

---

**30**  
**АВГУСТА**



**ОПТИМИЗАЦИЯ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ  
И ТРАНЗАКЦИОННЫХ РАСХОДОВ:  
РКО, КЭШ-ПУЛИНГ, ПРИЕМ ВЫРУЧКИ.  
ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ:  
ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА**



АССОЦИАЦИЯ  
КОРПОРАТИВНЫХ  
КАЗНАЧЕЕВ

---



ОПТИМИЗАЦИЯ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ  
И ТРАНЗАКЦИОННЫХ РАСХОДОВ:  
РКО, КЭШ-ПУЛИНГ, ПРИЕМ ВЫРУЧКИ.  
ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ:  
ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

30  
АВГУСТА



МТС Банк



АССОЦИАЦИЯ  
КОРПОРАТИВНЫХ  
КАЗНАЧЕЕВ

# *Последние изменения требований валютного законодательства*

**Татьяна Антонова**  
Руководитель валютного контроля  
ПАО «МТС-Банк»



## **МАРТ 2018**

- **Инструкция Банка России** от 16.08.2017 N **181-И** «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления».

## **2018**

- **Федеральный закон** от 10.12.2003 № **173-ФЗ** «О валютном регулировании и валютном контроле».
- **«Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях»** от 30.12.2001 N 195-ФЗ (статья 15.25).



**1**

Сумма обязательств по контракту должна быть равна или превышать:

- для экспорта – 6 000 000 руб.
- для импорта – 3 000 000 руб.

**2**

Уникальный номер контракта не меняется за период действия контракта, за исключением случая уступки права требования по контракту другому резиденту

**3**

Все операции, связанные с расчетами по контракту, проводятся только через банк, принявший контракт на учет.

**4**

При внесении изменений и дополнений в контракт клиенту необходимо в установленные сроки предоставить в банк заявление на внесение изменений в раздел 1 ВБК.



**МТС Банк**

## ОБСЛУЖИВАНИЕ КОНТРАКТА В БАНКЕ

Оформление паспорта сделки	Постановка контракта на учет
сумма	
равна или превышает в эквиваленте <b>50 тыс. долларов США</b>	для <b>экспортных</b> контрактов – <b>6 млн. рублей</b>
	для <b>импортных</b> контрактов или кредитных договоров – <b>3 млн. рублей</b>
представляется в банк	
заполненная форма ПС	-
контракт (кредитный договор)	контракт (кредитный договор)
	для экспортных контрактов можно представить <b>только сведения о контракте</b> (с дальнейшим представлением не позднее 15 рабочих дней экспортного контракта)
срок рассмотрения документов	
3 рабочих дня	1 рабочий день
направление информации о присвоенном номере	
2 рабочих дня	1 рабочий день
отказ в обслуживании контракта	
неправильно заполнен бланк ПС	-
недостаточно документов и информации	недостаточно документов и информации



Если по договору, заключенному с нерезидентом, общая сумма обязательств равна или не превышает в эквиваленте **200 тыс. рублей**, то обосновывающие документы представлять не нужно

- Помимо расчетного документа необходимо представить в Банк только информацию о коде вида операции.



**Не позднее  
даты  
проведения  
валютной  
операции**

**Списание в иностранной валюте или российских  
рублях**

Платежный документ (для российских рублей в реквизите «Назначение платежа» указывается код вида валютной операции в формате {VO\*\*\*\*})

Документы, связанные с проведением валютной операции

Дополнительная информация:

1. Информация об уникальном номере контракта (ранее номер ПС)
2. Ожидаемый срок репатриации в случае авансового платежа.



**15 рабочих дней  
после даты  
зачисления**

## **Зачисление иностранной валюты**

Распоряжение о списании денежных средств

Информация об уникальном номере контракта (ранее  
номер ПС)

Документы,  
связанные с  
проведением  
валютной операции

**ИЛИ**

Информация о  
коде валютной  
операции

Документы, связанные с проведением  
валютной операции предоставляются позднее



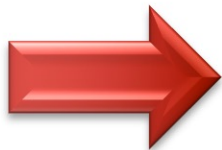
**Резиденты обязаны в сроки, предусмотренные внешнеторговыми контрактами и (или) договорами займа, обеспечить:**



**По экспорту:** получение от нерезидентов на свой банковский счет в уполномоченном банке иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся в соответствии с условиями внешнеторгового контракта за переданные нерезидентам товары, выполненные для них работы, оказанные им услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них;



**По импорту:** возврат в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за неввезенные в Российскую Федерацию (неполученные на территории Российской Федерации) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги, непереданные информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.



**По договору займа:** получение от нерезидентов на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся в соответствии с условиями договоров займа.



В целях исполнения требования о репатриации иностранной валюты и валюты Российской Федерации в договорах (контрактах), заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности и (или) при предоставлении резидентами нерезидентам займов, должны быть указаны сроки исполнения сторонами обязательств по договорам (контрактам).



**При осуществлении внешнеторговой деятельности резиденты обязаны представлять уполномоченным банкам информацию:**

- ❖ о сроках получения от нерезидентов на свои счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации за исполнение обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам) путем передачи нерезидентам товаров, выполнения для них работ, оказания им услуг, передачи им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов);
- ❖ о сроках исполнения нерезидентами обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам) путем передачи резидентам товаров, выполнения для них работ, оказания им услуг, передачи им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществленных резидентами авансовых платежей и сроках возврата указанных авансовых платежей в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов);
- ❖ о сроках исполнения нерезидентами обязательств по возврату предоставленных им резидентами займов в соответствии с условиями договоров займа.

**Ожидаемые сроки репатриации иностранной валюты/валюты Российской Федерации определяются резидентом самостоятельно на основании условий договора, принятого на учет уполномоченным банком**

**МТС Банк**

# РАЗМЕР ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА НАРУШЕНИЯ РЕЗИДЕНТАМИ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА СТ.15.25 КОАП РФ

	Вид нарушения	Ответственность должностного лица	Ответственность юридического лица
п.1	Осуществление незаконных валютных операций	От 20 тыс. руб. до 30 тыс. руб.	от ¼ до 1 размера суммы незаконной валютной операции
п.2	Представление резидентом в налоговый орган с нарушением срока и/или не по установленной форме Уведомления об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счета (вклада) в банке за пределами РФ	От 5 тыс. руб. до 10 тыс. руб.	От 50 тыс. руб. до 100 тыс. руб.
п.2.1	Непредставление резидентом в налоговый орган Уведомления об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счета (вклада) в банке за пределами РФ	От 40 тыс. руб. до 50 тыс. руб.	От 800 тыс. руб. до 1 000 тыс. руб.
п.4	Невыполнение резидентом обязанности по репатриации экспортной выручки в установленные контрактные сроки либо обязанности по получению денежных средств в соответствии с условиями договора займа (ст. 19 Закона 173-ФЗ)	От 20 тыс. руб. до 30 тыс. руб.	От 1/150 ставки рефинансирования за каждый день просрочки и (или) от ¼ до 1 размера не поступившей суммы
п.5	Невыполнение резидентом обязанности по возврату в РФ авансов за импорт товаров, работ, услуг и т.д.		
п.6	Несоблюдение: порядка сроков представления отчетности, форм учета и отчетности, сроков хранения документов	От 4 тыс. руб. до 5 тыс. руб.	От 40 тыс. руб. до 50 тыс. руб.
п.6.1	Нарушение установленных сроков представления форм учета, отчетности, документов и информации не более, чем на 10 дней	От 0,5 тыс. руб. до 1 тыс. руб.	От 5 тыс. руб. до 15 тыс. руб.
п.6.2	Нарушение установленных сроков представления форм учета, отчетности, документов и информации более, чем на 10 дней, но не более, чем на 30 дней	От 2 тыс. руб. до 3 тыс. руб.	От 20 тыс. руб. до 30 тыс. руб.
п.6.3	Нарушение установленных сроков представления форм учета, отчетности, документов и информации не более, чем на 30 дней	От 4 тыс. руб. до 5 тыс. руб.	От 40 тыс. руб. до 50 тыс. руб.
п.6.4	Повторное в течение одного года несоблюдение сроков представления документов валютного контроля	От 12 тыс. руб. до 15 тыс. руб.	От 120 тыс. руб. до 150 тыс. руб.
п.6.5	Повторное совершение правонарушения, выразившегося в несоблюдении установленного порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами РФ	От 30 тыс. руб. до 40 тыс. руб.	От 400 тыс. руб. до 600 тыс. руб.



### **Постановка контракта на учет:**

- ПС отменен
  - По экспортным контрактам значительно увеличена сумма порогового значения для постановки контракта на учет
  - Банк самостоятельно формирует ВБК на основании документов и информации о контракте
  - Значительное сокращение сроков рассмотрения документов банком
-



## **Проведение валютных операций:**

- Отмена Справки о валютных операциях
  - Значительное увеличение суммы обязательств по договору, при которой не требуется предоставление в банк обосновывающих документов
  - Списание денежных средств с транзитного счета возможно на основании представленной информации и коде вида валютной операции. Обосновывающие документы можно представить позднее.
  - Увеличен перечень причин, по которым банк вправе отказать в проведении валютной операции.
-



## **Репатриация:**

- Если российская организация планирует выдать заем нерезиденту, ей нужно знать следующее:
    - ✓ в сроки, указанные в договоре займа, нужно обеспечить репатриацию, то есть возврат денег на свои счета;
    - ✓ банку надо сообщать о том, когда ожидается возврат заемных средств;
  - Внешнеторговый контракт должен содержать информацию о сроках исполнения сторонами своих обязательств
-



**МТС Банк**

**СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!**

---

---

**30**  
**АВГУСТА**



**ОПТИМИЗАЦИЯ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ  
И ТРАНЗАКЦИОННЫХ РАСХОДОВ:  
РКО, КЭШ-ПУЛИНГ, ПРИЕМ ВЫРУЧКИ.  
ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ:  
ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА**

