

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**

« » 2015 г. № -У

г. Москва

**У К А З А Н И Е**

**О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 4 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»**

1. В соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от \_\_\_\_\_ 2015 года № ) внести в Инструкцию Банка России от 4 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», зарегистрированную Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25103, 15 августа 2013 года № 29394, 12 декабря 2014 года

№ 35153, 1 июля 2015 года № 37876 («Вестник Банка России» от 17 августа 2012 года № 48–49, от 21 августа 2013 года № 44, от 22 января 2015 года № 2, от 22 июля 2015 года № 60) (далее – Инструкция Банка России № 138-И), следующие изменения.

1.1. Пункт 3.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«Резидент, являющийся финансовым агентом (фактором), которому уступлено денежное требование (в том числе в результате последующей уступки), вытекающее из внешнеторгового договора (контракта), заключенного нерезидентом с резидентом, являющимся в соответствии с его условиями лицом, передающим этому нерезиденту товары, выполняющим для него работы, оказывающим ему услуги, передающим ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (далее – финансовый агент (фактор) – резидент), при зачислении на его расчетный счет в валюте Российской Федерации валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента, представляет указанную в настоящем пункте справку о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, (в том числе контракт, а также договор финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договоры о последующей уступке денежного требования), не предусматривающих оформления паспорта сделки. В этом случае финансовый агент (фактор) – резидент указывает в справке о валютных операциях код вида валютной операции, исходя из существа обязательств и вида контракта, по которому осуществляются расчеты нерезидента (за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них).».

1.2. В абзаце первом пункта 6.7 слова «случая, указанного в абзаце втором настоящего пункта» заменить словами «случаев, указанных в абзаце втором настоящего пункта и пункте 12.16 настоящей Инструкции.».

1.3. Абзац пятый пункта 7.9 после слов «в соответствии с подпунктом 7.1.1 пункта 7.1 настоящей Инструкции,» дополнить словами «либо при ликвидации юридического лица – резидента,».

1.4. В пункте 12.2:

предложение первое абзаца третьего изложить в следующей редакции:

«Второй резидент обязан представить в уполномоченный банк документы и информацию для оформления ПС и оформить ПС в срок, указанный в пункте 6.5 настоящей Инструкции, с учетом срока, указанного в пункте 12.16 настоящей Инструкции.»;

абзац седьмой изложить в следующей редакции:

«Уполномоченный банк в установленном им порядке с использованием программно-технических средств принимает, в том числе с учетом особенностей предусмотренных пунктом 12.16 настоящей Инструкции, представленные вторым резидентом в соответствии с настоящим пунктом ведомость банковского контроля в электронном виде и переносит информацию из этой ведомости банковского контроля в новую ведомость банковского контроля в порядке, установленном главой 10 настоящей Инструкции.».

1.5. В пункте 12.8:

в абзаце втором после слов «в соответствии с главой 9 настоящей Инструкции,» дополнить словами «за исключением случая, указанного в абзаце третьем настоящего пункта,»;

дополнить абзацем третьим следующего содержания:

«В случае получения резидентом денежных средств от нерезидента, причитающихся резиденту в соответствии с условиями договора частичной уступки требования нерезиденту, на счета резидента в уполномоченном банке, отличном от банка ПС, резидент представляет в банк ПС копию справки о валютных операциях с отметками о ее принятии уполномоченным банком, на счет в котором резиденту поступили денежные средства, не позднее 15 рабочих дней после даты принятия уполномоченным банком указанной справки о валютной операции. Информация из представленной резидентом в банк ПС копии справки о валютной операции отражается банком ПС в разделе II ведомости банковского контроля.».

1.6. В пункте 12.9:

в абзаце втором после слов «в соответствии с главой 9 настоящей Инструкции,» дополнить словами «за исключением случая, указанного в абзаце третьем настоящего пункта,»;

дополнить абзацем третьим следующего содержания:

«В случае получения резидентом денежных средств от нерезидента, причитающихся резиденту в соответствии с условиями договора полной уступки требования нерезиденту, на счета резидента в уполномоченном банке, отличном от банка ПС, резидент представляет в банк ПС копию справки о валютных операциях с отметками о ее принятии уполномоченным банком, на счет в котором резиденту поступили денежные средства, не позднее 15 рабочих дней после даты принятия уполномоченным банком указанной справки о валютной операции. Информация из представленной резидентом в банк ПС копии справки о валютной операции отражается банком ПС в разделе II ведомости банковского контроля.».

1.7. Главу 12 дополнить пунктом 12.15 следующего содержания:

«12.15. В случае если резидентом, оформившим ПС и являющимся в соответствии с условиями контракта с нерезидентом лицом, передающим этому нерезиденту товары, выполняющим для него работы, оказывающим ему услуги, передающим ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, было уступлено финансовому агенту (фактору) – резиденту (в том числе в результате последующей уступки) денежное требование иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся резиденту в рамках соответствующего контракта за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, при получении на свои счета, открытые в банке ПС, от финансового агента (фактора) – резидента иностранной валюты или валюты Российской Федерации резидент представляет в банк ПС в сроки, установленные пунктами 2.3 и 3.8 настоящей Инструкции, справку о валютных операциях, заполненную в соответствии с особенностями, установленными в приложении 1 к настоящей Инструкции.

В случае получения денежных средств от финансового агента (фактора) – резидента в рамках заключенных между этими резидентами договоров финансирования под уступку денежного требования (факторинга) на счета резидента, открытые в уполномоченном банке, отличном от банка ПС, резидент представляет в уполномоченный банк в сроки, установленные пунктами 2.3 и 3.8 настоящей Инструкции, указанную в абзаце первом настоящего пункта справку о валютной операции. Копию указанной справки о валютных операциях с отметками о ее принятии уполномоченным банком, на счет в котором резиденту поступили денежные средства, не позднее 15 рабочих дней после даты ее принятия уполномоченным банком резидент представляет в банк ПС.

Информация из представленной резидентом в банк ПС копии справки о валютной операции отражается банком ПС в разделе II ведомости банковского контроля.

В случае если банк ПС является одновременно финансовым агентом (фактором), банк ПС вправе самостоятельно внести сведения о зачислении им иностранной валюты или валюты Российской Федерации на счет резидента, оформившего ПС, в раздел II ведомости банковского контроля, без представления резидентом указанной в абзаце первом настоящего пункта справки о валютных операциях.

Резидент закрывает паспорт сделки только в случае представления в банк ПС подтверждения получения финансовым агентом (фактором) – резидентом от нерезидента денежных средств, причитающейся по такому контракту и отражения указанной информации в ведомости банковского контроля в порядке, установленном настоящим пунктом.

Не позднее пяти рабочих дней со дня поступления от нерезидента на счет финансовому агенту (фактору) – резиденту денежных средств, финансовый агент (фактор) – резидент письменно уведомляет об этом резидента в соответствии с частью 5 статьи 19 Федерального закона «О валютном регулировании и валютного контроля», в порядке, согласованном финансовым агентом (фактором) – резидентом с резидентом.

При поступлении финансовому агенту (фактору) – резиденту, не являющемуся кредитной организацией, денежных средств от нерезидента в счет исполнения нерезидентом обязательств, предусмотренных контрактом, финансовый агент (фактор) – резидент, которому уступлено денежное требование (в том числе в результате последующей уступки), представляет в уполномоченный банк в порядке, установленном главами 2 и (или) 3 настоящей

Инструкции справку о валютной операции с указанием кода вида валютной операции, исходя из существа обязательств и вида контракта, по которому осуществляются расчеты нерезидента (за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них). Дополнительно к документам, указанным в главе 2 и (или) главе 3 настоящей Инструкции, финансовый агент (фактор) представляет в уполномоченный банк, через счета в котором он осуществляет такие валютные операции, контракт, а также договор финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договоры о последующей уступке денежного требования.

Финансовый агент (фактор) – резидент, не являющийся кредитной организацией, передает резиденту, оформившему ПС, копию своей справки о валютных операциях, принятую уполномоченным банком, не позднее пяти рабочих дней после даты ее принятия этим уполномоченным банком.

Резидент, оформивший ПС, не позднее 15 рабочих после даты принятия уполномоченным банком справки о валютных операциях финансового агента (фактора) – резидента, указанной в абзаце шестом настоящего пункта, заполняет и представляет в банк ПС свою справку о валютных операциях, заполненную с учетом особенностей, устанавливаемых приложением 1 к настоящей Инструкции, договор финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договор о последующей уступке денежного требования, а также копию справки о валютных операциях финансового агента (фактора) – резидента, указанной в абзаце шестом настоящего пункта.

При получении финансовым агентом (фактором) – резидентом, являющимся кредитной организацией, за исключением банка ПС, денежных

средств от нерезидента в счет исполнения нерезидентом обязательств, предусмотренных контрактом, финансовый агент (фактор) – резидент передает резиденту, оформившему ПС, выписки (копии выписок) по указанным операциям на корреспондентском счете кредитной организации или иной документ, содержащий информацию об осуществленных валютных операциях, не позднее 5 рабочих дней после дня зачисления денежных средств на корреспондентский счет кредитной организации. Резидент, оформивший ПС, на основании указанных в настоящем абзаце документов заполняет свою справку о валютных операциях с учетом особенностей, установленных в абзаце шестом настоящего пункта, и представляет ее в банк ПС не позднее 15 рабочих после даты зачисления денежных средств на корреспондентский счет кредитной организации, вместе с договором финансирования под уступку денежного требования (факторинга) и (или) договором о последующей уступке денежного требования и указанные в настоящем абзаце выписки (копии выписок).

При получении финансовым агентом (фактором) – резидентом, являющимся банком ПС, денежных средств от нерезидента в счет исполнения нерезидентом обязательств, предусмотренных контрактом, финансовый агент (фактор) – банк ПС самостоятельно отражает указанную информацию в разделе II ведомости банковского контроля без представления резидентом, оформившим ПС, справки о валютных операциях, указанной в абзаце шестом настоящего пункта.

Финансовый агент (фактор) – резидент документы для оформления ПС в уполномоченный банк не представляет.».

1.8. Главу 12 дополнить пунктом 12.16 следующего содержания:

«12.16. В случаях, указанных в пункте 12.2 и главе 14 настоящей Инструкции, новый банк ПС не позднее следующего рабочего дня после дня



представления резидентом ведомости банковского контроля по контракту в электронном виде в форматах, установленных приложением 8 настоящей Инструкции, направляет указанную ведомость банковского контроля в электронном виде в территориальное учреждение Банка России, на территории которого расположен уполномоченный банк (филиал уполномоченного банка), для последующего направления в Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России по каналам связи, используемым в Банке России.

Банк России (Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России) формирует в электронном виде в формате, размещенном на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», заключение о подтверждении (далее – положительное заключение) либо о неподтверждении (далее – отрицательное заключение) сведений, содержащихся в представленной резидентом в новый банк ПС ведомости банковского контроля по контракту, и не позднее трех рабочих дней после даты направления новым банком ПС в Банк России ведомости банковского контроля по контракту направляет новому банку ПС указанное заключение через территориальное учреждение Банка России, на территории которого расположен уполномоченный банк (филиал уполномоченного банка).

При получении положительного заключения, уполномоченный банк не позднее семи рабочих дней с даты представления в уполномоченный банк резидентом документов для оформления ПС по контракту в соответствии с пунктом 12.2 настоящей Инструкции либо для принятия на обслуживание ПС по контракту в соответствии с главой 14 настоящей Инструкции оформляет ПС по контракту либо принимает на обслуживание ПС по контракту в порядке, установленном соответственно главами 6 или 14 настоящей Инструкции.

В случае получения отрицательного заключения, новый банк ПС отказывает резиденту в оформлении ПС по контракту либо принятии на обслуживание ПС по контракту на обслуживание на основании подпункта 6.9.4 пункта 6.9 настоящей Инструкции, и возвращает ему представленные документы с указанием причины возврата не позднее семи рабочих дней с даты их представления резидентом в новый банк ПС.».

1.9. В абзаце втором пункта 14.2 после слов «по соответствующей валютной операции» дополнить словами «с учетом срока, указанного в абзаце третьем пункта 12.16 настоящей Инструкции.».

1.10. В абзаце первом пункта 14.15 после слов «программно-технических средств принимает,» дополнить словами «в том числе с учетом особенностей предусмотренных пунктом 12.16 настоящей Инструкции».

1.11. В абзаце первом пункта 17.3 после слов «и заверяются отпечатком печати юридического лица» дополнить словами «(при ее наличии)».

1.12. В приложении 1:

форму справки о валютных операциях изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию;

в порядке заполнения справки о валютных операциях:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. В заголовочной части справки о валютных операциях (далее по тексту настоящего приложения - СВО) указываются:

в поле "Наименование уполномоченного банка" - полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка (его филиала), в который резидент представляет СВО либо которому предоставлено право заполнить СВО;

в поле "Наименование резидента" - 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 (при его наличии) физического лица - индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, представившего СВО или по поручению которого она заполнена.

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений (например, ПАО, АО, ИП и так далее);

в поле "от \_\_\_\_\_" - дата заполнения СВО в формате ДД.ММ.ГГГГ;

в поле "Номер счета резидента в уполномоченном банке" - номер счета резидента, на который зачислены (с которого списаны) денежные средства при осуществлении валютной или иной операции (далее - валютная операция).

Поле "Номер счета резидента в уполномоченном банке" не заполняется при отражении в СВО:

валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, проведенных через счета резидента в банках-нерезидентах;

резидентом, оформившим ПС, при заполнении СВО, в которой отражается информация о валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), в случаях, указанных в пунктах 12.4, 12.5, 12.6 настоящей Инструкции, осуществленных третьими лицами - резидентами, другими лицами - резидентами либо резидентами, которые не оформляют ПС, а также финансовыми агентами (факторами) - резидентами в случаях, указанных в пункте 12.10, абзаце втором пункта 12.12 и абзаце восьмом пункта 12.15 настоящей Инструкции;

резидентом, оформившим ПС, при заполнении корректирующей СВО в новом банке ПС, в который был переведен ПС в соответствии с главой 14 настоящей Инструкции, в случае осуществления корректировки сведений, ранее указанной в СВО, принятой уполномоченным банком, который ранее выполнял функции банка ПС;

расчетов, связанных с исполнением аккредитива по контракту, по которому оформлен ПС, в случаях, предусмотренных главой 16 настоящей Инструкции;

в поле "Код страны банка-нерезидента" - цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее по тексту приложений - ОКСМ), в котором открыт счет (счета) резидента, через который (которые) резидентом проведены указанные в СВО валютные операции, связанные с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС. В иных случаях поле "Код страны банка-нерезидента" не заполняется;

в поле "Признак корректировки" проставляется символ "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)) при заполнении корректирующей СВО, которая содержит новые сведения по валютной операции, информация о которой содержалась в СВО, ранее принятой уполномоченным банком. В иных случаях поле "Признак корректировки" не заполняется.

При заполнении поля "Признак корректировки" в поле "от \_\_\_\_\_" указывается дата заполнения СВО, которая содержит сведения по валютной операции, подлежащей корректировке.

При заполнении строки корректирующей СВО в графы, информация которых подлежит изменению, вносятся новые данные, а все ранее представленные сведения по данной валютной операции, не требующие

изменений, отражаются в соответствующих графах строки корректирующей СВО в неизменном виде.»;

абзац девятый пункта 3 изложить в следующей редакции:

«справки о валютных операциях третьего лица – резидента, другого лица – резидента либо резидента, который не оформляет ПС, или финансового агента (фактора) – резидента в случаях, указанных в пунктах 12.4, 12.5, 12.10, абзаце втором пункта 12.12 и абзаце восьмом пункта 12.15 настоящей Инструкции, – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;»;

дополнить пункт 3 абзацем следующего содержания:

«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, оформившим ПС, в случае, указанном в абзаце девятом пункта 12.15 настоящей Инструкции.»;

дополнить пункт 4 абзацем следующего содержания:

«дата зачисления денежных средств на счет финансового агента (фактора) – резидента - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС, в случае, указанном в пункте 12.15 настоящей Инструкции.»;

пункт 5 изложить следующей редакции:

«5. В графе 4 указывается один из следующих признаков платежа:

1 - зачисление денежных средств на счет резидента, в том числе резидента, оформившего ПС;

2 - списание денежных средств со счета резидента, в том числе резидента, оформившего ПС;

7 - зачисление денежных средств на счет финансового агента (фактора) – резидента - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

8 - зачисление денежных средств на счет другого лица – резидента или резидента, который не оформляет ПС, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

9 - списание денежных средств со счета третьего лица – резидента, другого лица – резидента или резидента, который не оформляет ПС, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

0 - перевод денежных средств при исполнении аккредитива в пользу получателя - нерезидента.»;

пункты 11 – 13 изложить в следующей редакции:

«11. В графе 11 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается информация о предусмотренном (предусмотренных) контрактом сроке (сроках) возврата в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за неввезенные в Российскую Федерацию (неполученные на территории Российской Федерации), невыполненные работы, неоказанные услуги, переданные информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (при осуществлении валютных операций с кодами видов валютных операций: 11100, 21100, 23100, 23110). При отсутствии указанного срока (сроков) в контракте, в графе 11 указывается срок, совпадающий со сроком, указанным в графе 12.

12. В графе 12 указывается информация об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен ПС, 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 (коды видов валютных операций: 11100, 21100, 23100, 23110) (далее по тексту настоящего приложения - 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 следующим образом.

При наличии в контракте указанного (указанных) в абзаце первом настоящего пункта срока (сроков), к нему (к ним) прибавляется срок (сроки), который (которые) в соответствии с обычаями делового оборота необходим (необходимы) для ввоза товаров на территорию Российской Федерации (оформления таможенных деклараций) и (или) сроки для оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

При отсутствии в контракте указанных в абзаце первом настоящего пункта срока (сроков) указывается срок, рассчитанный резидентом самостоятельно в соответствии с обычаями делового оборота, с учетом сроков оформления таможенных деклараций, и (или) сроков оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

Указанный в графе 12 срок не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту, указанной в графе 6 раздела 3 "Общие сведения о контракте" ПС (форма 1), а также срока, указанного в графе 11.

13. В поле "Примечание" могут указываться дополнительные сведения по проводимым валютным операциям, 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.»;

дополнить пунктом 14 следующего содержания:

«14. В поле "Информация уполномоченного банка" уполномоченный банк фиксирует дату представления резидентом, дату возврата уполномоченным банком (с указанием причин возврата), дату принятия уполномоченным банком СВО.

При заполнении СВО уполномоченным банком в поле "Информация уполномоченного банка" фиксируются дата представления резидентом документов и информации, которые необходимы для заполнения СВО, дата принятия уполномоченным банком СВО.

Даты указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Состав фиксируемых в поле "Информация уполномоченного банка" сведений может быть дополнен уполномоченным банком.».

1.13. В приложении 2:

после строки с кодом вида операции 61175 дополнить строкой следующего содержания:

«	61	176	Расчеты между финансовым агентом (фактором) - резидентом и резидентом в иностранной валюте и валюте Российской Федерации в рамках заключенных между этими резидентами договоров финансирования под уступку денежного требования (факторинга).	»
---	----	-----	---	---

1.14. В пункте 1 порядка заполнения справки о подтверждающих документах приложения 5:



в абзаце четвертом слова «ОАО, ЗАО» заменить словами «ПАО, АО»;

абзац седьмой после слов «проставляется символ «\*» дополнить словами «и порядковый номер корректировки (например, \*(1))».

1.15. В порядке формирования ведомости банковского контроля по контракту приложения 6:

пункт 3 изложить следующей редакции:

«3. Раздел II "Сведения о платежах" формируется из данных по валютным операциям, подлежащих хранению уполномоченными банками в соответствии с главой 4 настоящей Инструкции, а также дополнительной информации, содержащейся в справках о валютных операциях, и иных имеющихся в распоряжении банка ПС документов и информации, связанных с проведением резидентом валютных операций по контракту, с учетом следующего.

В случае совпадения валюты платежа и валюты контракта в графах 7 и 8 отражаются данные, которые указаны в графах 5 и 6 соответственно.

В графе 9 отражается срок, указанный в графе 11 справки о валютных операциях и через разделитель в виде «;» срок, указанный в графе 12 справки о валютных операциях (например: 01/05/2015;01/04/2015).

В графе 10 в соответствии с ОКСМ указывается 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.

В графе 11 указывается символ "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)) в случае, если информация в данной строке была изменена на основании справки о валютных операциях, в заголовочной части которой в поле "Признак корректировки" указан символ "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)). В иных случаях графа 11 не заполняется.

В графе 12, в случае если в соответствии со справкой о валютных операциях зачисление (списание) денежных средств проведено по счету резидента, открытому в банке-нерезиденте, в соответствии с ОКСМ указывается цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента, через счет резидента в котором осуществлены расчеты по контракту. В иных случаях графа 12 не заполняется.

В графе 13 по усмотрению банка ПС может указываться дополнительная информация.»;

в пункте 4:

абзац двадцать третий после слов «указывается символ «\*» дополнить словами «и порядковый номер корректировки (например, \*(1))»;

абзац двадцать четвертый после слов «содержится символ «\*» дополнить словами «и порядковый номер корректировки (например, \*(1))»;

абзац сорок первый изложить следующей редакции:

«В графе 11 указывается символ "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)), в случае если информация в данной строке была изменена на основании справки о подтверждающих документах, в заголовочной части которой в поле "Признак корректировки" указан символ "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)). В иных случаях графа 11 не заполняется.»;

в пункте 5:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«5. Раздел IV "Сведения о контроле исполнения требований статьи 19 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" формируется в случае отсутствия у банка ПС информации о получении резидентом в ожидаемые сроки от нерезидента денежных средств за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, на условиях отсрочки платежа либо в

случае отсутствия информации о передаче нерезидентом резиденту в сроки, указанные в графе 11, товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществленного резидентом авансового платежа. В указанном в настоящем абзаце случае такая ведомость банковского контроля направляется в орган валютного контроля в соответствии с Положением Банка России N 308-П.»;

в первом предложении абзаца третьего слово «ожидаемого» исключить, после слов «указанного в графе 9» дополнить словами «до разделителя «;» ».

1.16. В порядке формирования ведомости банковского контроля по кредитному договору приложения 7:

абзац четвертый пункта 3 изложить следующей редакции:

«В графе 10 указывается символ "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)) в случае, если информация в данной строке была изменена на основании справки о валютных операциях, в заголовочной части которой в поле "Признак корректировки" указан символ "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)). В иных случаях графа 10 не заполняется.»;

абзац третий пункта 4 изложить следующей редакции:

«В графе 9 указывается "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)) в случае если информация в данной строке была изменена на основании справки о подтверждающих документах, в заголовочной части которой в поле "Признак корректировки" указан символ "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)). В иных случаях графа 9 не заполняется.»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Раздел IV "Расчет задолженности по основному долгу" формируется следующим образом.

В графе 1 формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата расчета задолженности по основному долгу.

В графе 2 в соответствии с ОКВ указывается цифровой код валюты кредитного договора.

В графе 3 указывается:

для ПС с кодом вида кредитного договора "5" в четвертом разряде номера ПС - сумма денежных средств, которая рассчитывается как разность между суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указан код вида валютной операции 40030, и суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов валютных операций 40900, 99010:

$$\text{графа 3} = \sum_{\text{по коду 40030}} \text{графа 8 раздела II} - \sum_{\text{по кодам 40900 и 99010}} \text{графа 8 раздела II}$$

для ПС с кодом вида кредитного договора "6" в четвертом разряде номера ПС - сумма денежных средств, которая рассчитывается как разность между суммарными данными графы 8 раздела II для строк, содержащих в графе 4 код вида валютной операции 41030, и суммарными данными графы 8 раздела II для строк, содержащих в графе 4 код вида валютной операции 41800:

$$\text{графа 3} = \sum_{\text{по коду 41030}} \text{графа 8 раздела II} - \sum_{\text{по коду 41800}} \text{графа 8 раздела II}$$

В графе 4 указывается:

для ПС с кодом вида кредитного договора "5" в четвертом разряде номера ПС - сумма денежных средств, которая рассчитывается как разность между

суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указан код вида валютной операции 43015 и 32010, и суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указан код вида валютной операции 43800:

$$\text{графа 4} = \sum_{\text{по кодам 43015 и 32010}} \text{графа 8 раздела II} - \sum_{\text{по коду 43800}} \text{графа 8 раздела II}$$

для ПС с кодом вида кредитного договора "6" в четвертом разряде номера ПС - сумма денежных средств, которая рассчитывается как разность между суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указан код вида валютной операции 42015 и 32025, и суммарными данными графы 8 раздела II для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов валютных операций 42900, 99010:

$$\text{графа 4} = \sum_{\text{по кодам 42015 и 32025}} \text{графа 8 раздела II} - \sum_{\text{по кодам 42900 и 99010}} \text{графа 8 раздела II}$$

В графе 5 указывается:

для ПС с кодом вида кредитного договора "5" в четвертом разряде номера ПС - сумма значений графы 8 раздела III для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 05\_3, 06\_3, 07\_3, 08\_3, 09\_3, 10\_3, 11\_3, 13\_3, 16\_3;

для ПС с кодом вида кредитного договора "6" в четвертом разряде номера ПС - сумма значений графы 8 раздела III для строк, по которым в графе 4 указаны коды видов подтверждающих документов 05\_4, 06\_4, 07\_4, 08\_4, 09\_4, 10\_4, 11\_4, 13\_4.

В графе 6 указывается:

для ПС с кодом вида кредитного договора "5" в четвертом разряде номера ПС - сумма значений графы 8 раздела III для строк, по которым в графе 4 указан код вида подтверждающего документа 12\_4;

для ПС с кодом вида кредитного договора "6" в четвертом разряде номера ПС - сумма значений графы 8 раздела III для строк, по которым в графе 4 указан код вида подтверждающего документа 12\_3.

В графе 7 указывается сумма задолженности по основному долгу по кредитному договору, рассчитанная следующим образом:

графа 7 = подпункт 7.3 раздела I + графа 3 - графа 4 - графа 5 + графа 6.

В случае изменения валюты кредитного договора данные по разделу IV формируются в каждой валюте кредитного договора с учетом начальной задолженности по кредитному договору, указанной в подпункте 7.3 раздела I "Сведения из паспорта сделки" для соответствующей валюты кредитного договора.

1.17. В приложении 8:

в пункте 2.3:

в подпункте 2.3.1:

строку «<D211> - признак изменения записи [\*];» заменить строкой «<D211> - признак изменения записи [\*(порядковый номер изменения записи)];»;

строку «<D311> - признак изменения записи [\*];» заменить строкой «<D311> - признак изменения записи [\*\*\*(порядковый номер изменения записи)];»;

строку «<D351> - признак изменения записи [\*];» заменить строкой «<D351> - признак изменения записи [\*\*\*(порядковый номер изменения записи)];»;

в подпункте 2.3.3.3:

строки «<D209> - ожидаемый срок исполнения нерезидентом обязательств 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 соответствии с пунктом 11 Порядка заполнения справки о валютных операциях, приведенного в приложении 1 к настоящей Инструкции (дата [дд/мм/гггг]);» заменить строками «<D209> - срок исполнения нерезидентом обязательств в соответствии с пунктами 11 и 12 Порядка заполнения справки о валютных операциях, приведенного в приложении 1 к настоящей Инструкции (даты [дд/мм/гггг;дд/мм/гггг]);».

1.18. В приложении 9:

в пункте 2.3:

в подпункте 2.3.1:

строку «<D210> - признак изменения записи [\*];» заменить строкой «<D210> - признак изменения записи [\* (порядковый номер изменения записи)];»;

строку «<D309> - признак изменения записи [\*];» заменить строкой «<D309> - признак изменения записи [\* (порядковый номер изменения записи)];».

2. Если на день вступления в силу настоящего Указания в банке ПС на проверке находится справка о валютных операциях, составленная по форме, установленной до вступления в силу настоящего Указания, банк ПС в порядке, установленном Инструкцией № 138-И, проверяет, принимает представленную справку о валютных операциях либо отказывает в ее приеме. При положительном результате проверки справки о валютных операциях информация, содержащаяся в ней, вносится банком ПС в ведомость банковского контроля по контракту в соответствии с приложением 6 к Инструкции № 138-И.

3. Резидент вправе представить в уполномоченный банк корректирующую справку о валютных операциях, заполненную в порядке, установленном

приложением 1 к Инструкции № 138-И, содержащую сведения необходимые для заполнения графы 11 справки о валютных операциях, в течение 30 дней после дня вступления в силу настоящего Указания.

4. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования в «Вестнике Банка России», за исключением положений, для которых настоящим пунктом установлен иной срок вступления их в силу.

Подпункты 1.1, 1.2, 1.4, 1.7 - 1.10 и 1.12 - 1.18 пункта 1 настоящего Указания вступает в силу с 28 декабря 2015 года.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина



Приложение к Указанию Банка России от года № -У «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 4 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»

«Приложение 1 к Инструкции Банка России от 4 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»

Код формы по ОКУД 0406009

Наименование уполномоченного банка

Наименование резидента


### СПРАВКА О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ

от \_\_\_\_\_

Номер счета резидента в уполномоченном банке

Код страны банка-нерезидента

	Признак корректировки	

№ п/п	Уведомление, распоряжение, расчетный или иной документ	Дата операции	Признак платежа	Код вида валютной операции	Сумма операции		Номер ПС или номер и (или) дата договора (контракта)	Сумма операции в единицах валюты контракта (кредитного договора)		Срок возврата аванса	Ожидаемый срок
					код валюты	сумма		код валюты	сумма		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											
...											

**Примечание.**

№ строки	Содержание
...	

Информация уполномоченного банка