

О порядке осуществления валютного контроля за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров

Инструкция Центрального банка Российской Федерации · № 86-И · от 13.10.1999 · Утратил силу

Инструкция Центрального банка Российской Федерации от 13.10.1999 г. № 86-И, Государственного таможенного комитета Российской Федерации от 13.10.1999 г. № 01-23/26541 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 1999 г., № 50)

И Н С Т Р У К Ц И Я

Центрального банка Российской Федерации
от 13 октября 1999 г. N 86-И,
Государственного таможенного комитета Российской Федерации
от 13 октября 1999 г. N 01-23/26541

Утратила силу - Указание
Центрального банка Российской
Федерации
от 29.06.2004 г. N 1461-У/01-10/11

О порядке осуществления валютного контроля
за поступлением в Российскую Федерацию выручки
от экспорта товаров

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации
18 ноября 1999 г. Регистрационный N 1981
На основании Закона Российской Федерации от 9 октября 1992 г.
N 3615-1 "О валютном регулировании и валютном контроле" (Ведомости
Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета
Российской Федерации, 1992, N 45, ст. 2542; Собрание
законодательства Российской Федерации, 1999, N 1, ст. 1; 1999,
N 28, ст. 3461), Федерального закона от 2 декабря 1990 г. N 394-1
"О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
(Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета
РСФСР, 1990, N 27, ст. 356; Собрание законодательства Российской
Федерации, 1995, N 18, ст. 1593; 1995, N 31, ст. 2991; 1996, N 1,
ст. 3; 1996, N 1, ст. 7; 1996, N 2, ст. 55; 1996, N 26, ст. 3032;
1997, N 9, ст. 1028; 1997, N 18, ст. 2099; 1998, N 10, ст. 1147;
1998, N 31, ст. 3829; 1999, N 28, ст. 3472) и Таможенного кодекса
Российской Федерации от 18 июня 1993 г. N 5221-1 (Ведомости Съезда
народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета
Российской Федерации, 1993, N 31, ст. 1224; Собрание
законодательства Российской Федерации, 1995, N 26, ст. 2397; 1996,
N 1, ст. 4; 1997, N 30, ст. 3586; 1997, N 47, ст. 5341; 1999, N 7,
ст. 879) Центральный банк Российской Федерации и Государственный
таможенный комитет Российской Федерации устанавливают следующий
порядок контроля за полнотой и своевременностью поступления выручки
от экспорта товаров на открытые в уполномоченных банках счета
резидентов, осуществляющих экспорт товаров.

1. Основные понятия

Для целей настоящей Инструкции используются следующие основные понятия:

- 1.1. Паспорт сделки (далее - ПС) - документ валютного контроля, содержащий необходимые для осуществления валютного контроля сведения из контракта (договора, соглашения) между резидентом и нерезидентом, предусматривающего экспорт товаров с территории Российской Федерации и их оплату в иностранной валюте и/или валюте Российской Федерации (далее - Контракт). ПС оформляется в уполномоченном банке либо его филиале резидентом, от имени которого заключен Контракт (далее - Экспортер);
- 1.2. Досье - формируемая по каждому ПС подборка документов для контроля за поступлением выручки за экспортируемые товары, то есть денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации, переведенных или подлежащих переводу в пользу Экспортера нерезидентом в качестве оплаты за экспортируемые по Контракту товары (далее - Выручка). Формирование Досье производится уполномоченным банком либо его филиалом, в котором открыт счет Экспортера, на который должна поступить Выручка по Контракту согласно оформленному ПС (далее - Банк);
- 1.3. Учетная карточка таможенно-банковского контроля (далее - УК) - документ валютного контроля, составленный по установленной настоящей Инструкцией форме и содержащий необходимые для осуществления валютного контроля сведения о поставляемом (экспортируемом) по Контракту товаре из грузовой таможенной декларации (далее - ГТД), а также сведения о поступлениях Выручки;
- 1.4. Ведомость банковского контроля (далее - Ведомость) - документ валютного контроля, содержащий сведения об операциях по Контракту (ПС).

2. Общие положения

- 2.1. Экспортер обязан зачислить Выручку от экспорта товаров на свой рублевый и/или валютные счета (далее - Счет) в Банке, подписавшем ПС по соответствующему Контракту, если иное не разрешено Банком России.
- 2.2. Экспортер вправе без дополнительного разрешения уплачивать на основании Контракта в пользу нерезидента неустойку (штраф, пеню) при неисполнении условий Контракта о качестве, количестве и сроках поставки товаров, а также осуществлять переводы в случаях, если товары в момент, когда риски несли российская сторона, оказались уничтоженными, безвозвратно утраченными вследствие аварии или действия непреодолимой силы, недостачи, произошедшей в силу естественного износа или убыли при нормальных условиях транспортировки и хранения, либо товары выбыли из ведения российской стороны вследствие неправомерных действий органов или должностных лиц иностранного государства. При этом платежи, предусмотренные настоящим пунктом Инструкции, должны осуществляться со Счета Экспортера в Банке.

2.3. При неполучении (несвоевременном получении) резидентом Выручки по Контракту решение о привлечении Экспортера к ответственности либо об освобождении его от ответственности принимается таможенными органами в установленном порядке.

3. Оформление Паспорта сделки

3.1. По каждому заключенному Экспортером Контракту оформляется один ПС, подписываемый одним Банком, где открыт Счет Экспортера, на который должна поступить от нерезидента Выручка за экспортируемые по данному Контракту товары.

ПС оформляется в двух экземплярах. Форма и порядок оформления Экспортером ПС приводится в приложении 1 к настоящей Инструкции.

3.2. Экспортер одновременно с заполненным и подписанным ПС представляет в Банк оригинал и копию Контракта, на основании которого был составлен ПС.

3.3. В случае, если условиями Контракта (изменений и/или дополнений к Контракту) предусматривается предоставление иностранной стороне по Контракту отсрочки платежа на срок, превышающий 90 календарных дней. Экспортер наряду с документами, предусмотренными пунктом 3.2 настоящей Инструкции, представляет в Банк копию соответствующего разрешения, полученного в установленном порядке.

3.4. В случае, если условиями Контракта (изменений и/или дополнений к Контракту) предусматривается осуществление иной, чем указано в пункте 3.3 настоящей Инструкции, валютной операции, связанной с движением капитала, для проведения которой требуется получение разрешения Банка России, Экспортер наряду с документами, предусмотренными пунктом 3.2 настоящей Инструкции, представляет в Банк копию соответствующего разрешения Банка России.

3.5. Если по объему полный текст Контракта занимает более 5 листов, Экспортер с согласия Банка может вместо копии всего Контракта, на основании которого был составлен ПС, представить в Банк выписки из Контракта, содержащие сведения, необходимые для контроля за правильностью составления ПС в соответствии с реквизитами ПС, указанными в Приложении 1 к настоящей Инструкции.

3.6. При подписании ПС Банк делает в оригинале Контракта (на оборотной стороне листа, содержащего подписи сторон по Контракту) следующую запись: "Контракт принят на расчетное обслуживание (полное наименование Банка) "(число) " (месяц) (год) ", которая удостоверяется печатью Банка, зарегистрированной в Банке России в порядке, установленном разделом 7 настоящей Инструкции (далее - печать Банка), а также подписью сотрудника Банка, уполномоченного Банком подписывать ПС и совершать иные действия по валютному контролю от имени Банка как агента валютного контроля (далее - Ответственное лицо Банка).

При этом первый экземпляр ПС возвращается Экспортеру вместе с оригиналом Контракта.

3.7. Второй экземпляр ПС служит основанием для формирования

Банком Досье, в которое он помещается наряду с другими документами, поступающими в Банк в связи с операциями, проводимыми в рамках Контракта.

3.8. С момента подписания ПС Банк принимает данный Контракт на расчетное обслуживание и выполняет функции агента валютного контроля за поступлением Выручки по этому Контракту.

3.9. Наличие хотя бы одного из следующих условий является для Банка основанием для отказа в подписании ПС:

несоответствие данных, содержащихся в Контракте, сведениям, указанным в ПС;

несоответствие предусмотренных Контрактом валютных операций требованиям законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации;

оформление ПС с нарушением установленных требований;

отсутствие в Контракте условий, предусматривающих поступление Выручки на Счет Экспортера в Банке;

представление в Банк Контракта, составленного на иностранном языке, при отсутствии его перевода на русский язык;

непредставление Экспортером в Банк копии разрешения,

полученного в установленном порядке, в случаях, предусмотренных пунктами 3.3 и 3.4 настоящей Инструкции.

3.10. При отказе в подписании ПС Банк возвращает Экспортеру представленные документы.

3.11. В случае внесения сторонами в Контракт изменений и/или дополнений, затрагивающих сведения, указанные в ПС, Экспортер представляет в Банк, подписавший ПС по данному Контракту:

оригиналы и копии изменений и/или дополнений к Контракту;

копии разрешений, полученных Экспортером в установленном порядке (в случаях, предусмотренных пунктами 3.3 и 3.4 настоящей Инструкции);

переоформленный с учетом внесенных изменений в Контракт ПС в двух экземплярах.

Переоформление ПС производится с учетом особенностей заполнения отдельных граф, изложенных в Порядке оформления Паспорта сделки (приложение 1 к настоящей Инструкции).

3.12. В случае зачисления Выручки на счет Экспортера, открытый на основании соответствующего разрешения Банка России в иностранном банке, ПС представляется для подписания в территориальное учреждение Банка России по месту государственной регистрации Экспортера.

Указанное территориальное учреждение Банка России осуществляет контроль за операциями по данному ПС в порядке, устанавливаемом Банком России.

3.13. Соответствие копий документов, представляемых

Экспортером Банку согласно требованиям настоящего раздела

Инструкции, их оригиналам подтверждается подписью лица, имеющего право первой подписи по счету Экспортера и оттиском круглой печати Экспортера, образец которого имеется в Банке.

4. Таможенное оформление экспортируемых товаров

4.1. Таможенное оформление товаров, помещаемых под таможенные режимы экспорта, реэкспорта, временного вывоза и переработки товаров вне таможенной территории, производится при условии представления Экспортером в таможенный орган, осуществляющий таможенное оформление указанных товаров, одновременно с ГТД ксерокопии с хранящегося у него оригинала ПС в случае, если вывоз товаров или изменение таможенного режима вывезенных товаров осуществляется в соответствии с Контрактом. При этом соответствие ксерокопии ПС его оригиналу подтверждается подписью лица, имеющего право первой подписи по счету Экспортера, и оттиском круглой печати Экспортера, а в графе 28 ГТД под номером 1 указываются реквизиты ПС (дата и номер).

При помещении товаров под таможенный режим экспорта в случае, если указанные товары были ранее вывезены с таможенной территории Российской Федерации в соответствии с таможенным режимом временного вывоза или переработки товаров вне таможенной территории с представлением ксерокопии ПС, реквизиты ПС в графе 28 ГТД на данные товары не указываются.

(Пункт в редакции Положения Центрального Банка Российской Федерации от 12.10.2001 г. N 155-П)

4.2. В случае внесения сторонами в Контракт изменений и/или дополнений, затрагивающих указанные в ПС сведения, в таможенный орган, производящий таможенное оформление экспортируемых товаров, должна быть представлена ксерокопия переоформленного ПС, заверенная в соответствии с требованиями пункта 4.1 настоящей Инструкции.

4.3. Таможенные органы проверяют соответствие сведений, содержащихся в представленной Экспортером ксерокопии ПС, сведениям, заявленным в ГТД, условиям Контракта и информации из других имеющихся в их распоряжении документов, а также соответствие оттиска печати Банка на ксерокопии ПС образцу оттиска печати, содержащегося в Карточке образцов оттисков печатей Банка, используемых для целей валютного контроля.

4.4. При наличии расхождений между документами, указанными в пункте 4.3 настоящей Инструкции, а также при непредставлении ксерокопии ПС экспортируемые товары выпуску не подлежат. При отсутствии расхождений в документах, указанных в пункте 4.3 настоящей Инструкции, и при выполнении всех иных требований таможенного законодательства Российской Федерации должностное лицо таможенного органа ставит подпись на ксерокопии ПС и заверяет ее своей личной номерной печатью.

4.5. Ксерокопия ПС, подписанная должностным лицом таможенного органа и заверенная его личной номерной печатью, вместе с экземпляром ГТД остаются в делах таможни.

4.6. После завершения таможенного оформления товаров по ГТД, в графе 28 которой указаны реквизиты ПС, Экспортер снимает ксерокопию с третьего листа данной ГТД. Указанная ксерокопия ГТД удостоверяется оригинальным оттиском личной номерной печати и

подписью должностного лица таможенного органа и возвращается Экспортеру.

4.7. Экспортер в течение 15 календарных дней с даты принятия решения о выпуске товаров (графа "Д" ГТД) представляет в Банк оформленную в соответствии с требованиями пункта 4.6 настоящей Инструкции ксерокопию ГТД, которая используется Банком для формирования Ведомости и помещается в Досье.

4.8. При невозможности представления в Банк ксерокопии ГТД, оформленной в соответствии с требованиями пункта 4.6 настоящей Инструкции, допускается представление в Банк ксерокопии ГТД, заверенной Экспортером, вместе с оригинальным экземпляром ГТД. После проверки Банком соответствия сведений в оригинале и ксерокопии ГТД оригинал ГТД возвращается Экспортеру, а ксерокопия помещается в Досье.

4.9. В случае, если ксерокопия ГТД не может быть представлена Экспортером в Банк в сроки, установленные пунктом 4.7 настоящей Инструкции, территориальное учреждение Банка России по месту государственной регистрации Экспортера на основании письменного заявления последнего с указанием причин невозможности своевременного представления ксерокопии ГТД вправе продлить срок представления ксерокопии ГТД Экспортером в пределах до 30 календарных дней с даты принятия решения о выпуске товаров (графа "Д" ГТД) либо на больший срок по согласованию с ГТК России.

5. Банковский контроль за поступлением Выручки

5.1. Банк в течение 5 календарных дней, следующих за датой подписания ПС, формирует электронную копию ПС и на ее основании формирует Ведомость.

Порядок формирования Ведомости установлен в приложении 4 к настоящей Инструкции.

Формирование электронной копии ПС и Ведомости осуществляется Банком с использованием программного комплекса, разработанного ГТК России (далее - программный комплекс).

5.2. По каждому Контракту, в соответствии с которым оформлен ПС, Банк ведет учет операций, связанных с поступлением в пользу Экспортера или переводом Экспортером нерезиденту денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации.

5.3. При поступлении денежных средств (иностранной валюты или валюты Российской Федерации) на Счет Экспортера от нерезидента Банк не позднее следующего рабочего дня информирует об этом Экспортера в порядке, устанавливаемом Банком.

5.4. При поступлении в Банк денежных средств по Контракту Экспортер в срок не позднее 7 календарных дней, следующих за датой зачисления денежных средств на его рублевый и/или транзитный валютный счет, обязан в порядке, установленном Банком, представить в последний информация:

о реквизитах ПС (номер и дата), по которому поступили денежные средства;

о виде полученного платежа в соответствии с требованиями порядка формирования раздела 2.3 Ведомости с указанием сумм по каждому коду вида платежа;

о распределении суммы полученной Выручки по произведенным по ПС отгрузкам, подтвержденным соответствующими УК и/или ГТД.

5.5. В случае перевода денежных средств иностранному контрагенту Экспортер в поручении на перевод указывает реквизиты ПС, по которому переводятся денежные средства (при возврате Выручки, ранее распределенной по УК, необходимо дополнительно указать реквизиты соответствующих УК), а также вид платежа в соответствии с требованиями порядка формирования раздела 2.3 Ведомости с указанием сумм по каждому коду вида платежа.

5.6. Сведения о поступлении (переводе) денежных средств по Контракту должны быть отражены Банком в Ведомости в первый рабочий день, следующий за днем получения от Экспортера информации, предусмотренной пунктом 5.4 (или пунктом 5.5) настоящей Инструкции. При этом информация о поступлении (возврате) Выручки по Контракту с использованием программного комплекса переносится из Ведомости в УК, подлежащие отправке в ГТК России в соответствии с требованиями раздела 6 настоящей Инструкции.

Форма и порядок заполнения УК установлены в приложении 2 к настоящей Инструкции.

5.7. Банк вправе согласовать с Экспортером порядок распределения сумм полученной Выручки по отгрузкам (УК), предусматривающий, при отсутствии иных указаний Экспортера, отнесение Банком поступившей Выручки к конкретным УК исходя из календарной последовательности отгрузок товаров (согласно сведениям из графы "Д" ГТД).

В случае, если распределенная таким образом сумма Выручки будет меньше общей фактурной стоимости товаров, указанных в УК, данная сумма распределяется Банком по товарам пропорционально их фактурной стоимости. Данное распределение производится с использованием программного комплекса, разработанного ГТК России.

5.7.1. На основании письменного заявления Экспортера об осуществлении корректировки сведений о суммах полученной Выручки (далее - Заявление), ранее распределенной по отгрузкам (УК) в соответствии с пунктом 5.7 настоящей Инструкции, или на основании информации, представленной Экспортером в соответствии с пунктом 5.4 настоящей Инструкции, Банк вправе произвести указанную корректировку в УК в рамках одного Контракта при условии, если на момент представления Заявления в Банк срок поступления Выручки, исчисленный с даты, указанной в графе "Дата ГТД" УК, а в случае заполнения в УК строки "Дата вывоза экспортируемых товаров" - с даты фактического вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации, не превышает:

- сроки, при соблюдении которых Экспортеру в соответствии с законодательством Российской Федерации не требуется получение разрешения на предоставление иностранной стороне по Контракту

отсрочки платежа за указанные в данных УК товары;

- сроки, установленные выданным Экспортеру разрешением на предоставление иностранной стороне по Контракту отсрочки платежа за указанные в данных УК товары.

В иных случаях корректировка данных о Выручке в УК на основании Заявления не допускается.

(Подпункт дополнен - Положение Центрального банка Российской Федерации от 26.06.2002 г. N 190-П)

5.7.2. Денежные средства, поступившие в пользу Экспортера в качестве авансового платежа (предоплаты) по одному Контракту, до их распределения по соответствующим отгрузкам в рамках этого Контракта могут быть на основании Заявления с приложением заверенных в установленном порядке копий обосновывающих документов (изменения и/или дополнения к Контрактам, переписка с иностранным контрагентом по вопросам исполнения обязательств по Контрактам и т. д.) учтены в качестве Выручки по другому Контракту, при условии, что оба Контракта заключены Экспортером с одним и тем же иностранным контрагентом и находятся на расчетном обслуживании в одном Банке. В этом случае Банк осуществляет корректировку информации о суммах полученной Выручки в документах валютного контроля, сформированных по соответствующим ПС, и в порядке, установленном в разделе 6 настоящей Инструкции, направляет (повторно направляет) указанные документы в ГТК России.

При этом Банк в УК, в которой на основании Заявления в качестве Выручки учитываются указанные денежные средства, в строке "Особые отметки" указывает номер ПС, по которому денежные средства первоначально поступили от нерезидента в качестве авансового платежа (предоплаты).

(Подпункт дополнен - Положение Центрального банка Российской Федерации от 26.06.2002 г. N 190-П)

5.8. В случае если Выручка от иностранного покупателя за отгрузку по Контракту ошибочно поступила в уполномоченный банк, не оформлявший ПС по данному Контракту, Экспортер в течение 7 календарных дней от даты поступления средств обязан дать уполномоченному банку поручение на перевод поступивших средств в полном объеме на свой Счет в Банке, оформившем ПС по указанному Контракту. К поручению на перевод Экспортер прилагает подписанную Ответственным лицом Банка и заверенную печатью Банка ксерокопию ПС, которая вместе с поручением на перевод служит для уполномоченного банка основанием для осуществления указанного перевода.

При непредставлении указанного поручения в сроки, предусмотренные в первом абзаце настоящего пункта, поступившие средства в иностранной валюте подлежат обязательной продаже и зачислению на счета Экспортера в установленном порядке.

5.9. По каждому ПС Банк формирует отдельное Досье, в которое помещаются:

оригинал ПС (оригиналы переоформленных ПС);

копии Контракта (выписки из Контракта) и изменений и/или

дополнений к нему;
копии разрешений, представленных Экспортером в Банк в соответствии с требованиями пунктов 3.3 и 3.4 настоящей Инструкции;
копии межбанковских сообщений, подтверждающих поступление в пользу Экпортера (перевод Экспортером иностранному контрагенту) денежных средств по Контракту (ПС);
иные документы, заполняемые Банком или поступающие в Банк в связи с данным ПС;
Ведомость, распечатанная на бумажном носителе, подписанная Ответственным лицом Банка и заверенная печатью Банка, по окончании (прекращении) всех операций и расчетов по Контракту (при закрытии Досье).

5.10. Банк обязан обеспечить регистрацию и учет всех входящих и исходящих документов в соответствии с внутренними правилами делопроизводства.

При этом документы валютного контроля, получаемые из ГТК России или направляемые в ГТК России в электронном виде по телекоммуникационной сети, могут регистрироваться с использованием программного комплекса.

5.11. По истечении 90 календарных дней с даты, указанной в строке "Последняя дата" ПС, но не ранее даты отправки в ГТК России всех имеющихся в Банке УК по данному ПС, Досье по указанному ПС закрывается и сдается в архив Банка. При этом при закрытии Досье в него помещается Ведомость, распечатанная на бумажном носителе, подписанная Ответственным лицом Банка и заверенная печатью Банка. Досье подлежит хранению не менее 5 лет после его закрытия.

6. Обмен информацией между Банками и ГТК России

6.1. Обмен документами валютного контроля между Банком и ГТК России осуществляется в электронном виде по телекоммуникационной сети в порядке, устанавливаемом ГТК России.

6.2. Банк в течение 10 календарных дней, следующих за датой подписания ПС, направляет электронную копию ПС в ГТК России.

6.3. ГТК России на основании данных ГТД формирует УК и в течение 30 календарных дней, следующих за датой принятия решения о выпуске товаров (графа "Д" ГТД), направляет их в Банк.

6.4. При непоступлении УК от ГТК России по истечении 45 календарных дней с даты принятия решения о выпуске соответствующей партии товаров (графа "Д" ГТД) Банк на основании ксерокопии ГТД, представленной Экспортером, самостоятельно формирует УК.

6.5. Полученные из ГТК России (или самостоятельно сформированные Банком) УК направляются Банком в ГТК России в электронном виде после идентификации сумм Выручки, полученных за указанную в УК партию товаров, но не позднее контрольного срока возврата УК в ГТК России, определяемого в установленном порядке. При этом одновременно с УК, направляемыми в ГТК России в соответствии с расчетным контрольным сроком их возврата, программным комплексом в автоматическом режиме в ГТК России

передаются содержащиеся в Ведомостях сведения о платежах, произведенных по Контрактам (ПС).

6.6. В случае поступления УК из ГТК России после направления в ГТК России Банком самостоятельно сформированной УК Банк производит сверку сведений, содержащихся в обоих вариантах УК. Сверка вышеуказанных сведений производится с использованием программного комплекса.

При отсутствии расхождений в вариантах УК, полученном из ГТК России и самостоятельно сформированном Банком, УК, поступившая из ГТК России, распечатывается и направляется в Досье.

При наличии расхождений в вариантах УК, полученном из ГТК России и самостоятельно сформированном Банком, последний по электронным каналам связи информирует ГТК России о необходимости удаления варианта УК, содержащего ошибку. При этом Банк должен обеспечить направление в ГТК России варианта УК, соответствующего содержащимся в ГТД сведениям.

Кроме того в этом случае Банк заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении извещает ГТК России о факте обнаружения ошибки с приложением бумажных копий обоих вариантов УК (полученного от ГТК России и самостоятельно сформированного Банком) и ксерокопии соответствующей ГТД, заверенных подписью Ответственного лица Банка и печатью Банка.

6.7. При поступлении в пользу Экспортера сумм Выручки (либо их возврате Экспортером иностранному контрагенту) после отправки соответствующей УК в ГТК России, а также в случаях, установленных подпунктами 5.7.1 и 5.7.2 настоящей Инструкции, Банк вносит соответствующие изменения в УК и повторно направляет УК в ГТК России в течение 5 календарных дней, следующих за датой получения от Экспортера информации, предусмотренной пунктом 5.4 или пунктом 5.5 настоящей Инструкции, либо Заявления.

6.8. В случае, если срок поступления Выручки не превышает 90 календарных дней с даты вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации, но составляет более 90 календарных дней с даты принятия решения о выпуске товаров (графа "Д" ГТД), Экспортер может обратиться в таможенный орган, в регионе деятельности которого расположен пункт пропуска на таможенной границе Российской Федерации, для получения подтверждения даты фактического вывоза товаров с территории Российской Федерации в соответствии с нормативными актами ГТК России.

При представлении Экспортером такого подтверждения в Банк последний указывает в соответствующей УК дату фактического вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации. При этом если данное подтверждение представлено в Банк после отправки УК в ГТК России, данная УК должна быть повторно направлена в ГТК России в течение 15 календарных дней, следующих за датой представления указанного подтверждения в Банк.

7. Порядок утверждения уполномоченными банками списков Ответственных лиц Банка и регистрации в Банке России

оттисков печатей для целей валютного контроля

7.1. Банки самостоятельно определяют список сотрудников Банка, уполномоченных подписывать ПС по Контрактам, а также совершать иные действия по валютному контролю от имени Банка как агента валютного контроля. Указанный список утверждается приказом по Банку.

7.2. Для регистрации (перерегистрации) в Банке России образцов оттисков печатей Банка, используемых для целей валютного контроля, Банк направляет в Банк России заявление с приложением оформленных по форме, приведенной в приложении 3 к настоящей Инструкции, трех экземпляров Карточек образцов оттисков печатей Банка, используемых для целей валютного контроля (далее по тексту - Карточка).

Допускается регистрация в Банке России и использование вместо печати Банка специальной печати для целей валютного контроля. Применение указанной печати определяется внутрибанковскими инструкциями.

7.3. В течение 15 календарных дней, следующих за датой поступления указанных документов в Банк России, последний возвращает в соответствующий Банк зарегистрированный в установленном порядке первый экземпляр Карточки, а второй экземпляр Карточки направляет в ГТК России.

7.4. В случае изменения Банком оттиска печати, используемой для целей валютного контроля, перерегистрация оттиска печати осуществляется в порядке, предусмотренном пунктами 7.2 и 7.3 настоящей Инструкции.

8. Порядок формирования и представления Банком в территориальные учреждения Банка России отчетности и другой информации

8.1. Банк ведет в электронном виде Ведомость по ПС в порядке, установленном в приложении 4 к настоящей Инструкции.

В ходе исполнения Контракта Ведомость может быть распечатана на бумажных носителях по запросу:

представителей органов валютного контроля, проводящих проверку деятельности Экспортера или Банка, в случаях, установленных законодательством Российской Федерации;

Экспортера - для представления в качестве отчета об операциях по Контракту.

В случаях, установленных настоящим пунктом Инструкции, распечатанная Ведомость должна быть подписана Ответственным лицом Банка и заверена печатью Банка.

8.2. На основании Ведомости Банк в автоматическом режиме с использованием программного комплекса формирует и представляет в территориальное учреждение Банка России, осуществляющее надзор за деятельностью Банка, Отчет об операциях по экспортным контрактам (далее - Отчет). Отчет представляется ежемесячно в электронном виде по форме, приведенной в приложении 5 к настоящей Инструкции, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным.

В Отчет включаются сведения по всем ПС, находящимся в отчетном

периоде под таможенно-банковским контролем в соответствии с требованиями настоящей Инструкции.

8.3. Вместе с Отчетом Банк направляет в территориальное учреждение Банка России электронные копии Ведомостей по ПС:

а) расчеты по которым производятся в соответствии с разрешением, полученным Экспортером в соответствии с положениями пунктов 3.3 и 3.4 настоящей Инструкции;

б) по которым на дату формирования Отчета на Счет Экспортера не поступили платежи в сроки, превышающие 90 дней от даты вывоза товаров, в сумме, эквивалентной десяти тысячам долларов США и более по официальному курсу Банка России, установленному на последний рабочий день отчетного месяца (при отсутствии информации о дате фактического вывоза товаров, датой начала предусмотренного срока считается дата принятия решения о выпуске товаров, указанная в графе "Д" ГТД);

в) отдельных Экспортеров, список которых, а также периодичность и сроки представления по которым электронных копий Ведомостей, устанавливаются и доводятся Банком России.

8.4. Территориальное учреждение Банка России не позднее двадцать второго числа месяца, следующего за отчетным, направляет в Департамент валютного регулирования Банка России Сводный отчет об операциях по экспортным контрактам (далее - Сводный отчет) по форме, приведенной в приложении 6 к настоящей Инструкции. Сводный отчет представляется в электронном виде в целом по территории и отдельно по каждому Банку.

Вместе со Сводным отчетом направляются электронные копии Ведомостей, представленные Банками в территориальное учреждение Банка России в соответствии с требованиями пункта 8.3 настоящей Инструкции.

Электронный формат данных регламентируется документами программного комплекса, разработанного Банком России (Департамент валютного регулирования) для территориальных учреждений Банка России.

9. Ответственность за нарушение валютного законодательства и нормативных правовых актов

9.1. За нарушения требований валютного законодательства и иных нормативных правовых актов Экспортеры несут ответственность, установленную Таможенным кодексом Российской Федерации, Законом Российской Федерации "О валютном регулировании и валютном контроле" и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

9.2. Уполномоченные банки и Банки за нарушение требований валютного законодательства и нормативных правовых актов Банка России несут ответственность в соответствии с Федеральным законом "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и Законом Российской Федерации "О валютном регулировании и валютном контроле" в порядке, устанавливаемом Банком России.

10. Заключительные положения

10.1. Настоящая Инструкция подлежит опубликованию в "Вестнике Банка России" и вступает в силу с 1 января 2000 года.

10.2. Пункт 9.2 настоящей Инструкции в части применения к уполномоченным банкам ответственности за нарушения требований по формированию Ведомостей валютного контроля и оформлению УК, сформированных на основании грузовых таможенных деклараций, выпуск товара по которым произведен до 1 января 2000 г., вводится в действие с 1 апреля 2000 года. (Дополнен - Положение Центрального банка Российской Федерации от 22.12.99 г. N 101-П)

Приложение 1

к совместной инструкции Банка России
и ГТК России "О порядке осуществления
валютного контроля за поступлением
в Российскую Федерацию выручки
от экспорта товаров"

от 13 октября 1999 г.

N 86-И и N 01-23/26541

ПАСПОРТ СДЕЛКИ N 1/000000000/000/00000000000

от 00.00.0000 г.

Реквизиты Банка:

Наименование - _____

Филиал - _____

Регистрационный номер - _____

Почтовый адрес - _____

Реквизиты Экспортера:

Наименование - _____

Юридический адрес - _____

Дата государственной регистрации - _____

Код ОКПО - _____

Номер налогоплательщика (ИНН) - _____

Номер Счета - _____

Реквизиты иностранного контрагента по Контракту:

Наименование - _____

Страна/Код страны - _____

Адрес _____

Реквизиты и условия Контракта:

Номер - _____ Последняя дата - _____

Дата - _____ Форма расчетов - _____

Сумма Контракта - _____ Поступление Выручки - _____

Валюта цены/ Код валюты цены - __

Особые условия Контракта:

+-----+ Наличие в Контракте обязательства об уплате иностранным

| | контрагентом штрафных санкций

+-----|

| | Код страны грузополучателя

+-----+

Разрешение:

Номер - _____ Дата - _____

Сумма отсроченного платежа - _____

Дата окончания действия разрешения/Кем выдано - _____

Подписи уполномоченных лиц:

От Банка От Экспортера

Должность _____ Должность _____

Фамилия И. О. ____ (подпись) Фамилия И. О. ____ (подпись)

М. П. Дата: _____ М. П. Дата: _____

Особые отметки Банка: _____

Копия верна: Должность Фамилия И. О. (подпись)

М. П. Дата: _____

ПОРЯДОК ОФОРМЛЕНИЯ ПАСПОРТА СДЕЛКИ (ПС)

В строке "Паспорт сделки N" - указывается сложный код ПС, состоящий из четырех частей, разделенных наклонной чертой: первая часть состоит из одной арабской цифры "1", означающей, что данный ПС предназначен для валютного контроля за поступлением Выручки от экспорта товаров;

вторая часть состоит из восьми цифр, составляющих код ОКПО Банка (головной организации или филиала);

третья часть состоит из трех цифр, означающих порядковый номер, присвоенный Банком переоформленному ПС (оформляемому в соответствии с требованиями раздела 3 настоящей Инструкции);

четвертая часть представляет из себя порядковый номер ПС, присвоенный Банком при его регистрации в соответствии с требованиями пункта 5.10 настоящей Инструкции.

В случае оформления ПС филиалом уполномоченного банка, информационный обмен которого с ГТК России по согласованию с последним осуществляется через его головную организацию, во второй части сложного кода ПС указывается код ОКПО головной организации уполномоченного банка, а в первых четырех позициях четвертой части этого кода - номер, присвоенный филиалу указанной головной организацией для целей информационного обмена с ГТК России (при этом порядковый номер ПС указывается в последующих позициях четвертой части сложного кода ПС).

Под строкой "Паспорт сделки N" указывается дата регистрации ПС в соответствии с требованиями пункта 5.10 настоящей Инструкции.

В случае переоформления ПС на основании дополнений к Контракту или в иных, предусмотренных настоящей Инструкцией случаях, дата регистрации первоначального ПС переносится в переоформленный ПС.

Раздел "Реквизиты Банка" заполняется следующим образом.

В строке "Наименование" - указывается полное наименование Банка, от имени которого подписан данный ПС.

В строке "Филиал" указывается полное наименование филиала уполномоченного банка, где открыт Счет Экспортера, указываемый далее в ПС в строке "Номер Счета". В случае, если такой Счет Экспортера открыт в головной организации уполномоченного банка, данная строка не заполняется.

В строке "Регистрационный номер" - указывается регистрационный номер, присвоенный Банку и занесенный в Книгу государственной регистрации кредитных организаций. Если Счет Экспортера ведется в головной организации уполномоченного банка, указываются только первые 4 (четыре) знака регистрационного номера Банка. Если Счет Экспортера ведется в филиале уполномоченного банка, указываются все знаки регистрационного номера.

В строке "Почтовый адрес" - указывается полный почтовый адрес Банка (головной организации или филиала), код ОКПО которого указан во второй части сложного кода ПС.

Раздел "Реквизиты Экспортера" заполняется следующим образом.

В строке "Наименование" - указывается полное официальное наименование Экспортера, подписавшего ПС.

В строке "Юридический адрес" - указывается полный юридический адрес Экспортера.

В строке "Дата государственной регистрации" - указывается дата государственной регистрации Экспортера как юридического лица, указанная в свидетельстве о государственной регистрации Экспортера.

В строке "Код ОКПО" - указывается восьмизначный код Экспортера, присвоенный ему органами государственной статистики.

В строке "Номер налогоплательщика (ИНН)" - указывается идентификационный номер, присвоенный Экспортеру при регистрации в налоговых органах.

В строке "Номер Счета" - указывается номер Счета Экспортера в Банке. В случае, если Контрактом предусмотрено осуществление расчетов по Контракту в нескольких валютах, в данной строке указывается номер Счета в валюте, в которой предполагается производить наибольший объем операций. При этом в этом случае в строке "Особые отметки Банка" следует указать номера остальных Счетов Экспортера в Банке, через которые предполагается производить расчеты по Контракту.

Раздел "Реквизиты иностранного контрагента по Контракту" заполняется следующим образом.

В строке "Наименование" - указывается наименование иностранного контрагента - покупателя экспортируемого товара так, как он указан в Контракте, на основании которого составлен настоящий ПС.

В строке "Страна/Код страны" - указываются наименование и цифровой код страны, в которой исходя из реквизитов Контракта и по сведениям Экспортера иностранный контрагент по Контракту (покупатель) зарегистрирован в качестве предпринимателя, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира ОК 025-95, введенным в действие постановлением Госстандарта России от 27 декабря 1995 г. N 641.

В строке "Адрес" - указывается юридический адрес иностранного контрагента по Контракту.

Раздел "Реквизиты и условия Контракта" заполняется следующим образом.

В строке "Номер" - указывается номер Контракта, на основании которого составлен настоящий ПС.

В случае переоформления ПС в связи с внесением изменений и/или дополнений в Контракт в данной графе после номера основного Контракта через запятую указываются номер и дата изменений и/или дополнений, на основании которых производится переоформление ПС.

В строке "Дата" - указывается дата подписания Контракта.

В строке "Сумма Контракта" - указывается общая сумма сделки в соответствии с условиями Контракта в валюте, указанной в строке "Валюта цены/ Код валюты цены". При этом необходимо учитывать следующее.

В случае, если стоимость экспортируемых товаров определена в нескольких валютах, производится ее пересчет в преобладающую валюту с использованием курсов иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленных Банком России на дату подписания ПС Экспортером.

В случае, если условиями Контракта помимо экспорта товаров, оплачиваемых в денежной форме, предусматривается проведение товарообменных операций либо экспорт работ (услуг, результатов интеллектуальной деятельности) в строке "Особые отметки Банка" ПС необходимо указать только стоимость экспортируемых товаров, оплачиваемых в денежной форме.

В строке "Валюта цены/Код валюты цены" - указывается наименование и цифровой код валюты, в которой определена Сумма Контракта, согласно Общероссийскому классификатору валют ОК 014-94, утвержденному постановлением Госстандарта России от 26 декабря 1994 г. N 365, либо Классификатору валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе Российской Федерации, введенному в действие распоряжением Банка России от 28 июля 1997 г. N Р-212 (далее - Классификатор). Если по условиям Контракта стоимость экспортируемых товаров определена в нескольких валютах, в данной строке указывается наименование и цифровой код валюты, в которой Контрактом оценивается преобладающий объем операций.

В строке "Последняя дата" - указывается наиболее поздняя из следующих дат:

дата поступления последнего платежа за экспортируемый по

данному Контракту товар;
дата завершения таможенного оформления на территории
Российской Федерации в отношении последней партии экспортируемого
по данному Контракту товара;
дата окончания действия разрешения, предусмотренного пунктом
3.3 настоящей Инструкции (при наличии у Экспортера такого
разрешения).

При этом даты завершения таможенного оформления товаров и
поступления последнего платежа в счет их оплаты рассчитываются
Экспортером самостоятельно, исходя из условий Контракта, на
основании которого составлен данный ПС.

В строке "Форма расчетов" - указывается код применяемой формы
(форм) расчетов за экспортируемые товары в соответствии с условиями
Контракта и согласно приведенному ниже классификатору:

Форма расчетов Код

Аккредитив 10

Инкассо 20

Перевод 30

Аккредитив/инкассо 40

Аккредитив/перевод 50

Инкассо/перевод 60

Аккредитив/инкассо/перевод 70

В строке "Поступление Выручки" - указывается код расчетного
срока поступления валютной Выручки от экспорта товаров согласно
приведенному ниже классификатору:

Срок поступления Выручки Код | Срок поступления Выручки Код

|

Авансовый платеж 00 | В течение 9 месяцев 09

В течение 30 дней 01 | В течение 12 месяцев 12

В течение 60 дней 02 | В течение 18 месяцев 18

В течение 90 дней 03 | В течение 2 лет 22

В течение 120 дней 04 | В течение 3 лет 23

В течение 150 дней 05 | В течение 4 лет 24

В течение 180 дней 06 | В течение 5-9 лет 25, 26, 27,

| 28, 29

| В течение 10 лет и более 30

Срок поступления Выручки от экспорта товаров рассчитывается
Экспортером самостоятельно, в том числе, исходя из времени пробега
банковских документов и условий платежа по Контракту. Указанный
срок исчисляется от даты вывоза товаров с таможенной территории
Российской Федерации.

Раздел "Особые условия Контракта" заполняется следующим
образом.

В графе "Наличие в Контракте обязательства об уплате
иностранному контрагентом штрафных санкций" проставляется символ "X"
в случае, если Контрактом не предусмотрено обязательство об уплате

иностранным контрагентом штрафных санкций за несоблюдение сроков оплаты за экспортируемые товары и не предусмотрено обеспечение исполнения обязательств по оплате экспортируемых товаров. При наличии в Контракте хотя бы одного из указанных условий графа не заполняется.

Графа "Код страны грузополучателя" заполняется только в том случае, если согласно условиям Контракта поставка экспортируемых товаров осуществляется в страну, отличную от страны государственной регистрации иностранного контрагента по Контракту. В этом случае в данной графе указывается код страны, в которую осуществляется поставка товара, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира ОК 025-95, введенным в действие постановлением Госстандарта России от 27 декабря 1995 г. N 641.

Раздел "Разрешение" заполняется в случаях, когда, исходя из условий платежа по Контракту, срок поступления валютной Выручки (строка ПС "Поступление Выручки") превышает 90 календарных дней. В строке "Номер" указывается номер, присвоенный разрешению на отсрочку платежа органом, выдавшим разрешение.

В строке "Дата" указывается дата выдачи разрешения.

В строке "Сумма отсроченного платежа" указывается сумма Выручки в валюте цены Контракта, поступление которой на Счет Экспортера в соответствии с условиями разрешения, производится с отсрочкой платежа на срок свыше 90 календарных дней.

В строке "Дата окончания действия разрешения/Кем выдано" указывается дата окончания срока действия разрешения в соответствии с условиями разрешения, а также наименование органа, выдавшего разрешение.

Раздел "Подписи уполномоченных лиц" заполняется следующим образом.

Оба экземпляра ПС подписываются (с указанием должности, фамилии и инициалов):

от имени Экспортера - лицом, имеющим право первой подписи по счету Экспортера в Банке;

от имени Банка - одним из Ответственных лиц Банка.

Оба экземпляра ПС заверяются оттисками печатей Банка и Экспортера.

В разделе "Особые отметки Банка" указываются:

сведения о наличии у Экспортера разрешений, предусмотренных пунктом 3.4 настоящей Инструкции (кем выдано/номер/дата выдачи/сумма разрешенной операции в валюте цены). Составляющие части указанной информации разделяются символом "/";

сведения, облегчающие, по мнению Банка, работу органов и агентов валютного контроля;

сведения об осуществлении по Контракту поставок товаров, указанных в разделах XVI, XVII, XIX ТН ВЭД России, срок поступления валютной выручки за которые не превышает три года ("Федеральный закон "/72-ФЗ/ 31.05.2001/стоимость товаров в валюте цены/дата поступления последнего платежа за эти товары); (Дополнен -

Положение Центрального банка Российской Федерации

от 15.02.2002 г. N 179-П/01-100/2)

сведения об осуществлении по Контракту поставок товаров, оплачиваемых в валюте Российской Федерации с предоставлением иностранной стороне отсрочки платежа на срок, превышающий 90 календарных дней ("Положение"/101-П/ 22.12.1999/стоимость товаров в валюте цены/ предполагаемая дата поступления последнего платежа за эти товары); (Дополнен - Положение Центрального банка Российской Федерации от 15.02.2002 г. N 179-П/01-100/2)

сведения об осуществлении по Контракту поставок товаров в счет погашения задолженности бывшего СССР и Российской Федерации, а также в счет государственных кредитов, предоставленных Российской Федерацией иностранным государствам ("Межправительственное соглашение"/номер межправительственного соглашения/дата межправительственного соглашения/стоимость товаров в валюте цены/дата поступления последнего платежа за эти товары); (Дополнен - Положение Центрального банка Российской Федерации от 15.02.2002 г. N 179-П/01-100/2)

иные сведения, предусмотренные настоящей Инструкцией.

Приложение 2

к совместной инструкции Банка России
и ГТК России "О порядке осуществления
валютного контроля за поступлением
в Российскую Федерацию выручки
от экспорта товаров"

от 13 октября 1999 г.

N 86-И и N 01-23/26541

УЧЕТНАЯ КАРТОЧКА

+-----+			
Наименование и адрес банка: _____			

ЭКСПОРТЕР _____ ОКПО - 00000000			
КОНТРАКТ N 00000000000000000000000000000000 Дата - 00/00/0000			
Номер ПС: 1/00000000/000/0000000000 Счет Экспортера: 00000000000000000000			
+-----			
N УК Срок возврата Номер ГТД Дата ГТД			
+-----+-----+-----+-----			
00/00/0000 00/00/0000			
+-----			
+-----			
Код валюты: Фактурная Сумма Дата Разница			
000 стоимость выручки			
+-----+-----+-----+-----			

По всей ГТД ... 00/00/0000	
+-----+-----+-----	
... ...	
+-----+	
+-----	
N Код товара	
+---+-----+-----+-----+-----+-----	
... ...	
+---+-----+-----+-----+-----+-----	
... ...	
+---+-----+-----+-----+-----+-----	
... ...	
+-----	
Дата вывоза экспортируемых товаров: 00/00/0000	
Дата представления ксерокопии ГТД Экспортером: 00/00/0000	
Срок представления ГТД продлен до ___ дней	
+-----	
ОСОБЫЕ ОТМЕТКИ: _____	

+-----	
Получено от другого банка	
N ПС(с): 1/00000000/000/0000000000 Дата ПС(с): 00.00.0000	
Выручка, поступившая в другой банк:	
+-----+	

М. П. (Подпись) Фамилия И. О.

ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ УЧЕТНЫХ КАРТОЧЕК

В строке "Наименование и адрес банка" указывается наименование и почтовый адрес Банка, подписавшего ПС.

В строке "ЭКСПОРТЕР" указывается полное наименование Экспортера.

В строке "ОКПО" указывается восьмизначный код Экспортера по ОКПО (присвоенный органами статистики).

В строке "КОНТРАКТ N" указывается номер Контракта, на основании которого составлен ПС и произведена отгрузка товара на экспорт.

В строке "Дата" указывается дата подписания Контракта.

В строке "Номер ПС" указывается номер ПС, по которому производилось таможенное оформление указанных в настоящей УК экспортируемых товаров.

В строке "Счет Экспортера" указывается номер Счета Экспортера в Банке.

В графе "N УК" указывается номер УК, присвоенный ей ГТК России. При самостоятельном формировании Банком УК данная графа не заполняется.

В графе "Срок возврата" указывается последняя допустимая дата отправки УК в ГТК России - контрольный срок возврата УК.

Контрольным сроком возврата УК в ГТК России считается последний календарный день месяца, получаемого путем прибавления к дате принятия решения о выпуске товаров, указанной в графе "Д" ГТД (либо к дате фактического вывоза товаров, подтвержденной таможенным органом в соответствии с требованиями пункта 6.8 настоящей Инструкции):

в случае предварительной оплаты партии экспортируемых товаров

- 30-ти календарных дней;

в остальных случаях - 15-ти календарных дней и предельно допустимого срока поступления Выручки по Контракту, соответствующего указанному в ПС коду срока поступления Выручки.

В графе "Номер ГТД" указывается номер ГТД, присвоенный таможенными органами при таможенном оформлении экспортируемого товара.

В графе "Дата ГТД" указывается дата принятия решения о выпуске товаров, указанная в графе "Д" ГТД.

В графе "Код валюты" указывается код валюты, указанной в строке "Валюта цены" ПС.

В графе "По всей ГТД/Фактурная стоимость" указывается общая фактурная стоимость всех товаров, экспортируемых по ГТД (в валюте цены).

В графах "По всей ГТД/Сумма Выручки" и "По всей ГТД/Дата" указываются суммы Выручки, поступившие на Счет Экспортера в Банке за экспортируемые по ГТД товары (либо суммы Выручки, возвращенные нерезиденту), в валюте цены, а также даты их поступления (возврата). В случае возврата Выручки иностранной стороне сумма указывается со знаком минус.

В графе "По всей ГТД/Разница" указывается разница между фактурной стоимостью товаров, указанной в графе "По всей ГТД/Фактурная стоимость" и суммой всех записей в строках "По всей ГТД/Сумма Выручки".

В столбце "N" указываются порядковые номера экспортируемых товаров согласно графы 32 ГТД (дополнительных листов ГТД).

В столбце "Код товара" указываются десятизначные коды экспортируемых товаров, порядковые номера которых указаны в столбце "N" данной УК, в соответствии с ТН ВЭД России.

В столбце "Фактурная стоимость" напротив каждой записи в графах "N" и "Код товара" указывается фактурная стоимость соответствующего экспортируемого товара в валюте цены согласно ГТД (дополнительного листа ГТД).

В столбце "Сумма Выручки" напротив каждой записи в графах "N" и "Код товара" указывается сумма Выручки в валюте цены, поступившей в пользу Экспортера за соответствующий товар.

В столбце "Разница" напротив каждой записи в графах "N" и "Код товара" указывается разница между данными, содержащимися в соответствующих графах столбцов "Фактурная стоимость" и "Сумма Выручки".

В строке "Дата вывоза экспортируемых товаров:" - указывается

дата вывоза экспортируемых товаров с таможенной территории Российской Федерации согласно письменного подтверждения таможенного органа. Данная строка заполняется только в случае представления Экспортером в Банк документа таможенного органа, подтверждающего дату фактического вывоза указанных в настоящей УК (ГТД) товаров с таможенной территории Российской Федерации.

В строке "Дата представления ксерокопии ГТД Экспортером:" указывается дата представления Экспортером в Банк ксерокопии ГТД, на основании которой сформирована данная УК.

В строке "Срок представления ГТД продлен до __ дней" указывается установленный территориальным учреждением Банка России в соответствии с требованиями пункта 4.9 настоящей Инструкции срок, в течение которого Экспортер обязан представить в Банк ксерокопию ГТД.

Строка "Особые отметки" используется в случае необходимости для внесения дополнительных сведений и отметок.

Раздел "Получено от другого Банка" заполняется в случае самостоятельного формирования Банком УК на основании ксерокопии ГТД (или УК), полученной от уполномоченного банка, ранее осуществлявшего расчетное обслуживание Контракта.

В случае принятия Банком (в соответствии с разрешением территориального учреждения Банка России) на расчетное обслуживание Контракта, контроль за операциями по которому ранее осуществлялся в другом уполномоченном банке, и наличия в полученных от последнего документах Досье УК (ксерокопии ГТД), по которой ожидается поступление Выручки, Банк формирует по подписанному им ПС аналогичную УК, в разделе "Получено от другого Банка" которой указывается следующее.

В строке "N ПС(с)" - номер ПС, оформленного по Контракту в уполномоченном банке, ранее осуществлявшем расчетное обслуживание данного Контракта.

В строке "Дата ПС(с)" - дата регистрации ПС, оформленного по Контракту в уполномоченном банке, ранее осуществлявшем расчетное обслуживание Контракта.

В строке "Выручка, поступившая в другой Банк" - указывается общая сумма Выручки, поступившей в уполномоченный банк, ранее осуществлявший расчетное обслуживание Контракта, в качестве оплаты за указанные в данной УК экспортируемые товары (в соответствии с документами, полученными из уполномоченного банка).

В других случаях раздел "Получено от другого Банка" УК не заполняется.

Заполненная Банком УК подписывается Ответственным лицом Банка с указанием его фамилии и инициалов и заверяется печатью Банка.

Приложение 3
к совместной инструкции Банка России
и ГТК России "О порядке осуществления

валютного контроля за поступлением
в Российскую Федерацию выручки
от экспорта товаров"
от 13 октября 1999 г.
N 86-И и N 01-23/26541

КАРТОЧКА ОБРАЗЦОВ ОТТИСКОВ ПЕЧАТЕЙ,
ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ

"Зарегистрировано"

(Подпись должностного лица Банка России,
с указанием должности, Ф. И. О.)

"__" _____ 199__ г.

(Полное наименование уполномоченного банка (филиала уполномоченного
банка) Юридический адрес уполномоченного банка (филиала
уполномоченного банка):

Юридический адрес уполномоченного банка (филиала уполномоченного
банка: _____

Код ОКПО уполномоченного банка (филиала уполномоченного банка): ____

Номер лицензии на совершение банковских операций в иностранной
валюте _____. Дата выдачи лицензии "__" _____ 199__ г.

(Оттиск круглой печати (Оттиск печати, регистрируемой
уполномоченного банка) для целей валютного контроля)

(Оттиск печати, регистрируемой
для целей валютного контроля)

Должность _____
Фамилия И. О. _____
(подпись)

Должность _____
Фамилия И. О. _____
(подпись)

Примечания:

1. Указанный документ составляется в трех экземплярах и подписывается руководителем и главным бухгалтером Банка.
2. Карточки образцов оттисков печатей Банка, используемых для целей валютного контроля, направляемые в Банк России, заверяются нотариально.
3. Карточки образцов оттисков печатей Банка с нечеткими оттисками печатей не принимаются Банком России для регистрации.

Приложение 4
к совместной инструкции Банка России и ГТК России

"О порядке осуществления валютного контроля
за поступлением в Российскую Федерацию выручки
от экспорта товаров"
от 13 октября 1999 г.
N 86-И и N 01-23/26541

```

+-----+
|Код территории по СОАТО | Код ОКПО |Регистрационный номер |
+-----+-----+-----|
+-----+
+-----+
| Наименование Банка: +-----|
+-----+

```

ВЕДОМОСТЬ БАНКОВСКОГО КОНТРОЛЯ

по ПС N _____ по состоянию на ____ / ____ / ____

Часть 1. Идентификационные сведения

```

+-----+
| 1.1. Сведения об Экспортере: |
+-----|
| Полное наименование |Дата государственной| Код |N налогоплательщика| Номер |
| и юридический адрес |регистрации | ОКПО |(ИНН) | Счета |
+-----+-----+-----+-----+-----|
| +-----+-----+-----+-----|
+-----+
+-----+
| 1.2. Сведения о Контракте: |
+-----|
|N |Дата |N Конт-|Дата |Код |Сумма|Послед-|Дата |Код |Код |Код |
|пас- |подпи-|ракта- |заклю-|валюты|Конт-|няя |закры-|формы |рсчетного|страны |
|порта |сания | |чения |цены |ракта|дата |тия ПС|расче-|срока по-|иностран-|
|сделки|ПС | | | | |тов |ступления|ного кон-| гента
|(ПС) | | | | | | |Выручки |трагента |
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----|
+-----+
+-----+

```

```

| 1.2.1. Разрешения на осуществление операций, связанных с движением капитала |
+-----|
| Разрешение на отсрочку платежа | Другие разрешения |
+-----+-----|
|N | Дата | Дата окончания |Сумма отсроченного| N | Сумма |
|разрешения |выдачи | действия |платежа | разрешения | |
+-----+-----+-----+-----+-----+-----|
+-----+

```

Часть 2. Сведения об операциях по Контракту

```

+-----+
| 2.1. Сведения о движении товаров |
+-----|

```

N	N	Дата	N	Дата ГТД	Дата	Код	Фактурная	Контрольная дата поступления
п/п	УК	поступ-	ГТД	(дата	представ-	валюты	стоимость	Выручки:
		ления		ывоза	ления	цены	товара	+
	УК в		товаров)	ксероко-			по	в сроки установлен-
	Банк		пии ГТД		Кон-	ные для текущих		
			Экспор-			тракту	валютных операций	
			тером					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
2.									
3.									
4.									
...									

2.2. Валютная оговорка: |

2.3. Сведения о платежах |

--

N	Код вида	N	Дата	Код валюты	Сумма	Коэффициент пересчета
п/п	платежа	референса	платежа	платежа	платежа	в валюту цены

--

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---

--

1.						
----	--	--	--	--	--	--

--

2.						
----	--	--	--	--	--	--

--

3.						
----	--	--	--	--	--	--

--

4.						
----	--	--	--	--	--	--

--

--

--

Часть 3. Сводные данные по Контракту

--

	Наименование показателя	Сумма в валюте цены
--	-------------------------	---------------------

--	--	--

	всего по ПС	за месяц
--	-------------	----------

--

1	2	3	4
---	---	---	---

3.1	Фактурная стоимость отгруженных товаров		
3.1.1	Фактурная стоимость отгруженных товаров, по которым		
	срок поступления выручки в соответствии с условиями		
	Контракта истекает: - в отчетном месяце:		
3.1.2	- " - в месяце, следующем за отчетным:		
3.1.3	- " - во втором месяце, следующем за		
	отчетным:		
3.1.4	- " - в последующих периодах:		
3.1.5	Фактурная стоимость отгруженных товаров, по которым		
	срок поступления Выручки, установленный		
	для текущих валютных операций, истекает:		
	- в отчетном месяце:		
3.1.6	- " - в месяце, следующем за отчетным:		
3.1.7	- " - во втором месяце, следующем за		
	отчетным:		
3.2	Платежи, поступившие на Счет Экспортера, всего		
	из них:		
3.2.1	авансовые платежи (предоплата)		
3.2.2	платежи после отгрузки товаров		
3.2.3	иные поступления		
3.2.4	платежи, поступившие с нарушением сроков,		
	установленных для текущих валютных операций		
3.3	Платежи, переведенные в пользу иностранного		
	контрагента, всего		
	из них		
3.3.1	возврат платежей		
3.3.2	иные переводы		
3.4	Сальдо операций по Контракту (стр. 3.1-(3.2-3.3))		
3.5	Стоимость неоплаченных товаров в сроки, (стр. 3.1.1-)		
	предусмотренные Контрактом (3.2-13)		

3.6	Стоимость неоплаченных товаров в сроки, стр. 3.1.5-
	предусмотренные законодательством для осуществления (3.2-3.3)
	текущих валютных операций, на конец отчетного периода
	или на дату обращения к Ведомости
3.7	Сумма операций, осуществленных с нарушением валютного стр. 3.2.4
	законодательства + 3.6

Руководитель _____ (Ф. И. О.)

Главный бухгалтер _____ (Ф. И. О.) Исп. _____ тел.: _____

М. П.

ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ВЕДОМОСТИ БАНКОВСКОГО КОНТРОЛЯ

Ведомость формируется в электронном виде.

В строке "по ПС N ____" Ведомости указывается номер последнего (текущего) ПС, сформированного по Контракту.

Часть 1 "Идентификационные сведения" Ведомости формируется в автоматическом режиме на основании данных, содержащихся в ПС.

Часть 2 "Сведения об операциях по Контракту" Ведомости заполняется на основании данных, содержащихся в Контракте, ПС, УК, ГТД и информации Банка и Экспортера о платежах по Контракту с учетом следующего.

Раздел 2.1 заполняется Банком в первый рабочий день, следующий за наиболее ранней из следующих двух дат: датой получения от Экспортера ксерокопии ГТД в соответствии с требованиями пунктов 4.7-4.9 настоящей Инструкции либо датой получения УК от ГТК России в соответствии с требованиями пункта 6.3 настоящей Инструкции. При этом:

при заполнении на основании УК - Раздел 2.1 формируется в автоматическом режиме по данным, содержащимся в УК и ПС, за исключением графы 6, заполняемой Банком при представлении Экспортером ГТД;

при заполнении на основании ксерокопии ГТД графы 2 и 3 - не заполняются, графы 9 и 10 - формируются в автоматическом режиме на основании данных, содержащихся в ПС.

При представлении Экспортером в Банк подтверждения таможенного органа, предусмотренного пунктом 6.8 настоящей Инструкции, в графе 5 указывается дата фактического вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации.

Раздел 2.2 заполняется Банком на основе валютной оговорки, предусмотренной Контрактом для пересчета валюты платежа в валюту цены. При отсутствии таковой раздел 2.2 не заполняется.

Раздел 2.3 заполняется Банком на основании сведений о поступлении (переводе) денежных средств по Контракту (ПС) с учетом следующего:

в графе 2 указывается код вида платежа по Контракту в соответствии с приведенным ниже классификатором:

Поступление Выручки в качестве авансового платежа (предоплаты) - 10

Поступление Выручки после отгрузки товаров - 11

Иные поступления (поступление денежных средств в оплату штрафных санкций, возврат иностранной стороной денежных средств, ранее переведенных иностранной стороне в счет оплаты штрафных санкций; проценты за использование товарного кредита и т. п.) - 12

Возврат денежных средств, ранее полученных от иностранной стороны в счет оплаты экспортируемых товаров - 21

Иные переводы (перевод средств иностранной стороне в оплату штрафных санкций; возврат денежных средств, ранее полученных от иностранной стороны в счет оплаты штрафных санкций, и т. п.) - 22

в графе 3 указывается идентификационный номер платежа в соответствии с платежным сообщением банка-корреспондента (направляемым банку-корреспонденту);

в графе 4 указывается дата фактического зачисления (списания) средств на Счет (со Счета) Экспортера;

в графе 5 указывается код валюты, в которой фактически осуществлен платеж, в соответствии с Классификатором;

в графе 6 указывается сумма фактически поступивших (или переведенных иностранной стороне) денежных средств по Контракту в валюте платежа;

в графе 7 указывается коэффициент пересчета суммы, полученной за экспортируемые товары (или переведенной иностранной стороне) в валюте платежа, в валюту цены.

Коэффициент пересчета проставляется Банком в соответствии с условиями валютной оговорки, указанной в разделе 2.2 Ведомости, либо при отсутствии таковой на основе курсов соответствующих иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленных Банком России на дату поступления (перевода) денежных средств.

Часть 3 "Сводные данные по Контракту" формируется в автоматическом режиме на основании информации Части 1 и 2 Ведомости с учетом следующего:

по графе 3 - данные формируются в целом по ПС нарастающим итогом по состоянию на конец отчетного периода или на дату обращения к Ведомости;

по графе 4 - данные формируются по информации отчетного периода.

В строках 3.1.1-3.1.7 данные формируются на основе фактурной стоимости экспортированных товаров с учетом даты отгрузки (даты

ГТД); сведений, включенных в подраздел 1.2.1 Части 1 Ведомости, а также:

в строках 3.1.1-3.1.4 - кода расчетного срока поступления валютной Выручки, указанного в графе "Поступление Выручки" раздела "Реквизиты и условия Контракта" ПС;

в строках 3.1.5-3.1.7 - срока поступления Выручки, установленного законодательством для текущих валютных операций.

В строках 3.2.1-3.2.3, 3.3.1, 3.3.2 данные формируются с учетом кодов вида платежа, указанных в графе 2 раздела 2.3 Части 2 Ведомости.

В строке 3.2.4 данные формируются по фактам поступления платежей после отгрузок товаров в сроки, превышающие 90 дней от даты таможенного оформления товара.

Контрольные суммы: стр. 3.2 = стр. 3.2.1 + стр. 3.2.2 + стр.

3.2.3 стр. 3.3 = стр. 3.3.1 + стр. 3.3.2

В строке 3.4 указывается разница (положительная или отрицательная) между общей фактурной стоимостью всех экспортированных по Контракту товаров и переведенных Экспортером нерезиденту денежных средств, с одной стороны, и суммой денежных средств, поступивших по Контракту в пользу Экспортера от иностранного контрагента, с другой стороны.

В строке 3.5 указывается фактурная стоимость товаров, не оплаченных по состоянию на конец отчетного периода или на дату обращения к Ведомости в сроки, предусмотренные Контрактом: по графе 3 - в целом по ПС. Рассчитывается по данным графы 3 следующим образом:

стр. 3.1.1 - (стр. 3.2 - стр. 3.3);

по графе 4 - по отгрузкам товаров, которые в соответствии со сроками, предусмотренными Контрактом, должны быть оплачены в отчетном периоде.

В строке 3.6 указывается фактурная стоимость товаров, не оплаченных по состоянию на конец отчетного периода или на дату обращения к Ведомости в сроки, предусмотренные законодательством для осуществления текущих валютных операций:

по графе 3 - в целом по ПС. Рассчитывается по данным графы 3 следующим образом:

стр. 3.1.5 - (стр. 3.2 - стр. 3.3);

по графе 4 - по отгрузкам товаров, которые в соответствии со сроками, установленными валютным законодательством для осуществления текущих валютных операций, должны быть оплачены в отчетном периоде.

В строке 3.7 указывается общая фактурная стоимость отгруженных товаров, по которым платежи не поступали в сроки, предусмотренные законодательством для осуществления текущих валютных операций:

по графе 3 - в целом по ПС за весь период действия Контракта (сумма по всем зафиксированным в течение периода фактам), по состоянию на конец отчетного периода или на дату обращения к Ведомости. Рассчитывается как сумма данных по графе 4 строки 3.7 за

весь период действия Контракта;
по графе 4 - в течение отчетного периода (сумма по всем
зафиксированным в течение отчетного периода фактам). Рассчитывается
как сумма данных по строке 3.2.4 и строке 3.6.

Приложение 5

к совместной инструкции Банка России
и ГТК России "О порядке осуществления
валютного контроля за поступлением
в Российскую Федерацию выручки
от экспорта товаров"
от 13 октября 1999 г.
N 86-И и N 01-23/26541

Банковская отчетность

Код формы документа по ОКУД 0409658

+-----+
Код	Код кредитной организации	Дата		
территории+-----	формирования			
по СОАТО	Код ОКПО	Регистрационный	БИК	отчета
		номер		
+-----+-----+-----+---+-----|
+-----+

ОТЧЕТ ОБ ОПЕРАЦИЯХ ПО ЭКСПОРТНЫМ КОНТРАКТАМ

за _____ 200_ г.

Наименование кредитной организации - _____

Почтовый адрес _____

Форма N 658

Ежемесячная

Раздел I

Сведения о движении товаров и платежей

в тысячах единиц валюты цены

+-----+
N	Наименование	Суммы операций			
п/п	показателя +-----				
		Рубль	Доллар	Евро	...
		США			
+---+-----+-----+---+-----+---+---					
	Код валюты:	810	840	978	...
+---+-----+-----+---+-----+---+---					
1	2	3	4	5	...
+---+-----+-----+---+-----+---+---					
1.	Фактурная стоимость товаров, экспор-				
	тированных по Контрактам за отчетный				

		период				
+	---	+	-----	+	-----	+
	2.		Платежи, поступившие по Контрактам на			
			Счета Экспортеров в отчетном периоде,			
			всего			
			из них:			
+	---	+	-----	+	-----	+
	2.1		авансовые платежи (предоплата)			
+	---	+	-----	+	-----	+
	2.2		платежи после отгрузки товаров			
+	---	+	-----	+	-----	+
	2.3		иные поступления			
+	---	+	-----	+	-----	+
	2.4		платежи, поступившие с нарушением			
			сроков, установленных			
			законодательством - для			
			осуществления текущих валютных			
			операций, за отчетный период			
+	---	+	-----	+	-----	+
	3.		Переводы, осуществленные Экспортерами			
			в пользу иностранных контрагентов по			
			Контрактам, за отчетный период, всего			
			из них:			
+	---	+	-----	+	-----	+
	3.1		возврат платежей			
+	---	+	-----	+	-----	+
	3.2		иные переводы			
+	---	+	-----	+	-----	+
	4.		Стоимость неоплаченных товаров в			
			сроки, предусмотренные законодатель-			
			ством для осуществления текущих			
			валютных операций, на конец отчетного			
			периода			
+	---	+	-----	+	-----	+
	5.		Ожидаемое поступление Выручки с учетом			
			контрактных сроков: - в отчетном			
			периоде			
+	---	+	-----	+	-----	+
	6.		"- - в месяце, следующем за отчетным			
+	---	+	-----	+	-----	+
	7.		"- - во втором месяце, следующем за			
			отчетным			
+	---	+	-----	+	-----	+
	8.		"- - в последующих периодах			
+	---	+	-----	+	-----	+

Раздел II

Структура платежей за отчетный месяц

в тысячах единиц валюты платежа

+-----+											
N Код Наименование Код Суммы валютных операций											
п/п страны страны и валюты валюты+-----											
платежа Переводы Переводы в											
в пользу пользу											
Экспортера иностранный											
контрагента											
+---+---+-----+---+-----+-----											
1 2 3 4 5 6											
+---+---+-----+---+-----+-----											
1 наименование X X X											
страны											
+---+---+-----+---+-----+-----											
1.1 наименование											
валюты											
+--- +-----+---+-----+-----											
1.2 "-"											
+--- +-----+---+-----+-----											
...											
+---+---+-----+---+-----+-----											
2. наименование X X X											
страны											
+---+---+-----+---+-----+-----											
2.1 наименование											
валюты											
+--- +-----+---+-----+-----											
2.2 "-"											
+--- +-----+---+-----+-----											
... ...											
+---+---+-----+---+-----+-----											
... наименование X X X											
страны											
+---+---+-----+---+-----+-----											
... наименование											
валюты											
+---+---+-----+---+-----+-----											
...											
+-----+											

Раздел III

Состав информационной базы данных на конец отчетного периода

Информация о ПС:

- Количество ПС, всего ____ (ед.)

из них:

- ПС, сформированные в отчетном периоде ____ (ед.)

- ПС, переведенные из архива в активную базу в течение отчетного периода ____ (ед.)
- Количество ПС, закрытых и сданных в архив в течение отчетного периода ____ (ед.)
- Сумма непоступления платежей (гр. 3 стр. 3.6 Части 3 Ведомости) по ПС:
- закрытым и сданным в архив в течение отчетного периода ____ (тыс. ед. валюты)
- переведенным из архива в активную базу в течение отчетного периода ____ (тыс. ед. валюты)

Информация об УК:

- Количество УК, всего ____ (ед.)
- из них, УК, полученные (сформированные) в отчетном периоде ____ (ед.)

Руководитель _____ (Ф. И. О.)
(подпись)

Главный бухгалтер _____ (Ф. И. О.) Исп. _____ тел.: _____
(подпись) (Ф. И. О.)

М. П.

Приложение 6
к совместной инструкции Банка России
и ГТК России "О порядке осуществления
валютного контроля за поступлением
в Российскую Федерацию выручки
от экспорта товаров"
от 13 октября 1999 г.
N 86-И и N 01-23/26541

Банковская отчетность

Код формы документа по ОКУД 0409659

+-----+
Код	Код	Количество банков	Дата
учреждения по	территории	и филиалов,	формирования
справочнику	по СОАТО	представивших	отчета
КП		отчет	
+-----+-----+-----+-----|
+-----+

Сводный отчет об операциях по экспортным контрактам
за _____200__ г.

Кем представляется - _____
(наименование территориального учреждения Банка России)

Кому представляется - Центральный банк Российской Федерации
Департамент валютного регулирования

Раздел I

Сведения о движении товаров и платежей

в тысячах единиц валюты цены

+-----+									
N Наименование Суммы операций									
п/п показателя +-----									
Рубли Доллар Евро ...									
США									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
Код валюты: 810 840 978 ...									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
1 2 3 4 5 ...									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
1. Фактурная стоимость товаров,									
экспортированных по Контрактам за									
отчетный период									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
2. Платежи, поступившие по Контрактам на									
Счета Экспортеров в отчетном периоде,									
всего									
из них:									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
2.1 авансовые платежи (предоплата)									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
2.2 платежи после отгрузки товаров									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
2.3 иные поступления									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
2.4 платежи, поступившие с нарушением									
сроков, установленных законода-									
тельством для осуществления текущих									
валютных операций, за отчетный период									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
3. Переводы, осуществленные Экспортерами									
в пользу иностранных контрагентов по									
Контрактам, за отчетный период, всего									
из них:									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
3.1 возврат платежей									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
3.2 иные переводы									
+---+-----+---+---+---+---+---+---+---+---									
4. Стоимость неоплаченных товаров в									
сроки, предусмотренные законодатель-									
ством для осуществления текущих									

валютных операций, на конец отчетного				
периода				
5. Ожидаемое поступление Выручки с учетом				
контрактных сроков:				
- в отчетном период				
6. - в месяце, следующем за отчетным				
7. - во втором месяце, следующем за отчетным				
8. - в последующих периодах				

Раздел II

Структура платежей за отчетный месяц

в тысячах единиц валюты платежа

N	Код	Наименование	Код	Суммы валютных операций
п/п	страны	страны и валюты	валюты	
		платежа	Переводы	Переводы в
			в пользу	пользу
		Экспортера	иностранного	
		контрагента		
1	2	3	4	5
1		наименование	X	X
		страны		
1.1		наименование		
		валюты		
1.2		-		
2		наименование	X	X
		страны		
2.1		наименование		
		валюты		
2.2		-		

