

Памятка для КЛИЕНТОВ-РЕЗИДЕНТОВ об условиях и сроках представления документов и оформления паспортов сделок

Паспорт сделки оформляется

Резидентом на основании контрактов (кредитных договоров) (далее – «**Договора**») между резидентом и нерезидентом, предусматривающих:

- вывоз с территории РФ или ввоз на территорию РФ товаров, в том числе агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения, за исключением вывоза (ввоза) ценных бумаг в документарной форме;
- выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в том числе агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения;
- получение или предоставление денежных средств в виде кредита (займа), возврат денежных средств по кредитному договору (договору займа);
- передачу движимого и (или) недвижимого имущества по договору аренды;
- договоры финансовой аренды (лизинга);
- продажу (приобретение) и (или) оказание услуг, связанных с продажей (приобретением) на территории РФ (за пределами территории РФ) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров (за исключением запасных частей и оборудования), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств независимо от их вида и назначения в пути следования или в пунктах промежуточной остановки либо стоянки.

Паспорт сделки (далее – «ПС») оформляется юридическими лицами, физическими лицами - индивидуальными предпринимателями, физическими лицами, занимающимися частной практикой.

ПС оформляется в случае, если сумма обязательств по Договору равна или превышает в эквиваленте **50 тысяч долларов США**. Сумма обязательств определяется на дату заключения Договора, либо в случае изменения суммы обязательств по Договору на дату заключения последних изменений (дополнений) к Договору, предусматривающих такие изменения, по официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, установленному Банком России.

Сроки представления документов в Банк

- при поступлении иностранной валюты или валюты РФ от нерезидента на счет, открытый в Банке (далее – «Счет») - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления;
- при исполнении обязательств по Договору (при обязанности декларирования товаров путем подачи декларации на товары (ДТ), документа, используемого в качестве декларации на товары (транспортные (перевозочные), коммерческие и (или) иные документы, содержащие сведения, необходимые для выпуска товаров), заявления на условный выпуск (заявления на выпуск компонента вывозимого товара) – не позднее даты оформления ДТ либо одного из вышеперечисленных документов;
- при исполнении обязательств по Договору (при отсутствии обязанности декларирования товаров путем подачи ДТ) - не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы;
- при списании иностранной валюты или валюты РФ в пользу нерезидента со Счета - в день списания.

Порядок представления документов в Банк

Заполненную форму ПС – 1 экземпляр.
Договор, проект Договора, либо Выписка из Договора, содержащая информацию, необходимую для оформления ПС, а также информацию об условиях расчетов по контракту.
В случае осуществления валютных операций, связанных с расчетами по Договору через счета, открытые в банке-нерезиденте - принятое налоговыми органами резидента уведомление об открытии счета, об изменении реквизитов счета, о наличии счета в банке, расположенном за пределами территории РФ.
Иные документы и информацию, содержащие сведения, указанные в заполненном ПС, в том числе рассчитанные самостоятельно.

переоформляется

Резидентом:

- при внесении изменений и (или) дополнений в Договор, которые затрагивают сведения, содержащиеся в оформленном ПС, либо изменения иной информации, указанной в оформленном ПС.
- если в связи с подписанием Договора возникают основания для внесения изменений в ПС, ранее оформленный **по проекту** такого Договора.
- если после даты закрытия ранее оформленного ПС без внесения изменений в Договоре продолжится исполнение обязательств.

Сроки представления документов в Банк

- при изменении условий в Договоре - не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения;
- при изменении сведений о резиденте - не позднее 30 рабочих дней после даты внесения изменений.

Порядок представления документов в Банк

Заявление о переоформлении ПС – 1 экземпляр.
Документы и информацию, которые являются основанием внесения изменений в ПС.

Справка о валютных операциях оформляется

Резидентом при осуществлении расчетов в иностранной валюте или валюте РФ через Счет, открытый в Банке. Справка предоставляется при осуществлении операций по ПС, а также операций, осуществляемых без оформления ПС в иностранной валюте.

Сроки представления документов в Банк

При осуществлении операций, связанных с движением по Счетам:

- с зачислением иностранной валюты на транзитный валютный счет – не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления;
- с зачислением валюты РФ на Счет – не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления;
- со списанием иностранной валюты или валюты РФ со Счета – в день списания.

При осуществлении валютных операций, связанных с расчетами по Договору третьим лицом-резидентом, который не оформляет ПС - не позднее 15 рабочих дней.

При осуществлении валютных операций, связанных с расчетами по Договору с проведением расчетов по аккредитиву – не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором был исполнен платеж.

При осуществлении валютных операций, связанных с расчетами по Договору с использованием банковской карты – не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором была осуществлена операция.

При изменении сведений в принятой Банком Справке о валютных операциях – не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения.

При зачислении валюты РФ на Счет, поступившей от нерезидента в случае несогласия с кодом вида валютной операции, при отсутствии кода вида валютной операции в расчетном документе нерезидента - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления.

Порядок представления документов в Банк

Заполненную форму Справки – 1 экземпляр.
Документы, связанные с проведением валютных операций.

Справка о валютных

операциях
не представляется

Резидентом при:

- осуществлении валютных операций, связанных со списанием иностранной валюты со Счета с использованием банковской карты без оформления ПС;
- взыскании денежных средств в соответствии с законодательством РФ, в том числе при взыскании денежных средств органами, выполняющими контрольные функции, и взыскании по исполнительным документам;
- осуществлении валютных операций между резидентом и Банком, в котором резиденту открыт расчетный счет в иностранной валюте;
- списании иностранной валюты с расчетного счета в иностранной валюте, открытого в Банке, и ее зачислении на расчетный счет в иностранной валюте другого резидента, открытый в этом же Банке;
- списании иностранной валюты со своего Счета в иностранной валюте и ее зачислении на свой Счет в иностранной валюте, на свой Счет по депозиту в иностранной валюте, открытые в Банке, при списании иностранной валюты со своего Счета по депозиту, зачислении иностранной валюты на свой Счет по депозиту в иностранной валюте, при внесении (снятии) наличной иностранной валюты на свой Счет (со своего Счета) в иностранной валюте;
- списании иностранной валюты со своего Счета в иностранной валюте в пользу физического лица – нерезидента, связанным с осуществлением выплат пенсий, компенсаций, пособий и иных выплат.

Справка о
подтверждающих
документах
оформляется

Резидентом при исполнении обязательств по Договору, по которому оформлен ПС.

Сроки представления документов в Банк

При вывозе (ввозе) товара на территорию РФ (с территории РФ):

– при обязанности декларирования товаров способом, отличным от подачи таможенным органам декларации на товары (ДТ) – не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы. Срок исчисляется от наиболее поздней даты выпуска (условного выпуска) товаров, указанной в документах;

- при отсутствии обязанности декларирования товаров – не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы;

- при обязанности декларирования товаров путем подачи декларации на товары (ДТ) – не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором зарегистрированы ДТ при условии:

- ✓ вывоз товара с территории РФ осуществляется на условиях предоставления нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты;
- ✓ ввоз товара на территорию РФ осуществляется на условиях предоставления нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (авансового платежа);

- при выполнении работ, оказании услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них – не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы.

При ином исполнении обязательств по Договору.

При изменении сведений в принятой Банком Справке о подтверждающих документах – не позднее 15 рабочих

Порядок представления документов в Банк

Заполненную форму Справки – 1 экземпляр.

При наличии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров и осуществления их декларирования путем подачи декларации на товары (ДТ) в случае вывоза (ввоза) товара с территории (на территорию) Российской Федерации – декларация на товары НЕ ПРЕДСТАВЛЯЕТСЯ в Банк.

Документы, подтверждающие исполнение обязательств:

- при обязанности декларирования товаров способом, отличным от подачи таможенным органам декларации на товары (ДТ) - документы, используемые в качестве декларации на товары (транспортные (перевозочные), коммерческие и (или) иные документы, содержащие сведения, необходимые для выпуска товаров), заявление на условный выпуск (заявление на выпуск компонента вывозимого товара);

- при отсутствии обязанности декларирования товаров – транспортные, перевозочные, товаросопроводительные, коммерческие документы, статистическую форму учета перемещения товаров, которую необходимо представлять после ее оформления и представления в таможенные органы;

- по контракту, предусматривающему оказание услуг, выполнение работ, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в связи с вывозом (ввозом) с территории (на территорию) РФ продуктов переработки (продуктов

дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения.

При закрытии ПС в связи с исполнением (прекращением) обязательств по Договору по иным основаниям.

на переработку) представление подтверждающих документов не требуется;

- по всем остальным видам контрактов, предусматривающих оказание услуг, выполнение работ, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, при которых оформляется ДТ - акты приема-передачи, счета, счета-фактуры и (или) иные коммерческие документы, оформленные в рамках контракта и (или) в соответствии с обычаями делового оборота, в том числе документы, используемые для учета своих хозяйственных операций в соответствии с правилами бухгалтерского учета и обычаями делового оборота.

Справка о подтверждающих документах не представляется

Резидентом:

- в случае вывоза (ввоза) товара на территорию РФ (с территории РФ) при обязанности декларирования товаров путем подачи декларации на товары (ДТ):
 1. вывоз товара с территории РФ осуществляется на условиях предварительной оплаты нерезидента (авансовый платеж);
 2. ввоз товара на территорию РФ осуществляется на условиях предоставления нерезидентом отсрочки платежа;
- в случае передачи своих прав по Договору путем уступки требования другому лицу резиденту (в том числе в случае перехода прав к другому лицу – резиденту на основании закона или судебного акта), или в случае перевода долга по Договору на другое лицо – резидента;
- если Договором предусмотрены периодические фиксированные платежи – договор аренды, финансовой аренды (лизинга), оказание услуг связи, страхование. В случае осуществления иных платежей, отличных от периодических фиксированных платежей, резидент представляет Справку о подтверждающих документах и подтверждающие документы.

Уведомление оформляется

Резидентом при поступлении на Счет денежных средств, связанных с проведением валютных операций в валюте РФ, по которым не требуется оформления ПС.

Сроки представления документов в Банк

При поступлении валюты РФ на Счет - не позднее 15 рабочих дней после даты поступления.

Порядок представления документов в Банк

Заполненную форму Уведомления – 1 экземпляр. Документы, подтверждающие исполнение обязательств. В Уведомлении клиент ссылается на реквизиты Извещения, которое выписывается соответствующим подразделением Банка.