



ИЗМЕНЕНИЕ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Уважаемые клиенты!

ООО «Дойче Банк» доводит до вашего сведения, что **01 октября 2013 года вступает в силу** Указание Банка России от 14.06.2013 № **3016-У** «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 04 июня 2012 года №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» (далее по тексту – Указание).

Указание вносит значительные **изменения в порядок оформления Паспорта сделки** (далее - ПС) и **в порядок представления подтверждающих документов** в рамках договора, по которому оформлен ПС.

В порядок оформления ПС внесены следующие изменения:

✓ в перечень договоров, на которые распространяется требование об оформлении ПС, включены **договоры, предусматривающие передачу движимого имущества**. Требование об оформлении ПС распространяется на договоры, по которым первая валютная операция или первое исполнение обязательств по договору иным способом, отличным от расчетов придется на дату, начиная с 01 октября 2013 года.

✓ ПС оформляется на договор, сумма обязательств по которому **равна** или превышает 50 тыс. долларов США;

✓ **уменьшен срок для оформления ПС** по внешнеторговому договору, по которому **предусмотрено требование о декларировании товаров таможенным органом**, а именно не позднее даты подачи в таможенные органы декларации на товары или иных документов, предусмотренных нормативными актами в области таможенного дела;

✓ **на кредитный договор**, условиями которого **одновременно предусмотрено как предоставление займа, так и привлечение кредита (займа)** оформляется два ПС;

✓ для оформления ПС по договору, расчеты по которому будут осуществляться **через счета резидента, открытые в банках-нерезидентах** дополнительно **требуется представление принятого налоговым органом уведомления. Срок оформления ПС** в данном случае составляет **до 10 рабочих дней** после даты представления документов в банк.

Изменение порядка представления подтверждающих документов распространяется на договоры, условиями которых предусмотрен вывоз товара с территории Российской Федерации или ввоз товара на территорию Российской Федерации и заключается в следующем:

✓ **при наличии требования о декларировании товара таможенными органами** устанавливается следующая процедура.

Требование о представлении в банк декларации на товары отменяется. Информацию о всех зарегистрированных таможенными органами декларациях на товары банк получает в электронном виде от таможенных органов. **В банк представляется только справка о подтверждающих документах (далее – СПД)**, в которую включаются сведения о декларациях при наличии следующих условий:



- **вывоз товара** с территории Российской Федерации осуществляется на условиях предоставления нерезиденту отсрочки платежа;

- **ввоз товара** на территорию Российской Федерации осуществляется на условиях ранее произведенной предварительной оплаты в пользу нерезидента.

В банк представляются одновременно с СПД иные документы, используемые в качестве декларации на товары, заявление на условный выпуск, заявление на выпуск компонента вывозимого товара, формы, которых установлены нормативными правовыми актами в области таможенного дела.

Обращаем ваше внимание на то, что в соответствии с внесенными изменениями законодательством **не предусмотрено представление резидентом в банк декларации на товары в качестве подтверждающего документа или документа, связанного с проведением валютной операции.** Банк не вправе принять справку о валютных операциях и/или справку о подтверждающих документах, заполненную на основании декларации на товары, сведения о которой не получены банком в электронном виде от таможенных органов.

✓ **при отсутствии требования о декларировании товара таможенными органами** в банк представляются одновременно с СПД транспортные, коммерческие и иные документы, содержащие информацию о товаре. **Дополнительно** в качестве подтверждающего документа представляется статистическая форма учета перемещения товара, сведения о которой не включаются в СПД.

Срок для представления в банк указанных документов составляет **не позднее 15 рабочих дней по истечении месяца**, в котором были оформлены подтверждающие документы.

Указание **вносит изменение** в порядок представления подтверждающих документов, оформленных **по договорам с фиксированными платежами.** В случае проведения иных платежей, отличных от периодически фиксированных платежей, необходимо представить в банк СПД и подтверждающие документы.

Устанавливается порядок учета банковских комиссий, удержанных банками из причитающихся резиденту денежных средств, **если такое условие предусмотрено договором.** В данном случае резидент представляет в банк СПД и документы, подтверждающие удержание банковской комиссии в срок не позднее 15 рабочих дней по истечении месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы.

Доводим до вашего сведения, что с 01 октября 2013 года **на банк возложена обязанность по проверке информации об ожидаемых максимальных сроках исполнения нерезидентом обязательств по договору,** указанных в справке о валютных операциях и справке о подтверждающих документах. **Методика расчета ожидаемого срока приведена в порядке заполнения справок.**

За дополнительной информацией Вы можете обратиться в отдел валютного контроля currency.control@list.db.com с пометкой «Указание Банка России от 14.06.2013 № 3016-У».

С уважением, ООО «Дойче Банк»