в эквиваленте 5000 долларов США на дату заключения контракта.

1.3. Учет валютных операций, указанных в пункте 1.1 настоящего Положения (далее - валютные операции по контракту), и контроль за их проведением осуществляет уполномоченный банк (филиал уполномоченного банка), в котором по контракту резидентом оформлен или переоформлен паспорт сделки в соответствии с нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок (далее - банк ПС).

1.4. Резидент осуществляет валютные операции по контракту только через свои банковские счета, открытые в банке ПС (далее - счета резидента).

Резидент осуществляет валютные операции по контракту через счета, открытые в банке-нерезиденте в случаях, предусмотренных частью 2 статьи 19 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле", и в порядке, установленном валютным законодательством Российской Федерации или актами органов валютного регулирования, либо в иных случаях - на основании выданных разрешений Банка России.

1.5. В случае если резидент осуществляет все валютные операции по контракту через счета, открытые в банке-нерезиденте, функции банка ПС исполняет по месту государственной регистрации резидента территориальное учреждение Банка России, в котором резидентом оформляется паспорт сделки.

1.6. Утратил силу. - Указание ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У.

Глава 2. Порядок представления резидентом подтверждающих документов и информации в банк ПС

2.1. В целях учета валютных операций по контракту и осуществления контроля за их проведением резидент в порядке, установленном настоящим Положением, представляет в банк ПС документы, связанные с проведением указанных операций и подтверждающие ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации или вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации, а также выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (далее - подтверждающие документы).

В случае наличия установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров, ввозимых на таможенную территорию Российской Федерации или вывозимых с таможенной территории Российской Федерации, путем подачи таможенной декларации резидент в качестве подтверждающих документов представляет в банк ПС таможенные декларации, за исключением временных таможенных деклараций (далее - таможенные декларации).

В случае отсутствия установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров, ввозимых на таможенную территорию Российской Федерации или вывозимых с таможенной территории Российской Федерации, путем подачи таможенной декларации резидент в качестве подтверждающих документов представляет в банк ПС транспортные (перевозочные), коммерческие или иные документы, содержащие сведения, позволяющие идентифицировать товар и подтверждающие вывоз товара с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товара на таможенную территорию Российской Федерации (содержащие сведения об отгрузке вывозимого с таможенной территории Российской Федерации товара либо передаче (получении) указанного товара за пределами территории Российской Федерации или содержащие сведения об отгрузке ввозимого на таможенную территорию Российской Федерации товара либо передаче (получении) указанного товара на территории Российской Федерации), оформленные в соответствии с условиями контракта или обычаями делового оборота при осуществлении внешнеторговой деятельности (далее - документы, подтверждающие вывоз товара с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товара на таможенную территорию Российской Федерации без подачи таможенной декларации).

(п. 2.1 в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

2.2. Подтверждающие документы представляются резидентом в банк ПС одновременно с двумя экземплярами справки о подтверждающих документах, оформленной резидентом в порядке, изложенном в приложении 1 к настоящему Положению (далее - справка о подтверждающих документах).

2.3. Указанные в пункте 2.2 настоящего Положения документы представляются резидентом в банк ПС в соответствии с требованиями, установленными частью 5 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле".

2.4. Резидент представляет в банк ПС документы, указанные в пункте 2.2 настоящего Положения, в установленном банком ПС порядке и в согласованный с банком ПС срок, не превышающий:

15 календарных дней, исчисляемых со дня, следующего за датой выпуска (условного выпуска) таможенными органами ввозимых на таможенную территорию Российской Федерации или вывозимых с таможенной территории Российской Федерации товаров, определяемой по отметкам таможенного органа о выпуске (условном выпуске) товаров в таможенной декларации (в случае представления грузовой таможенной декларации на бланке установленной формы - графа "D"), которые в соответствии с нормативными правовыми актами в области таможенного дела

подлежат декларированию таможенными органами путем подачи таможенной декларации, за исключением случая, указанного в абзаце третьем настоящего пункта;

15 календарных дней, исчисляемых со дня, следующего за датой принятия таможенным органом таможенной декларации, которая содержится в регистрационном номере таможенной декларации, на ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации товары, которые в соответствии с нормативными правовыми актами в области таможенного дела подлежат декларированию таможенными органами в случаях их выпуска таможенными органами до подачи таможенной декларации;

15 календарных дней, исчисляемых после окончания месяца, в котором были оформлены документы, подтверждающие вывоз товара с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товара на таможенную территорию Российской Федерации без подачи таможенной декларации, либо (в случае выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них) документы, подтверждающие выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них. Датой оформления указанных в настоящем абзаце подтверждающих документов является наиболее поздняя по сроку дата их подписания одной из сторон, если условиями контракта предусмотрено подписание подтверждающего документа обеими (всеми) сторонами по контракту, в остальных случаях - дата составления подтверждающего документа.

(п. 2.4 в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

2.5. В случае осуществления валютных операций по контракту через счета, открытые в банке-нерезиденте, резидент представляет в банк ПС наряду с документами, указанными в пункте 2.2 настоящего Положения, два экземпляра справки, содержащей информацию о валютных операциях по контракту, осуществленных через счета в банке-нерезиденте за отчетный месяц (далее - справка о расчетах через счета за рубежом) с приложением к ней копий банковских выписок, подтверждающих осуществление указанных в ней валютных операций по контракту.

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

Форма справки о расчетах через счета за рубежом устанавливается банком ПС и должна предусматривать наличие в ней информации, необходимой для заполнения раздела II Ведомости банковского контроля, которая формируется в порядке, изложенном в приложении 3 к настоящему Положению (далее - ведомость).

2.6. В случае проведения валютных операций по контракту, связанных с зачислением валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента на счет резидента в банке ПС, резидент наряду с документами, указанными в пункте 2.2 настоящего Положения, представляет в банк ПС два экземпляра справки, содержащей информацию об идентификации по паспортам сделок поступивших за отчетный месяц денежных средств (далее - справка о поступлении валюты Российской Федерации).

Справка о поступлении валюты Российской Федерации составляется и заполняется в соответствии с требованиями, изложенными в приложении 2 к настоящему Положению, на основании документов, в соответствии с которыми совершены записи по счету.

2.7. Справка о расчетах через счета за рубежом представляется резидентом в банк ПС в срок, не превышающий 45 календарных дней, следующих за месяцем, в течение которого были осуществлены валютные операции по контракту, указанные в пункте 2.5 настоящего Положения.

Справка о поступлении валюты Российской Федерации представляется резидентом в банк ПС в срок, не превышающий 15 календарных дней, следующих за месяцем, в течение которого были осуществлены валютные операции по контракту, указанные в пункте 2.6 настоящего Положения.

2.8. Справки, указанные в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения и представляемые в банк ПС резидентом физическим лицом - индивидуальным предпринимателем, подписываются этим физическим лицом - индивидуальным предпринимателем либо лицом, уполномоченным им на основании доверенности, и заверяются его печатью (при ее наличии).

2.9. Справки, указанные в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения и представляемые в банк ПС резидентом - юридическим лицом, подписываются двумя лицами, наделенными правом первой и второй подписи, или одним лицом, наделенным правом первой подписи (в случае отсутствия в штате юридического лица - резидента лиц, в обязанности которых входит ведение бухгалтерского учета), заявленными в карточке с образцами подписей и оттиска печати, с приложением оттиска печати резидента - юридического лица.

2.10. Банк ПС проверяет соответствие информации, указанной резидентом в справке о подтверждающих документах и в справке о расчетах через счета за рубежом, сведениям, содержащимся в подтверждающих документах или в копиях банковских выписок, представленных резидентом в банк ПС в соответствии с пунктами 2.2 и 2.5 настоящего Положения, а также соблюдение резидентом порядка оформления указанных в настоящем пункте справок, установленного пунктами 2.8 и 2.9 настоящего Положения.

Банк ПС проверяет соответствие информации, указанной резидентом в справке о поступлении валюты Российской Федерации, сведениям, содержащимся в документах, на основании которых совершены записи по счету.

2.11. Представленные резидентом справки, указанные в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, проверяются сотрудником банка ПС, уполномоченным осуществлять от имени банка ПС предусмотренные настоящим Положением действия по валютному контролю (далее - ответственное лицо банка ПС) в срок, не превышающий 7 рабочих дней, следующих за датой их представления резидентом в банк ПС.

В случае надлежащего заполнения и оформления указанных справок оба экземпляра справок подписываются ответственным лицом банка ПС, заверяются печатью банка ПС, используемой для целей валютного контроля, зарегистрированной в Банке России в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок (далее - печать банка ПС).

2.12. Один экземпляр справок, указанных в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, а также копии представленных вместе с ними подтверждающих документов или копии банковских выписок помещаются банком ПС в досье по паспорту сделки, порядок ведения которого устанавливается нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок (далее - досье по паспорту сделки).

Второй экземпляр справок и оригиналы подтверждающих документов в срок, не превышающий 7 рабочих дней, следующих за датой их представления в банк ПС, возвращаются резиденту заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении либо передаются под расписку лицу, действующему на основании доверенности резидента.

По усмотрению банка ПС копии подтверждающих документов и копии банковских выписок могут не помещаться в досье по паспорту сделки. В этом случае они возвращаются резиденту в порядке, установленном настоящим пунктом.

2.13. Помимо документов, указанных в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, банк ПС по своему усмотрению либо в порядке, установленном нормативным актом Банка России, помещает в досье по паспорту сделки иные документы (копии документов), необходимые для выполнения функций агента валютного контроля за осуществлением резидентом валютных операций по контракту.

2.14. Банк ПС возвращает резиденту один экземпляр справок, указанных в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, с отметкой ответственного лица банка ПС о дате и причине возврата вместе с подтверждающими документами и копиями банковских выписок, а также иными документами, представляемыми в соответствии с настоящим Положением (далее - документы, на основании которых заполнены справки), в случаях, если:

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

представленные резидентом справки заполнены и (или) оформлены с нарушением требований, установленных настоящим Положением;

информация, указанная в справках, не соответствует сведениям, содержащимся в представленных резидентом документах, на основании которых заполнены справки;

документы, на основании которых заполнены справки, не представлены или представлены не все документы, или они оформлены в ненадлежащем порядке.

Указанные в настоящем пункте справки и документы возвращаются банком ПС резиденту заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении в срок, не превышающий 7 рабочих дней, следующих за датой их представления в банк ПС, либо передаются под расписку лицу, действующему на основании доверенности резидента.

Второй экземпляр справок, указанных в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, с отметкой ответственного лица банка ПС о дате и причине возврата помещается в досье по паспорту сделки.

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

Резидент повторно представляет в банк ПС надлежащим образом заполненные и оформленные с учетом замечаний банка ПС справки вместе с документами, на основании которых заполнены эти справки, в срок, не превышающий 3 рабочих дня с даты их получения от банка ПС.

2.15. Утратил силу. - Указание ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У.

2.16. В случае изменения данных о стоимости товаров, вывезенных с таможенной территории Российской Федерации или ввезенных на таможенную территорию Российской Федерации, работ, услуг, информации, результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, включенной резидентом в ранее представленную банку ПС справку о подтверждающих документах, резидент включает в новую справку о подтверждающих документах сведения об изменении указанной стоимости на основании документов, подтверждающих данные изменения (далее - документы, подтверждающие изменение стоимости) в порядке, изложенном в приложении 1 к настоящему Положению.

При внесении указанных в настоящем пункте сведений в новую справку о подтверждающих документах резидент одновременно с новой справкой о подтверждающих документах представляет в банк ПС документы, подтверждающие изменение стоимости, в порядке, установленном настоящим Положением, и в согласованный с банком ПС срок, не превышающий 15 календарных дней, исчисляемый после даты оформления документов, подтверждающих изменение стоимости.

(п. 2.16 в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

2.17. В случае если по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, обязательства между нерезидентом и резидентом по контракту были исполнены способом, отличным от способа исполнения обязательств в виде расчетов и переводов в иностранной валюте или валюте Российской Федерации (далее - иной способ исполнения обязательств), резидент включает эту информацию в порядке, установленном в приложении 1 к настоящему Положению, в справку о подтверждающих документах и вместе со справкой о подтверждающих документах в порядке, установленном настоящим Положением, и в согласованный с банком ПС срок, не превышающий 15 календарных дней, исчисляемый после даты оформления документов, подтверждающих исполнение обязательств иным способом, представляет в банк ПС документы, подтверждающие исполнение обязательств иным способом.

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

2.18. Подтверждающие документы и информация, требования о предоставлении которых установлены настоящим Положением, резидентом в банк ПС повторно не представляются в случае, если указанные документы были представлены резидентом в банк ПС в соответствии с требованиями, установленными иными нормативными актами Банка России.

2.19. Справки, указанные в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, могут быть представлены резидентом в банк ПС на бумажном носителе либо в электронном виде.

В случае представления указанных в настоящем пункте справок в электронном виде ответственное лицо банка ПС, которое приняло справки в указанной форме, воспроизводит (распечатывает) их в двух экземплярах на бумажном носителе, оформляет и заверяет их в порядке, установленном настоящим Положением, с указанием даты воспроизведения (распечатки).

В случае представления резидентом в банк ПС указанных в настоящем пункте справок в электронном виде между банком ПС, с одной стороны, и резидентом, с другой стороны, устанавливается процедура признания аналога собственноручной подписи, а также определяются порядок и условия его использования.

Глава 3. Порядок осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций по контракту

3.1. Банк ПС в день подписания (оформления или переоформления) им паспорта сделки по контракту в порядке, изложенном в приложении 3 к настоящему Положению, открывает и ведет в электронном виде ведомость на основании информации, содержащейся в:

паспорте сделки, порядок оформления которого установлен нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок;

справках об идентификации по видам валютных операций средств в иностранной валюте, поступивших на счет (списываемых со счета) резидента при осуществлении валютной операции по контракту, представляемых резидентом в банк ПС в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок;

расчетных документах, оформляемых и представляемых резидентом в банк ПС при осуществлении расчетов с нерезидентами в валюте Российской Федерации по контракту в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок;

справке о подтверждающих документах, справке о расчетах через счета за рубежом, справке о поступлении валюты Российской Федерации;

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

абзац утратил силу. - Указание ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У.

3.2. В случаях если нормативным актом Банка России установлено требование о формировании и ведении в электронном виде баз данных на основании информации, указанной в пункте 3.1 настоящего Положения (далее - базы данных), либо банк ПС самостоятельно устанавливает порядок формирования и ведения баз данных, ведомость может формироваться банком ПС в автоматизированном режиме на основании информации, содержащейся в этих базах данных.

3.3. Информация, содержащаяся в документах, представляемых резидентом в банк ПС в соответствии с настоящим Положением либо иными нормативными актами Банка России,

вносится банком ПС в ведомость в срок, не превышающий 5 рабочих дней с даты представления указанных документов.

3.4. Утратил силу. - Указание ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У.

3.5. В целях представления резидентом ведомости органам валютного контроля на основании письменного заявления резидента, составленного в произвольной форме, банк ПС передает резиденту ведомость на бумажном носителе не позднее рабочего дня, следующего за датой получения указанного в настоящем пункте заявления резидента.

После передачи резиденту ведомости на бумажном носителе ответственным лицом банка ПС на указанном заявлении резидента проставляется отметка о получении резидентом ведомости, и заявление резидента помещается в досье по паспорту сделки.

Передаваемая резиденту ведомость должна быть подписана ответственным лицом банка ПС и заверена печатью банка ПС.

3.6. В связи с переводом контракта на расчетное обслуживание в другой уполномоченный банк в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок, или в иных случаях, установленных нормативными актами Банка России, ведомость передается резиденту банком ПС в порядке и сроки, установленные соответствующими нормативными актами Банка России.

3.7. Одновременно с закрытием досье по паспорту сделки в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок, банк ПС формирует ведомость на бумажном носителе, заверяет ее в порядке, установленном пунктом 3.5 настоящего Положения, и помещает ее в досье по паспорту сделки.

Глава 4. Заключительные положения

4.1. По паспортам сделок, оформленным банком ПС до 31 июля 2004 года, банк ПС открывает и формирует ведомость в порядке, установленном настоящим Положением, не позднее 15 августа 2004 года с использованием программного обеспечения, рекомендованного Банком России.

4.2. В течение срока не менее 12 месяцев с даты вступления в силу настоящего Положения банк ПС обеспечивает сохранность в электронном виде баз данных, сформированных в порядке, установленном Инструкцией Банка России и ГТК России от 13 октября 1999 года N 86-И и N 01-23/26541 (соответственно) "О порядке осуществления валютного контроля за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров", с изменениями, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 18 ноября 1999 года N 1981; 28 декабря 1999 года N 2030; 22 ноября 2001 года N 3048; 1 апреля 2002 года N 3338; 19 июля 2002 года N 3598 ("Вестник Банка России" от 24 ноября 1999 года N 70-71; от 30 декабря 1999 года N 83; от 28 ноября 2001 года N 72; от 10 апреля 2002 года N 20; от 31 июля 2002 года N 43), и Инструкцией Банка России и ГТК России от 4 октября 2000 года N 91-И и N 01-11/28644 (соответственно) "О порядке осуществления валютного контроля за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров", с изменениями, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2000 года N 2431; 19 июля 2002 года N 3599 ("Вестник Банка России" от 9 ноября 2000 года N 59; от 31 июля 2002 года N 43).

4.3. Настоящее Положение подлежит опубликованию в "Вестнике Банка России" и на основании решения Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 1 июня 2004 года N 13) вступает в силу с 18 июня 2004 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации
С.М.ИГНАТЬЕВ

Приложение 1
к Положению Банка России
от 1 июня 2004 г. N 258-П
"О порядке представления резидентами
уполномоченным банкам подтверждающих
документов и информации, связанных
с проведением валютных операций

с нерезидентами по внешнеторговым
сделкам, и осуществления
уполномоченными банками контроля
за проведением валютных операций"

Наименование банка

СПРАВКА О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ

от

 . .

день месяц год (ГГГГ)
(ДД) (ММ)

Наименование резидента

Номер Паспорта сделки

 / / /

Дата	Код вида документа	Номер таможенной декларации	Сумма по подтверждающим документам в единицах валюты				Признак корректировки записи
			в валюте документов		в валюте цены контракта		
			код валюты	сумма	код валюты	сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8

Порядок
заполнения справки о подтверждающих документах

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

1. В заголовочной части справки о подтверждающих документах указываются полное наименование банка ПС, в который представляется справка о подтверждающих документах; дата ее заполнения; полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица - индивидуального предпринимателя, указанные в паспорте сделки; номер паспорта сделки.

2. В графе 1 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается одна из следующих дат:

дата выпуска (условного выпуска) таможенными органами ввозимых на таможенную территорию Российской Федерации или вывозимых с таможенной территории Российской Федерации товаров, определяемая по отметкам таможенного органа о выпуске (условном выпуске) товаров в таможенной декларации (в случае представления грузовой таможенной декларации на бланке установленной формы - графа "D"), которые в соответствии с нормативными правовыми актами в области таможенного дела подлежат декларированию таможенным органам путем подачи таможенной декларации, за исключением случая, указанного в абзаце третьем настоящего пункта;

дата принятия таможенным органом таможенной декларации, которая содержится в регистрационном номере таможенной декларации, на ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации товары, которые в соответствии с нормативными правовыми актами в области таможенного дела подлежат декларированию таможенным органам в случаях их выпуска таможенными органами до подачи таможенной декларации;

дата оформления документа, подтверждающего вывоз товара с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товара на таможенную территорию Российской Федерации без подачи таможенной декларации;

дата оформления документа, подтверждающего выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, определяемая в соответствии с пунктом 2.4 настоящего Положения;

дата оформления документа, подтверждающего исполнение обязательств иным способом, указанным в пункте 2.17 настоящего Положения.

(п. 2 в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

3. В графе 2 указывается в соответствии с видом подтверждающих документов один из следующих кодов:

01 - таможенная декларация на ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации (вывозимые с таможенной территории Российской Федерации) товары;

02 - документ, подтверждающий вывоз товара с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товара на таможенную территорию Российской Федерации без подачи таможенной декларации;

04 - документ, подтверждающий выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них;

10 - вексель, переданный резидентом нерезиденту в связи с иным способом исполнения обязательств, эмитированный резидентом;

11 - вексель, переданный резидентом нерезиденту в связи с иным способом исполнения обязательств, эмитированный нерезидентом;

12 - вексель, полученный резидентом от нерезидента в связи с иным способом исполнения обязательств, эмитированный резидентом;

13 - вексель, полученный резидентом от нерезидента в связи с иным способом исполнения обязательств, эмитированный нерезидентом;

14 - другие документы, подтверждающие исполнение обязательств иным способом, за исключением получения или передачи векселя.

(п. 3 в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

4. В графе 3 указывается номер таможенной декларации в случае представления резидентом в банк ПС в качестве подтверждающего документа таможенной декларации (код вида документа 01). В иных случаях графа 3 не заполняется.

(п. 4 в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

5. В графах 4 и 5 указываются соответственно цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе (Классификатор клиринговых валют), и фактурная стоимость товаров, стоимость работ, услуг, информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, либо сумма обязательств, исполненных иным способом, указанные в подтверждающем документе в указанной валюте согласно подтверждающему документу.

6. Графы 6 и 7 заполняются в случае если код валюты подтверждающего документа и код валюты цены контракта, указанный в паспорте сделки, не совпадают и в соответствии с условиями контракта предусмотрено использование валютной оговорки.

7. В графе 6 указывается цифровой код валюты цены контракта, указанный в паспорте сделки в соответствии с Общероссийским классификатором валют и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе (Классификатор клиринговых валют).

8. В графе 7 указывается сумма, указанная в графе 5, в пересчете в валюту цены контракта с использованием валютной оговорки.

9. В графе 8 проставляется символ * в случае, если соответствующая строка справки о подтверждающих документах заполнена в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Положения на основании документов, подтверждающих изменение стоимости. В иных случаях данная графа не заполняется.

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

10. По усмотрению банка ПС в справку о подтверждающих документах могут быть включены иные сведения при условии включения сведений, установленных настоящим приложением.

от 1 июня 2004 г. N 258-П
 "О порядке представления резидентами
 уполномоченным банкам подтверждающих
 документов и информации, связанных
 с проведением валютных операций
 с нерезидентами по внешнеторговым
 сделкам, и осуществления
 уполномоченными банками контроля
 за проведением валютных операций"

Наименование банка

СПРАВКА О ПОСТУПЛЕНИИ ВАЛЮТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

от . .

день месяц год (ГГГГ)
 (ДД) (ММ)

Наименование резидента

Номер счета

Дата зачисления	Код вида валютной операции	Сумма платежа			Номер паспорта сделки
		в рублях	в единицах валюты цены контракта		
			код валюты	сумма	
1	2	3	4	5	6

Порядок
 заполнения справки о поступлении валюты
 Российской Федерации

1. В заголовочной части справки о поступлении валюты Российской Федерации указываются полное наименование банка ПС, в который представляется указанная справка; дата ее заполнения; полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица - индивидуального предпринимателя, указанные в паспорте сделки; номер счета резидента в валюте Российской Федерации, на который зачислены денежные средства по контракту от нерезидента.
2. В графе 1 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата зачисления денежных средств в валюте Российской Федерации, указанная в выписке по счету.
3. В графе 2 указывается код вида валютной операции, указанный в расчетном документе о зачислении денежных средств в валюте Российской Федерации, поступивших от нерезидента по контракту.
4. В графе 3 указывается в валюте Российской Федерации сумма зачисленных на счет денежных средств по виду валютной операции, указанная в расчетном документе.
5. Графы 4 и 5 заполняются в случае, если код валюты платежа и код валюты цены контракта, указанный в паспорте сделки, не совпадают и в соответствии с условиями контракта предусмотрено использование валютной оговорки.
6. В графе 4 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют цифровой код валюты цены контракта, указанный в паспорте сделки.
7. В графе 5 указывается сумма, приводимая в графе 3, в пересчете в валюту цены контракта.

8. В графе 6 указывается номер паспорта сделки, по которому поступили денежные средства.

9. По усмотрению банка ПС в справку о поступлении валюты Российской Федерации могут быть включены иные сведения, при условии включения сведений, установленных настоящим приложением.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

4. Информация о разрешениях

Номер разрешения	Дата	Код валюты	Сумма	Срок окончания действия разрешения
1	2	3	4	5

5. Справочная информация

Номер паспорта сделки, оформленного до 18 июня 2004 года
 Номер паспорта сделки, оформленного при обслуживании в другом уполномоченном банке

Раздел II. Сведения о платежах

Дата платежа	Направление платежа (1 - зачисление, 2 - списание)	Код вида валютной операции	Сумма платежа, в единицах валюты				Код страны банка-получателя (отправителя) платежа	Признак проведения расчетов через счета резидента в банках за пределами территории Российской Федерации	Примечание
			в валюте платежа		в валюте цены контракта				
			код валюты	сумма	код валюты	сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего	X	X	X	X			X	X	X

Раздел III. Сведения о подтверждающих документах

	дата	но- мер		раз- мер, в %	срок, в днях	виро- вания	резерви- рования	ния по прово- димой опера- ции, в рублях							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	...

Раздел VI. Предоставленный резидентом нерезиденту
коммерческий кредит в виде предварительной оплаты
или отсрочки платежа

Дата расчета	Дата возник- новения обяза- тельств	Код валюты цены конт- ракта	Сумма обяза- тельств в валю- те цены конт- ракта	Сумма, подле- жащая резерви- рованию, в валюте цены конт- ракта	Расчетная дата ре- зервиро- вания	По расчетам банка ПС	
						задолжен- ность по резерви- рованию, в рублях	несоблю- дение срока резерви- рования
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	X				X		

Раздел VII. Сальдо расчетов

Дата закрытия паспорта сделки	В валюте цены контракта				
	код валюты	сумма платежей	сумма по подтверждающим документам		сальдо расче- тов
			всего	в том числе сумма исполнения обязательств иным способом	
1	2	3	4	5	6

Порядок
заполнения ведомости банковского контроля

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

1. В заголовочной части ведомости указываются номер паспорта сделки, оформленного по контракту, и полное наименование банка ПС.

2. Раздел I формируется на основании данных, содержащихся в электронной копии паспорта сделки, формируемой банком ПС в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок.

3. Раздел II формируется на основании электронной базы данных по валютным операциям, формируемой в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок, а также информации, содержащейся в справках о расчетах через счета за рубежом и справках о поступлении валюты Российской Федерации, представленных резидентом в банк ПС в порядке, установленном настоящим Положением.

В случае проведения валютных операций по контракту через банк-нерезидент в графе 9 настоящего раздела проставляется символ N.

4. Раздел III формируется на основании информации, содержащейся в справках о подтверждающих документах, представленных резидентом в банк ПС в порядке, установленном настоящим Положением, либо в электронной базе данных о подтверждающих документах, сформированной в соответствии с пунктом 3.2 настоящего Положения.

5. Раздел IV банком ПС не формируется в электронном виде и не воспроизводится на бумажном носителе.

(п. 5 в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

6. Раздел V банком ПС не формируется в электронном виде и не воспроизводится на бумажном носителе.

(п. 6 в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

7. Раздел VI банком ПС не формируется в электронном виде и не воспроизводится на бумажном носителе.

(п. 7 в ред. Указания ЦБ РФ от 26.09.2008 N 2080-У)

8. Раздел VII заполняется следующим образом.

В графе 1 раздела VII в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата закрытия паспорта сделки из электронной копии паспорта сделки, формируемой в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок.

В графе 2 раздела VII указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе (Классификатор клиринговых валют), цифровой код валюты цены контракта из электронной копии паспорта сделки, формируемой в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок.

В графе 3 раздела VII указывается общая сумма платежей в единицах валюты цены контракта (графа 7 раздела II).

В графе 4 раздела VII указывается в единицах валюты цены контракта общая сумма по подтверждающим документам (графа 7 раздела III).

В графе 5 раздела VII указывается в единицах валюты цены контракта общая сумма по подтверждающим документам об исполнении обязательств иным способом (виды подтверждающих документов с кодами 10 - 14).

В графе 6 раздела VII указывается в единицах валюты цены контракта сумма, определяемая как разность между суммой, указанной в графе 3 раздела VII, и суммой, указанной в графе 4 раздела VII.

9. По усмотрению банка ПС в ведомость банковского контроля могут быть включены иные сведения, при условии включения сведений, установленных настоящим приложением.
