

Уважаемые клиенты!

Доводим до вашего сведения, что с **01.10.2013 г.** вступили в силу изменения в **Инструкцию Банка России от 04 июня 2012 г. № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением»**,

внесенные Указанием Банка России № 3016-У от 14.06.2013 г.

Основные изменения (дополнения) в Инструкцию № 138-И:

- Паспорт сделки оформляется в случае, если сумма обязательств по контракту (кредитному договору) будет **равна или превысит в эквиваленте 50 тысяч долларов США** по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату заключения контракта (кредитного договора) либо в случае изменения суммы обязательств по контракту (кредитному договору) на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту (кредитному договору), предусматривающих такие изменения;
- Требование об оформлении паспорта сделки распространяется на контракты, предусматривающие передачу как **недвижимого**, так и **движимого имущества**;
- Изменены (уменьшены) сроки представления в банк контракта (кредитного договора) в случае оформления паспорта сделки на проект контракта (кредитного договора);
- Изменены наименования некоторых кодов валютных операций, а также добавлены новые коды валютных операций (Приложение № 2 к Инструкции № 138-И);
- **Отменена обязанность резидентов представления в уполномоченный банк деклараций на товары**. Информация о зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары поступает в банк ПС из ФТС РФ в электронном виде и вносится банком ПС в ведомость банковского контроля по контракту в автоматизированном режиме;
- **Отменена обязанность резидентов представления в уполномоченный банк Справок о подтверждающих документах по декларациям на товары с признаком поставки 1 и 4** в случаях, если:

- вывоз товара с территории РФ осуществляется на условиях предоставления резиденту коммерческого кредита в виде предоплаты за товар (признак поставки «1» - исполнение резидентом обязательств по контракту в счет ранее полученного аванса от нерезидента);

- ввоз товаров на территорию РФ осуществляется на условиях предоставления резиденту коммерческого кредита в виде отсрочки платежа (признак поставки «4» - предоставление нерезидентом коммерческого кредита резиденту в виде отсрочки оплаты);

- **Обязанность представления резидентов в уполномоченный банк Справок о подтверждающих документах по декларациям на товары осуществляется только в случаях с признаком поставки 2 и 3, если :**

- вывоз товара с территории РФ осуществляется на условиях предоставления нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки платежа (признак поставки «2» - предоставление резидентом коммерческого кредита нерезиденту в виде отсрочки оплаты);

- ввоз товаров на территорию РФ осуществляется на условиях предоставления нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (авансового платежа) (признак поставки «3» - исполнение нерезидентом обязательств по контракту в счет ранее полученного аванса от резидента);

- Изменены (увеличены) сроки представления и заполнения Справки о подтверждающих документах (**в срок не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы**);

- В случае вывоза (ввоза) товара с территории (на территорию) Российской Федерации при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров - транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы, статистическую форму учета перемещения товаров, установленную Правилами ведения статистики взаимной торговли Российской Федерации **с государствами - членами Таможенного союза**

в рамках ЕврАзЭС

, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29 января 2011 года N 40 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 6, ст. 889; N 22, ст. 3183)

установлена обязанность резидентов по представлению в уполномоченный банк Статистической формы

учета перемещения товаров после ее оформления и представления в таможенные органы без представления справки о подтверждающих документах;

- Ожидаемый срок поступления валютной выручки или ввоза товаров на территорию РФ не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту.

На все вопросы касательно внесенных изменений вам будут рады ответить сотрудники Валютного Управления ЗАО КБ «Гагаринский» по телефону 8 (495) 437-98-16. Свои вопросы вы также можете направлять по электронной почте на имя начальника Валютного Управления [Ильина Ильи Владимировича](#).