

Об утверждении Правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля, за исключением уполномоченных банков

Постановление Правительства Российской Федерации · № 98 · от 17.02.2007 · Правительство Российской Федерации · не указан

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

ОТ 17 ФЕВРАЛЯ 2007 Г. № 98

г. Москва

Об утверждении Правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля

В соответствии с пунктом 1 части 3 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" Правительство Российской Федерации постановляет:

Утвердить прилагаемые Правила представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля.

Председатель Правительства
Российской Федерации М.Фрадков

УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 17 февраля 2007 г. № 98

ПРАВИЛА

представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля

1. Настоящие Правила устанавливают порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов (копий документов) и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля в соответствии с Федеральным законом "О валютном регулировании и валютном контроле".
2. В целях осуществления валютного контроля уполномоченные Правительством Российской Федерации органы валютного контроля в пределах своей компетенции имеют право запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов, а резиденты и нерезиденты обязаны представлять уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля документы (копии документов) и информацию, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов в соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" и должны соответствовать требованиям, установленным частью 5 указанной статьи.

Подтверждающие документы (копии документов), связанные с проведением валютных операций по перемещению товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза и необходимые для совершения таможенных операций, представляются в таможенные органы в

соответствии с регулирующими таможенные правоотношения международными договорами и другими актами, составляющими право Евразийского экономического союза, а также в соответствии с законодательством Российской Федерации о таможенном регулировании.

2¹. (Вступление в силу с 1 января 2028 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

2². В целях осуществления валютного контроля уполномоченные Правительством Российской Федерации органы валютного контроля в пределах своей компетенции в соответствии с пунктом 3 части 1 и частью 5¹ статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" запрашивают и получают от резидентов, осуществляющих в Российской Федерации валютные операции и получивших доступ к информационной системе "Одно окно" в сфере внешнеторговой деятельности (далее - система "Одно окно"), документы (копии документов) и информацию, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов и должны соответствовать требованиям, установленным частью 5 указанной статьи указанного Федерального закона. (Дополнение пунктом - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

3. Информация представляется резидентами и нерезидентами уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля и резидентами Федеральному казначейству на русском языке в объеме, установленном в запросе уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля, Федерального казначейства, должна непосредственно относиться к проводимой валютной операции и быть действительной на день представления ее уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля, Федеральному казначейству. (В редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078) (В части представления подтверждающих документов и информации Федеральному казначейству вступление в силу с 1 января 2024 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

4. Резиденты и нерезиденты обязаны представлять подтверждающие документы (копии документов) и информацию по запросам таможенных органов и налоговых органов, являющихся уполномоченными Правительством Российской Федерации органами валютного контроля, Федерального казначейства. (В редакции постановлений Правительства Российской Федерации от 13.04.2016 № 300, от 26.09.2017 № 1160, от 16.11.2022 № 2078) (В части представления подтверждающих документов и информации Федеральному казначейству вступление в силу с 1 января 2024 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078) Резиденты, осуществляющие в Российской Федерации валютные операции и получившие доступ к системе "Одно окно", представляют уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля подтверждающие документы и информацию с использованием системы "Одно окно" в соответствии с требованиями настоящих Правил. (Дополнение абзацем - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

5. Запрос о представлении подтверждающих документов (копий документов) и информации подается уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля резиденту или нерезиденту путем направления заказного почтового отправления с уведомлением о вручении или вручается уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля резиденту или нерезиденту лично либо его представителю, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Указанные в абзаце первом настоящего пункта запросы, созданные в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля, направляются резиденту и нерезиденту:

с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал

государственных и муниципальных услуг (функций)" (при наличии технической возможности); с использованием информационных сервисов автоматизированной подсистемы "Личный кабинет", размещенной на официальном сайте федерального органа исполнительной власти, осуществляющего функции по контролю и надзору в области таможенного дела в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - личный кабинет участника внешнеэкономической деятельности) (при наличии технической возможности);

через личный кабинет, который размещен на официальном сайте федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - личный кабинет налогоплательщика);

с использованием телекоммуникационных каналов связи через оператора электронного документооборота, являющегося российской организацией и соответствующего требованиям, утвержденным федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов (далее - оператор электронного документооборота).

По решению уполномоченных Правительством Российской Федерации органов валютного контроля к указанным запросам, направленным в форме электронного документа, могут прилагаться электронные образы документов (документов на бумажном носителе, преобразованных в электронную форму путем сканирования с сохранением их реквизитов), или иные приложения в электронной форме.

5¹. (Вступление в силу с 1 января 2024 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

5². Запрос о представлении подтверждающих документов (копий документов) и информации, созданный в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля, направляется резиденту, осуществляющему в Российской Федерации валютные операции и получившему доступ к системе "Одно окно", с использованием системы "Одно окно". (Дополнение пунктом - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

6. Срок представления подтверждающих документов (копий документов) и информации резидентом и нерезидентом уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля, резидентом Федеральному казначейству устанавливается уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля, Федеральным казначейством в запросе и не может составлять менее 7 рабочих дней со дня подачи указанного запроса. (В редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078) (В части представления подтверждающих документов и информации Федеральному казначейству вступление в силу с 1 января 2024 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

Днем подачи запроса уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля, Федеральным казначейством считается: (В редакции постановлений Правительства Российской Федерации от 13.04.2016 № 300, от 16.11.2022 № 2078) (В части представления подтверждающих документов и информации Федеральному казначейству вступление в силу с 1 января 2024 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

для запроса, направленного резиденту или нерезиденту заказным почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении;

для запроса, врученного резиденту или нерезиденту лично либо его представителю, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, - дата, указанная резидентом или нерезидентом (его представителем) в отметке о принятии запроса;

для запроса, направленного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в электронной форме с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)", -

дата фиксации данной информационной системой поступления указанного запроса; (Дополнение абзацем - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

для запроса, направленного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в электронной форме с использованием системы "Одно окно", - дата и время фиксации системой "Одно окно" поступления указанного запроса; (Дополнение абзацем - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

для запроса, направленного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика или через личный кабинет участника внешнеэкономической деятельности, - дата фиксации соответствующей информационной системой поступления указанного запроса; (Дополнение абзацем - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

для запроса, направленного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, - дата принятия указанного запроса резидентом или нерезидентом лично либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, которая указана в квитанции о приеме электронного документа; (Дополнение абзацем - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

абзац. (Вступление в силу с 1 января 2028 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

7. Подтверждающие документы (копии документов) и информация по запросу уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля направляются резидентом или нерезидентом заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или представляются резидентом или нерезидентом либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, либо в форме электронного документа, в том числе в виде электронного образа документа (документа на бумажном носителе, преобразованного в электронную форму путем сканирования с сохранением его реквизитов), подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью или усиленной неквалифицированной электронной подписью резидента - физического лица, сертификат ключа проверки которой создан и используется в инфраструктуре, обеспечивающей информационно-технологическое взаимодействие информационных систем, используемых для предоставления государственных и муниципальных услуг в электронной форме в установленном Правительством Российской Федерации порядке и при условии организации взаимодействия с такой инфраструктурой с применением прошедших в установленном порядке процедуру оценки соответствия средств защиты информации (далее - усиленная неквалифицированная электронная подпись резидента - физического лица), или усиленной квалифицированной электронной подписью резидента - юридического лица (индивидуального предпринимателя) или нерезидента. В случае предоставления подтверждающих документов (копии документов) и информации по запросу федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, они могут быть представлены в форме электронного документа, в том числе в виде электронного образа документа, подписанного усиленной неквалифицированной электронной подписью резидента - физического лица, сформированной в порядке, установленном федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов в соответствии с требованиями Федерального закона "Об электронной подписи".

Подтверждающие документы (копии документов) и информация по запросу уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля в форме электронного документа направляются:

с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал

государственных и муниципальных услуг (функций)" (при наличии технической возможности);
с использованием личного кабинета участника внешнеэкономической деятельности (при наличии технической возможности);

через личный кабинет налогоплательщика;

с использованием системы "Одно окно";

с использованием телекоммуникационных каналов связи через оператора электронного документооборота.

Подписанные усиленной квалифицированной электронной подписью резидента - юридического лица (индивидуального предпринимателя) подтверждающие документы (копии документов) и информация по запросу уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля, поступившему с использованием системы "Одно окно", направляются в электронной форме с использованием системы "Одно окно".

Днем представления лицами, указанными в абзаце первом настоящего пункта, подтверждающих документов (копий документов) и информации уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля считается:

для подтверждающих документов (копий документов) и информации, которые направлены заказным почтовым отправлением, - дата направления резидентом или нерезидентом заказного почтового отправления с уведомлением о вручении;

для подтверждающих документов (копий документов) и информации, которые представлены резидентом или нерезидентом лично либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, - дата, указанная уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в отметке о принятии подтверждающих документов (копий документов) и информации;

для подтверждающих документов (копий документов) и информации, которые направлены в электронной форме с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)", - дата, которая фиксируется данной информационной системой в момент направления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации;

для подтверждающих документов (копий документов) и информации, которые направлены в форме электронного документа с использованием системы "Одно окно", - дата и время, которые зафиксированы системой "Одно окно" в момент направления резидентом подтверждающих документов и информации;

для подтверждающих документов (копий документов) и информации, которые направлены в форме электронного документа через личный кабинет налогоплательщика или через личный кабинет участника внешнеэкономической деятельности, - дата, которая фиксируется соответствующей информационной системой в момент направления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации;

для подтверждающих документов (копий документов) и информации, которые направлены в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, - дата направления резидентом или нерезидентом лично либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, которая зафиксирована оператором электронного документооборота в подтверждение даты отправки электронного документа.

Резиденты и нерезиденты представляют подтверждающие документы (копии документов), в том числе в электронной форме, обеспечивающие возможность свободного чтения текста предоставляемых документов, а также всех реквизитов, дат, виз, резолюций, иных надписей, печатей, штампов и отметок на них.

(Пункт в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

7¹. (Вступление в силу с 1 января 2028 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

8. На основании письменного заявления резидента или нерезидента уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля может быть продлен установленный в запросе срок представления подтверждающих документов (копий документов) и информации.

Заявление о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации с обоснованием причин продления срока подается резидентом или нерезидентом уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля до истечения срока, первоначально установленного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в запросе в соответствии с пунктом 6 настоящих Правил, путем: направления уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля заказного почтового отправления с уведомлением о вручении; вручения уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля лично резидентом или нерезидентом либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации; направления в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью или усиленной неквалифицированной электронной подписью резидента - физического лица или усиленной квалифицированной электронной подписью резидента - юридического лица (индивидуального предпринимателя) или нерезидента с использованием информационной системы, посредством которой получен запрос о предоставлении подтверждающих документов и информации, срок исполнения по которому требует продления.

Указанное заявление, созданное в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью или усиленной неквалифицированной электронной подписью резидента - физического лица, или усиленной квалифицированной электронной подписью резидента - юридического лица (индивидуального предпринимателя) или нерезидента, направляется уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля: с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)" (при наличии технической возможности); с использованием личного кабинета участника внешнеэкономической деятельности (при наличии технической возможности); через личный кабинет налогоплательщика; с использованием системы "Одно окно"; с использованием телекоммуникационных каналов связи через оператора электронного документооборота.

В случае направления указанного заявления в форме электронного документа в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, оно может быть подписано усиленной неквалифицированной подписью резидента - физического лица, сформированной в порядке, установленном федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов в соответствии с требованиями Федерального закона "Об электронной подписи".

Решение о продлении срока или об отказе в продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации принимается уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля и направляется заявителю не позднее 3 рабочих дней, следующих за днем подачи заявления о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации.

Днем подачи заявления о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации считается:

для заявления, направленного заказным почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении;

для заявления, направленного в электронной форме с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)", - дата, которая фиксируется данной информационной системой в момент поступления указанного заявления;

для заявления, направленного уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля в форме электронного документа с использованием системы "Одно окно", - дата и время, которые зафиксированы системой "Одно окно" в момент направления резидентом указанного заявления;

для заявления, врученного уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля лично резидентом или нерезидентом либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, - дата, указанная уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в отметке о принятии указанного заявления;

для заявления, направленного уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля через личный кабинет налогоплательщика или через личный кабинет участника внешнеэкономической деятельности в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью или усиленной неквалифицированной электронной подписью резидента - физического лица или усиленной неквалифицированной электронной подписью резидента - физического лица, сформированной в порядке, установленном федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов в соответствии с требованиями Федерального закона "Об электронной подписи", или усиленной квалифицированной электронной подписью резидента - юридического лица (индивидуального предпринимателя) или нерезидента - дата, которая фиксируется соответствующей информационной системой в момент поступления указанного заявления;

для заявления, направленного уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, - дата направления резидентом или нерезидентом лично либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, которая зафиксирована оператором электронного документооборота в подтверждение даты отправки электронного документа.

Срок представления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации, установленный уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля, может быть продлен уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля один раз не более чем на 30 календарных дней.

Принятое уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля решение о продлении срока представления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации подлежит доведению до заявителя путем:

направления заказного почтового отправления с уведомлением о вручении;

вручения лично резиденту или нерезиденту либо его представителю, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации;

направления в форме электронного документа, подписанного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля усиленной квалифицированной электронной подписью, с использованием информационной системы, посредством которой направлялся запрос о представлении подтверждающих документов и информации, по которому принято решение о продлении срока исполнения.

Указанное решение о продлении срока представления резидентом или нерезидентом

подтверждающих документов (копий документов) и информации направляется:
с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)" (при наличии технической возможности);
с использованием личного кабинета участника внешнеэкономической деятельности (при наличии технической возможности);
через личный кабинет налогоплательщика;
с использованием системы "Одно окно";
с использованием телекоммуникационных каналов связи через оператора электронного документооборота.

Днем получения решения о продлении срока представления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации считается:
для решения, направленного резиденту или нерезиденту заказным почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении;
для решения, врученного резиденту или нерезиденту лично либо его представителю, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, - дата, указанная резидентом или нерезидентом (его представителем) в отметке о принятии решения;
для решения, направленного в электронной форме с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)", - дата фиксации данной информационной системой поступления указанного решения;
для решения, направленного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в электронной форме с использованием системы "Одно окно", - дата и время фиксации системой "Одно окно" поступления указанного решения;
для решения, направленного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика или через личный кабинет участника внешнеэкономической деятельности, - дата фиксации информационной системой поступления указанного решения;
для решения, направленного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, - дата принятия решения резидентом или нерезидентом лично либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, которая указана в квитанции о приеме электронного документа.

(Пункт в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

8¹. На основании письменного заявления резидента установленный в запросе срок представления подтверждающих документов (копий документов) и информации Федеральным казначейством может быть продлен.

Заявление о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации с обоснованием причин продления срока подается резидентами, указанными в пункте 2¹ настоящих Правил, Федеральному казначейству до истечения срока, первоначально установленного Федеральным казначейством в соответствии с пунктом 6 настоящих Правил, в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью резидента, на основании договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного между резидентами, указанными в пункте 2¹ настоящих Правил, и Федеральным казначейством.

При отсутствии технической возможности информационного обмена в электронной форме заявление о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации подается резидентами, указанными в пункте 2¹ настоящих Правил, путем направления Федеральному казначейству заказного почтового отправления с уведомлением о вручении или

вручения Федеральному казначейству лично резидентами, указанными в пункте 2¹ настоящих Правил, либо их представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Днем подачи заявления о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации считается:

для заявления, направленного в электронной форме, - дата, которая фиксируется соответствующей информационной системой в момент поступления указанного заявления в Федеральное казначейство;

для заявления, направленного заказным почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении;

для заявления, врученного Федеральному казначейству лично резидентами, указанными в пункте 2¹ настоящих Правил, либо их представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, - дата, указанная Федеральным казначейством в отметке о принятии указанного заявления.

Решение о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации принимается Федеральным казначейством и направляется заявителю не позднее 3 рабочих дней, следующих за днем подачи заявления о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации.

Срок представления резидентами, указанными в пункте 2¹ настоящих Правил, подтверждающих документов (копий документов) и информации, установленный Федеральным казначейством, может быть продлен Федеральным казначейством один раз не более чем на 30 календарных дней.

(Дополнение пунктом - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

(В части представления подтверждающих документов и информации Федеральному казначейству вступление в силу с 1 января 2028 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

9. Уполномоченный Правительством Российской Федерации орган валютного контроля, Федеральное казначейство в срок не позднее 3 рабочих дней, следующих за днем получения от резидента или нерезидента подтверждающих документов (копий документов) и информации, проверяют: (В редакции постановлений Правительства Российской Федерации от 13.04.2016 № 300, от 16.11.2022 № 2078) (В части представления подтверждающих документов и информации Федеральному казначейству вступление в силу с 1 января 2028 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

а) наличие представленных резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации;

б) соблюдение резидентом или нерезидентом установленного срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации.

10. Обязанность резидента и нерезидента представить уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля, обязанность резидента представить Федеральному казначейству подтверждающие документы (копии документов) и информацию считаются исполненными, если резидент или нерезидент представили уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля, а резидент представил Федеральному казначейству подтверждающие документы (копии документов) и информацию, которые указаны в запросе (дополнительном запросе), в полном объеме и в срок, установленный уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля, Федеральным казначейством.

В случае представления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации не в полном объеме уполномоченный Правительством Российской Федерации орган валютного контроля направляет резиденту или нерезиденту, Федеральное

казначейство резиденту дополнительный запрос о представлении недостающих подтверждающих документов (копий документов) и информации в порядке, установленном пунктами 5 и 5¹ настоящих Правил.

Подтверждающие документы (копии документов) и информация по указанному дополнительному запросу должны быть представлены резидентом или нерезидентом уполномоченному

Правительством Российской Федерации органу валютного контроля, резидентом Федеральному казначейству в порядке и срок, которые установлены пунктами 6 - 7¹ настоящих Правил.

В случае невозможности представления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации по соответствующему запросу резидент или нерезидент обязаны направить уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля, а резидент обязан направить Федеральному казначейству уведомление об этом в порядке, установленном в пунктах 7 и 7¹ настоящих Правил, с указанием причин, послуживших основанием непредставления подтверждающих документов (копий документов) и информации по запросу, с приложением (при необходимости) подтверждающих указанные причины документов. День подачи указанного уведомления исчисляется аналогично дате представления документов, установленной в пунктах 7 и 7¹ настоящих Правил.

(Пункт в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078) (В части представления подтверждающих документов и информации Федеральному казначейству вступление в силу с 1 января 2028 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

11. Оригиналы представленных резидентом или нерезидентом подтверждающих документов принимаются уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля, Федеральным казначейством для ознакомления и возвращаются представившим их лицам лично или путем направления им заказного почтового отправления с уведомлением о вручении в течение 5 рабочих дней со дня представления таких документов уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля, Федеральному казначейству. Заверенные копии подтверждающих документов помещаются в материалы валютного контроля (досье) и хранятся уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля не менее 3 лет со дня представления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации.

Копии подтверждающих документов с отметкой сотрудника Федерального казначейства о соответствии их оригиналам помещаются в материалы валютного контроля (досье) и хранятся Федеральным казначейством не менее 3 лет со дня представления резидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации.

(Пункт в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078) (В части представления подтверждающих документов и информации Федеральному казначейству вступление в силу с 1 января 2028 г. - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

12. Уполномоченные Правительством Российской Федерации органы валютного контроля в соответствии с их компетенцией при наличии технической возможности получают доступ к подтверждающим документам и информации, ранее направленным резидентом в уполномоченные Правительством Российской Федерации органы валютного контроля посредством системы "Одно окно", а также к иным размещенным резидентом в системе "Одно окно" подтверждающим документам и информации через личный кабинет указанных органов в системе "Одно окно" или с использованием единой системы межведомственного электронного взаимодействия. (Дополнение пунктом - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)

13. Формы и форматы подтверждающих документов (копий документов) и информации, заявлений о продлении срока их представления, представляемых в электронной форме по

телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота или через личный кабинет, а также запросов об их представлении и решений о продлении, срока их представления, направляемых по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота или через личный кабинет, технические требования к их представлению и направлению (включая формы и форматы документов, необходимых для обеспечения электронного документооборота), а также технические требования к получению доступа к указанному личному кабинету утверждаются уполномоченными Правительством Российской Федерации органами валютного контроля.

Формы и форматы указанных документов, представляемых в электронной форме с использованием системы "Одно окно", а также документов, направляемых с использованием системы "Одно окно", технические требования к их представлению и направлению определяются уполномоченными Правительством Российской Федерации органами валютного контроля по согласованию с оператором системы "Одно окно".

Формы и форматы указанных документов, представляемых в электронной форме с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)", а также документов, направляемых с использованием указанной информационной системы, технические требования к их представлению и направлению определяются уполномоченными Правительством Российской Федерации органами валютного контроля.

Технические требования к представлению и направлению указанных документов в электронной форме с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)" определяются органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере информационных технологий, по согласованию с уполномоченными Правительством Российской Федерации органами валютного контроля.

(Дополнение пунктом - Постановление Правительства Российской Федерации от 16.11.2022 № 2078)
