

**Основные сроки представления резидентами уполномоченным
банкам документов и информации, сроки оформления ПС
(инструкция Банка России от 04.06.12 № 138-И)**

Вид документа		ПС	НЕТ	№ пункта 138-И	Срок представления резидентом документов в Банк
Представление СВО	При списании ин.валюты с расчетного счета	*	*	п.2.3	Одновременно с распоряжением о переводе
	При списании по ПС валюты РФ	*		п.3.8	
	При зачислении ин.валюты на транзитный валютный счет	*	*	п.2.3	Не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления ин.валюты (валюты РФ) на транзитный валютный счет (расчетный счет в валюте РФ)
	При зачислении по ПС валюты РФ	*		п.3.8	
	При осуществлении валютной операции по ПС с использованием банковской карты	*		п.2.5, п. 3.10	Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором была осуществлена валютная операция
	При расчетах через счета в банках-нерезидентах	*		п.11.10	Не позднее 30 рабочих дней после окончания месяца, в котором была осуществлена валютная операция
	При исполнении аккредитива	*		п.16.3	Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором был исполнен платеж по аккредитиву (при наличии в банке всей информации, сведения о платеже могут быть внесены банком в ведомость банковского контроля без представления СВО резидентом)
	Предст. корректирующей СВО по операции в ин.валюте	*	*	п.2.9	Не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменение информации в СВО
Предст. корректирующей СВО по операции в валюте РФ	*		п.3.15		
СПД	Представление СПД и подтверждающих документов	*		п.9.8	По декларациям на товары (ДТ) с датой регистрации с 01.10.2013 - СПД представляется без ДТ не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором были зарегистрированы ДТ. СПД представляется только при наличии следующих условий: - вывоз товара осуществляется на условиях представления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты (признак поставки "2"); - ввоз товара осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (признак поставки "3").
				п.9.2	По прочим документам (кроме ДТ) - СПД с подтверждающими документами представляется не позднее 15 рабочих дней <u>после окончания месяца</u> , в котором были оформлены подтверждающие документы
	Представление корректирующей СПД	*		п.9.1.2, п.9.2.2	В случае вывоза (ввоза) товара при отсутствии требования о декларировании (Беларусь, Казахстан) в Банк дополнительно к СПД и ПД представляется статистическая форма учета перемещения товаров - не позднее 15 раб.дней после окончания месяца в котором она была оформлена и представлена в таможенные органы в соответствии с Постановлением Правит-ва № 40 от 29.01.11
	Представление корректирующей СПД	*		п.9.7	Не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменение информации в СПД
Оформление (переоформл.) ПС	Представление документов для оформления ПС	*		п.6.5	По наиболее раннему сроку: - не позднее срока, установленного для представления СВО; - не позднее срока, установленного для представления СПД; - не позднее даты подачи таможенной декларации. Внимание! Документы для оформления ПС должны быть предоставлены с учетом сроков их проверки Банком (3 раб. дня; при расчетах через банк-нерез - 10 раб. дней)
	Представление документов для переоформления ПС	*		п.8.4	Не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменение информации в ПС. При изменении сведений о резиденте, указанных в ПС - не позднее 30 рабочих дней после даты внесения изменений в ЕГРЮЛ/ЕГРИП.

Основные сроки представления документов по отдельным видам операций

Вид документа		ПС	НЕТ	№ пункта 138-И	Срок представления документов в Банк
Оформление (переоф.) ПС	Переоформление ПС по контракту (кр. договору), содержащему условия о возможности его продления без подписания дополнений	*		п.8.8	Не позднее 15 рабочих дней после даты завершения исполнения обязательств, указанной в графе 6 раздела 3 оформленного ПС
	Представление контракта (кр. договора) в случае оформления ПС по проекту контракта (кр. договора)	*		п.6.12	Не позднее 15 рабочих дней после даты подписания контракта (кр.договора), но не позднее шести месяцев после представления проекта контракта для оформления ПС
По операциям с участием третьих (других) лиц	Представление документов для оформления ПС в случае <u>передачи резидентом всех своих прав по контракту (кр.договору) путем уступки требования (перевода долга) другому лицу-резиденту</u> (второй резидент)	*		п.12.2	Представляются вторым резидентом в срок, предусмотренный п.6.5 138-И, но не позднее 30 рабочих дней после даты закрытия ПС первым резидентом.
	Представление резидентом, оформившим ПС, СВО по валютной операции, осуществленной третьим (другим) лицом – резидентом	*		п.12.5 п.12.6	При расчетах через счета в уполномоченных банках: Не позднее 15 рабочих дней после даты принятия уполномоченным банком СВО третьего (другого) лица - резидента. Необходимо учесть: третье (другое) лицо-резидент передает копию своей СВО резиденту, оформившему ПС, не позднее пяти рабочих дней после даты её принятия уполномоченным банком (п.12.4 138-И) При расчетах через счета в банках-нерезидентах: В срок, предусмотренный п.11.10 138-И - не позднее 30 рабочих дней после окончания месяца, в котором была осуществлена валютная операция. Необходимо учесть: третье (другое) лицо-резидент передает выписки по счету или иной документ, содержащий информацию об осуществленных валютных операциях, резиденту, оформившему ПС, не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца их осуществления
	Представление резидентом, оформившим ПС, СПД при исполнении обязательств способом, отличным от расчетов, третьим (другим) лицом – резидентом	*		п.12.7	В срок, предусмотренный п.9.2 138-И Необходимо учесть: третье (другое) лицо-резидент передает документы, подтверждающие исполнение обязательств, резиденту, оформившему ПС, не позднее пяти рабочих дней после даты их оформления (п.12.4 138-И)
при переводе ПС	Представление документов для оформления ПС в другой уполномоченный банк при отзыве лицензии у банка ПС.	*		п.13.1	Не позднее 30 рабочих дней после даты отзыва банковской лицензии с учетом сроков представления СВО/СПД, указанных в п. 13.3 и 13.4
	Представление документов для оформления ПС при переводе ПС в другой уполномоченный банк.	*		п.14.2	Не позднее 30 рабочих дней после даты закрытия ПС в первом банке с учетом сроков представления СВО/СПД, указанных в п.14.2, 14.7 и 14.8

Используемые сокращения: СВО - Справка о валютных операциях; СПД - Справка о подтверждающих документах; ПС - паспорт сделки

В соответствии с ч. 6 статьи 15.25 КоАП нарушение установленных сроков влечет наложение административного штрафа: от 4 000 до 5 000 руб (на должностных лиц), от 40 000 до 50 000 рублей (на юридических лиц) за каждое нарушение

Повторное нарушение в течение одного года: от 30 000 до 40 000 руб (на должностных лиц), от 400 000 до 600 000 руб (на юридических лиц)