

Примечания к Сведениям о валютных операциях

1. В заголовочной части сведений о валютных операциях (далее по тексту настоящего приложения - СВО) отражаются следующие сведения.

В поле "**Наименование уполномоченного банка**" указывается полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка (его филиала), в который резидент представляет СВО.

В поле "**Наименование резидента**" указывается полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица или его филиала (для коммерческих организаций), наименование юридического лица или его филиала (для некоммерческих организаций) или фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) физического лица - индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, которые представили СВО или по поручению которых она заполнена.

В поле "от _____" указывается дата заполнения СВО в формате ДД.ММ.ГГГГ.

В поле «**ИНН**» указывается ИНН в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе.

2. В графе 2 «**Дата операции**» указывается в формате ДД.ММ.ГГГГ одна из следующих дат:

- ✓ дата зачисления иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента, указанная в уведомлении;
- ✓ дата зачисления валюты РФ на банковский счет резидента от нерезидента;
- ✓ дата составления распоряжения резидента о переводе со своего счета иностранной валюты;
- ✓ дата составления расчетного документа по валютной операции в связи с переводом валюты Российской Федерации в пользу нерезидента;
- ✓ дата зачисления денежных средств на счет (списания денежных средств со счета) в банке-нерезиденте, указанная в выписке по счету банка-нерезидента;
- ✓ дата перевода денежных средств в пользу получателя-нерезидента при исполнении аккредитива в соответствии с пунктом 14.2 Инструкции №181-И;
- ✓ дата зачисления денежных средств на счет резидента в случае, указанном в пункте 14.5 Инструкции №181-И;
- ✓ дата списания со счета (зачисления на счет) резидента по операции, совершенной с использованием банковской карты;
- ✓ дата списания денежных средств со счета третьего лица – резидента в случае, указанном в пункте 10.4 Инструкции №181-И;
- ✓ дата зачисления или дата списания денежных средств на счет или со счета, указанная в сведениях уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта, в случаях, предусмотренных в абзаце девятом пункта 10.4, абзаце девятом пункта 10.7 и абзаце девятом пункта 10.8, в пунктах 10.9, 10.10 и 10.12 Инструкции №181-И;
- ✓ дата зачисления на счет резидента иностранной валюты и (или) валюты РФ, поступивших от финансового агента (фактора) – резидента, в том числе указанная в сведениях уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта, в случае, предусмотренном в пункте 10.14 Инструкции №181-И;
- ✓ дата зачисления денежных средств от нерезидента на счет финансового агента (фактора) – резидента, в том числе указанная в сведениях уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта, в случае, предусмотренном в пункте 10.14 Инструкции №181-И.

3. В графе 3 «*Операция в другом банке*» указывается информация в формате «Да» в случаях проведения операции в другом уполномоченном банке, предусмотренных Инструкцией №181-И.

4. В графе 4 «*Уведомление, распоряжение, расчетный или иной документ*» указываются номер (при его наличии) и дата одного из следующих документов (в формате, состоящем из двух элементов, разделенных символом "/", в первом указывается номер документа (при его отсутствии - символ "БН"), во втором указывается дата документа в формате ДД.ММ.ГГГГ:

- уведомления о поступлении (зачислении) иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента, которое направлено уполномоченным банком резиденту (далее - уведомление);

- расчетного документа по валютной операции, который поступил от плательщика-нерезидента в связи с переводом валюты РФ в пользу резидента;

- распоряжения резидента о переводе со своего счета иностранной валюты;

- расчетного документа по валютной операции в связи с переводом валюты РФ в пользу нерезидента;

- выписки из счета в банке-нерезиденте или иного документа, содержащего информацию о валютной операции, осуществленной через счет в банке-нерезиденте, - при заполнении СВО резидентом, поставившим на учет контракт (кредитный договор);

- документа об исполнении аккредитива (о переводе денежных средств в пользу получателя-нерезидента);

- документа по операциям с использованием платежной карты;

- выписки (копии выписок) по операциям на корреспондентском счете финансового агента (фактора) - кредитной организации или иного документа, содержащего информацию об осуществленных валютных операциях - при заполнении СВО резидентом, поставившим на учет контракт (кредитный договор), в случае, указанном в Инструкции №181-И;

- распоряжения о переводе иностранной валюты плательщиком (финансовым агентом (фактором) - резидентом) по договору финансирования под уступку денежного требования при ее зачислении на счет резидента, открытый в этом же уполномоченном банке;

- распоряжения о переводе валюты РФ плательщиком (финансовым агентом (фактором) - резидентом) по договору финансирования под уступку денежного требования при ее зачислении на расчетный счет резидента.

5. В графе 5 «*Направление (признак платежа)*» указывается один из следующих признаков платежа:

1 – зачисление денежных средств на счет резидента, в том числе не в банке УК;

2 – списание денежных средств со счета резидента, в том числе не в банке УК;

7 – зачисление денежных средств от нерезидента на счет финансового агента (фактора) – резидента;

8 – зачисление денежных средств на счет другого лица – резидента или резидента, являющегося стороной по контракту, но не осуществляющего его постановку на учет;

9 – списание денежных средств со счета третьего лица – резидента, другого лица – резидента или резидента, являющегося стороной по контракту, но не осуществляющего его постановку на учет;

0 – перевод денежных средств при исполнении аккредитива в пользу получателя нерезидента.

6. В графе 6 «*Код вида операции*» указывается код вида операции, содержащийся в приложении 1 к Инструкции №181-И, который соответствует наименованию вида операции, указанному в приложении 1 к Инструкции №181-И, и сведениям, содержащимся в представленных резидентом документах, связанных с проведением операций, и дополнительной информации.

В случае осуществления операции, связанной с расчетами по контракту, по оплате товаров, ввозимых (вывозимых) на территорию (с территории) РФ, услуг, работ, переданных информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, при отсутствии у резидента указанных в главе 8 Инструкции №181-И документов, подтверждающих ввоз (вывоз) товаров на территорию (с территории) Российской Федерации, оказание услуг, выполнения работ, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, графа 4 заполняется исходя из осуществления авансового платежа (коды видов операций: 10100, 11100, 20100, 21100, 22100, 22110, 23100, 23110).

В случае осуществления операции, связанной с расчетами по контракту, по оплате товаров, ввозимых (вывозимых) на территорию (с территории) РФ, которые подлежат таможенному декларированию в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза путем подачи декларации на товары, в течение шести рабочих дней с даты выпуска (условного выпуска) товаров, графа 4 заполняется исходя из представленных резидентом деклараций на товары.

7. В графе 7 «Код валюты» указывается цифровой код валюты, зачисленной на счет, списываемой со счета в валюте счета, в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее - ОКВ) или Классификатором клиринговых валют.

8. В графе 8 «Сумма» в единицах валюты, указанной в графе 7, указывается сумма денежных средств, зачисленных на счет резидента (другого лица – резидента, резидента, не осуществляющего постановку на учет контракта), списываемых со счета резидента (третьего лица – резидента, другого лица – резидента, резидента, не осуществляющего постановку на учет контракта), переведенных в пользу получателя-нерезидента при исполнении аккредитива по контракту.

9. Графы 9 и 10 заполняются по валютным операциям, связанным с расчетами по контракту (кредитному договору), который поставлен на учет в Банке УК, в случае если код валюты, указанный в графе 7, отличается от кода валюты контракта (кредитного договора), указанного в контракте (кредитном договоре), **В иных случаях графы 9 и 10 не заполняются.**

9.1. В графе 9 «Код валюты» указывается цифровой код валюты контракта (кредитного договора), принятого на учет в Банке УК.

9.2. В графе 10 «Сумма» указывается сумма, приведенная в графе 8, в пересчете в валюту контракта (кредитного договора), указанную в графе 9, по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату совершения операции в случае, если иной порядок пересчета не установлен условиями контракта (кредитного договора).

10. В графе 11 «Уникальный номер контракта (кредитного договора) или номер и дата контракта (кредитного договора)» указывается:

- Уникальный номер контракта (кредитного договора) - в случае если валютная операция связана с расчетами по контракту (кредитному договору), **который поставлен на учет в Банке УК**, либо валютная операция связана с расчетами по договору уступки требования, перевода долга по контракту (кредитному договору), который поставлен на учет в Банке УК, а также в случае расчетов по договору финансирования под уступку денежного требования (факторинга), вытекающего из контракта, который поставлен на учет в Банке УК;
- номер (при его наличии) и (или) дата оформления документа, связанного с проведением валютной операции, - в случае если в соответствии с требованиями Инструкции № 181-И контракт (кредитный договор) не поставлен на учет в Банке (в формате, состоящем из двух элементов, разделенных символом "/", в первом указывается номер документа (при его отсутствии - символ "БН"), во втором указывается дата документа в формате

ДД.ММ.ГГГГ. Датой оформления документа, связанного с проведением валютной операции, является наиболее поздняя по сроку дата его подписания либо дата вступления его в силу, в случае отсутствия указанных дат - дата его составления.

Если при осуществлении валютной операции денежные средства зачислены на счет резидента (списаны со счета резидента) одной суммой одновременно по нескольким заключенным с одним и тем же нерезидентом документам, связанным с проведением валютной операции, с одним кодом вида операции, по контрактам (кредитным договорам), по которым не требуется постановка на учет в Банке, сведения о такой операции заполняются:

- либо одной строкой (без отражения информации по каждому документу, связанному с проведением валютной операции). В указанном случае графа 11 не заполняется. Информация обо всех документах, связанных с проведением валютной операции, отражается в поле "Примечание";
- либо с разбивкой на несколько строк с отражением информации по каждому документу, связанному с проведением валютной операции с заполнением графы 11. Поле "Примечание" в таком случае не заполняется.

Указание в графе 11 одновременно Уникального номера контракта (кредитного договора) и иной информации не допускается.

11. В графе 12 «Ожидаемый срок» указывается информация об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, который поставлен на учет в Банке УК, путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществляемого резидентом авансового платежа (далее по тексту - ожидаемый срок). В иных случаях графа 12 не заполняется.

Ожидаемый срок указывается в виде последней даты (в формате ДД.ММ.ГГГГ) истечения срока исполнения нерезидентом обязательств в счет осуществляемого авансового платежа, который определяется резидентом самостоятельно на основании условий договора, принятого на учет уполномоченным банком, следующим образом:

При осуществлении резидентом авансовых платежей в пользу нерезидента (коды видов операций: 11100, 21100, 23100, 23110):

- при определении ожидаемого срока к сроку (срокам) исполнения нерезидентом обязательств в счет осуществляемого резидентом авансового платежа к нему (к ним) прибавляется срок (прибавляются сроки), который (которые) в соответствии с обычаями делового оборота, и (или) условиями поставки товаров, предусмотренных договором, необходим (необходимы) для ввоза товаров на территорию РФ (оформления таможенных деклараций) и (или) сроки для оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза требования о таможенном декларировании товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

При определении ожидаемого срока репатриации иностранной валюты и (или) валюты РФ учитывается также срок (сроки) возврата в РФ денежных средств, уплаченных нерезидентам за неввезенные в РФ (неполученные на территории РФ) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги, переданные информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.

12. В графе 13 "Код страны банка-получателя (отправителя) платежа» указывается код банка получателя (при списании денежных средств со счета резидента) или банка плательщика (при зачислении денежных средств на счет резидента) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее по тексту - ОКСМ) цифровой код страны места нахождения банка получателя платежа при списании денежных средств со счета резидента

либо цифровой код страны места нахождения банка отправителя платежа при поступлении денежных средств в пользу резидента.

13. В графе 14 "**Код страны банка-нерезидента**" указывается в соответствии с ОКСМ цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента, через счет резидента в котором осуществлены расчеты по контракту (кредитному договору), в случае если зачисление (списание) денежных средств проведено по счету резидента, открытому в банке-нерезиденте. В иных случаях поле "**Код страны банка-нерезидента**" не заполняется.

14. Графа 15 «**Признак корректировки**» заполняется в случае изменения (корректировки) сведений, содержащихся в ранее принятых банком УК СВО, которое (которая) отражается следующим образом.

При заполнении строки СВО, содержащей измененные (скорректированные) сведения, все ранее представленные сведения, не требующие изменений (корректировки), отражаются в соответствующих графах строки СВО в неизменном виде, а в графы строки СВО, информация которых подлежит изменению (корректировке), вносятся **новые измененные (скорректированные) сведения**. При этом в графе 15 строки СВО, содержащей скорректированные сведения, указывается дата (в формате ДД.ММ.ГГГГ) заполнения СВО, ранее принятой банком УК, которая содержит сведения, подлежащие корректировке.

Например, в случае изменения информации об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты РФ резидент должен представить в Банк вместе с документами, подтверждающие изменение указанной информации, новые СВО, с указанием **измененных (скорректированных) сроков репатриации в графе 13** и указанием в **графе 15 «Признак корректировки»** даты заполнения СВО, ранее принятой банком УК, которая содержит сведения, подлежащие корректировке.

В иных случаях графа 15 не заполняется.

15. В поле "**Примечание**" могут указываться дополнительные сведения по проводимым валютным операциям, информация о которых приведены в СВО, включая сведения о документах, связанных с проведением этой валютной операции, при этом:

- в поле "N строки" указывается номер строки СВО, к которой приводится дополнительная информация;

- в поле "**Содержание**" указывается дополнительная информация о валютной операции, сведения о которой приведены в строке СВО с указанным номером, включая сведения о документах, связанных с проведением этой валютной операции.

В данном поле указывается «**Без документов**» в следующих случаях:

- ✓ по операциям, осуществляемым по контракту (кредитному договору), заключенному с Нерезидентом РФ, сумма обязательств по которому не превышает в эквиваленте 200 тыс. рублей (п.п.2.7 и 2.15 Инструкции 181-И);
- ✓ при списании валюты с транзитного валютного счета на расчетный валютный счет до представления документов, связанных с проведением операций (п.2.2 Инструкции 181-И).