

**Клиентам, осуществляющим  
внешнеэкономическую деятельность****Уважаемые Клиенты!**

Сообщаем, что с 28 декабря 2015 года вступили в силу Указание Банка России от 30.11.2015 № 3865-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» (далее – Указание № 3865-У). Официальная публикация Указания № 3865-У в «Вестнике Банка России» - 28 декабря 2015г.

**Раздел I. Изменения, вступившие в силу с 28.12.2015г.**

1. Внесены изменения в форму Справки о валютных операциях (СВО).

1.1. В форму СВО добавлена графа «Срок возврата аванса» (графа 11). Новый порядковый номер графы «Ожидаемый срок» - графа 12.

1.2. Порядок заполнения графы СВО «Срок возврата аванса» (графа 11):

- графа 11 «Срок возврата аванса» заполняется в случае осуществления валютных операций с кодами вида валютных операций 11100, 21100, 23100, 23110 (графа 5 СВО) по Паспорту сделки (в графе 8 СВО указан номер ПС);

- срок возврата аванса указывается в формате ДД.ММ.ГГГГ;

- при отсутствии в контракте срока возврата аванса, в графе 11 «Срок возврата аванса» указывается срок, совпадающий со сроком, указанным в графе 12 «Ожидаемый срок».

- при наличии в контракте срока возврата аванса, в графе 11 «Срок возврата аванса» указывается срок, предусмотренный контрактом, который не может быть меньше срока, указанного в графе 12 «Ожидаемый срок» и не может превышать срок, указанный в графе 8 ПС «Дата завершения исполнения обязательств по контракту».

2. Изменен порядок заполнения корректирующих справок о валютных операциях (КСВО) и корректирующих справок о подтверждающих документах (КСПД).

2.1. При заполнении КСВО и КСПД в поле «Признак корректировки» проставляется символ «\*» и порядковый номер корректировки (например, \*(1)).

2.2. Если по ранее принятым (до 28.12.2015г.) СВО/СПД уже представлялись КСВО/КСПД, то при представлении начиная с 28.12.2015г. к этим документам очередных КСВО/КСПД, порядковый номер корректировки должен начинаться с номера корректировки – один (1), независимо от количества представленных до 28.12.2015г. корректирующих КСВО/КСПД.

2.3. Обращаем внимание, что порядковый номер корректировки относится к корректировке конкретной записи (строки) СВО/СПД. Таким образом, в одну КСВО/КСПД не могут быть включены строки с разными порядковыми номерами корректировок.

3. Изменились формулировки и добавлены новые признаки платежа, указываемые в СВО (графа 4):

3.1. в СВО добавлен новый признак платежа - 7 (зачисление денежных средств на счет финансового агента (фактора)- резидента – при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС).

3.2. Вместо признака платежа – 9 (осуществление валютной операции третьим лицом – резидентом, другим лицом – резидентом, резидентом, который не оформляет ПС, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС), введены два новых признака аналогичного содержания, разделенных по направлениям платежа (зачисление и списание):

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).

4. В Перечень кодов валютных операций (Приложение 2 к Инструкции № 138-И) добавлен новый код вида валютной операции:

61176 - 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).

5. Определен порядок представления уполномоченному банку документов валютного контроля при уступке резидентом, 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, 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.

При заключении Вашей организацией указанных в настоящем пункте договоров факторинга, Вы можете обратиться в АО Заубер Банк за получением дополнительных консультаций, разъяснений и вспомогательных материалов по данному вопросу.

## **Раздел II. Изменения, вступившие в силу с 27.02.2016г.**

Изменен порядок и сроки принятия уполномоченными банками на обслуживание ПС, переведенных резидентами из других уполномоченных банков или оформляемых по договорам полной уступки между резидентами.

1. В соответствии с требованиями пункта 12.16 Инструкции № 138-И (в редакции Указания № 3865-У), начиная с 27.02.2016г., уполномоченные банки при получении от резидентов документов для принятия ПС на обслуживание (оформления нового ПС) в случаях, указанных в пункте 12.2 (полная уступка между резидентами) и в главе 14 (перевод ПС на обслуживание в другой уполномоченный банк) Инструкции № 138-И, обязаны осуществлять проверку в Банке России ведомостей банковского контроля (ВБК) по внешнеторговым договорам, представленных резидентами в уполномоченные банки в электронном виде в формате, установленном Приложением 8 Инструкции № 138-И.

2. При получении из Банка России заключения о подтверждении сведений, содержащихся в ВБК, направленной на проверку, уполномоченный банк принимает на обслуживание ПС по контракту в порядке, установленном главой 6 или главой 14 Инструкции № 138-И в срок:

- не позднее 7 (семи) рабочих дней – с даты представления резидентом в новый банк документов для оформления ПС;

- не позднее 10 (десяти) рабочих дней – с даты представления резидентом в новый банк документов для оформления ПС, при расчетах по такому контракту через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте.

3. При получении из Банка России заключения о неподтверждении сведений, содержащихся в ВБК, направленной на проверку, уполномоченный банк отказывает резиденту в оформлении ПС по контракту с указанием причины возврата в срок:

- не позднее 7 (семи) рабочих дней – с даты представления резидентом в новый банк документов для оформления ПС.

4. Обращаем внимание, что в связи с необходимостью осуществления указанных процедур по проверке ВБК, с даты вступления в силу пункта 12.16 Инструкции № 138-И, банки не будут иметь возможности осуществлять принятие на обслуживание указанных ПС в день поступления документов от клиента. В связи с этим, для исключения случаев нарушения срока оформления ПС в соответствии с пунктом 12.2 и главой 14 Инструкции № 138-И, резиденты обязаны представлять в новый Банк ПС и документы с учетом срока для принятия ПС на обслуживание, указанного в пункте 2 настоящего раздела.

Обращаем внимание, что СВО, СПД, КСВО, КСПД, представленные резидентами в Банк начиная с 28.12.2015г. без учета требований Указания Банка России № 3865-У, изложенных в настоящем письме, приниматься не будут!

Просим Вас внимательно изучить требования Указания Банка России № 3865-У и настоящего письма и использовать их в работе.

В случае изменения отдельных требований валютного законодательства РФ мы оперативно доведем до Вас соответствующую информацию.

***Благодарим Вас за сотрудничество с нашим Банком!***