

О порядке осуществления валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары

Инструкция · № 01-20/10538 · от 26.07.1995 · совместный документ · Утратил силу

О ПОРЯДКЕ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ ЗА
ОБОСНОВАННОСТЬЮ ПЛАТЕЖЕЙ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ЗА
ИМПОРТИРУЕМЫЕ ТОВАРЫ

И Н С Т Р У К Ц И Я

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РФ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТАМОЖЕННЫЙ КОМИТЕТ РФ

26 июля 1995 г.

№ 30

№ 01-20/10538

На основании Закона Российской Федерации "О валютном регулировании и валютном контроле", Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации" и Таможенного кодекса Российской Федерации, а также в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 6 марта 1995 года № 245 "Об основных принципах осуществления внешнеторговой деятельности в Российской Федерации", постановлением Совета Министров - Правительств Российской Федерации от 6 марта 1993 г. № 205 "Об усилении валютного и экспортного контроля и о развитии валютного рынка" и в целях обеспечения соответствия суммы средств в иностранной валюте, переведенной в оплату за импортируемые товары, стоимости фактически ввезенных на территорию Российской Федерации товаров устанавливается следующий порядок контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары, осуществляемых юридическими лицами - резидентами Российской Федерации независимо от организационно-правовой формы.

1. Основные понятия

Для целей настоящей инструкции используются основные понятия в следующих значениях:

Импортёр - резидент, заключивший или от имени которого заключен контракт (договор, соглашение), предусматривающий ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации (далее - импортный контракт).

Импортируемые товары - товары, ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации, за которые произведен или будет произведен платеж в иностранной валюте.

Банк Импортёра - уполномоченный банк либо его филиал, в котором открыт текущий валютный счет Импортёра, и который по поручению последнего осуществляет расчеты за импортируемые по данному контракту товары и оформляет по нему Паспорт импортной сделки (см. ниже).

Паспорт импортной сделки (далее - ПСи) - базовый документ валютного контроля, оформляемый Импортёром в Банке Импортёра и содержащий сведения об импортном контракте, необходимые для осуществления этого контроля, изложенные по установленной настоящей инструкцией форме.

Ответственное лицо Банка - сотрудник банка, уполномоченный подписывать ПСи и совершать иные действия по валютному контролю от имени Банка Импортёра как агента валютного контроля.

Порядок регистрации таких лиц в Банке России установлен совместной инструкцией Банка России и ГТК России от 12 октября 1993 года № 19 и № 01-20/10283 (соответственно). Настоящая инструкция наделяет указанных лиц дополнительными полномочиями и функциями при осуществлении валютного контроля за обоснованностью импортных платежей.

Учетная карточка импортируемых товаров (далее - УКи) - документ, содержащий сведения о перемещении импортируемых товаров и об условиях расчетов за них, составленный по установленной настоящей инструкцией форме.

Каждая УКи содержит сведения о товаре, таможенное оформление которого произведено по одной

грузовой таможенной декларации (далее - ГТД). В случае использования добавочных листов, являющихся неотъемлемой частью ГТД, количество УКи должно соответствовать количеству наименований товаров.

Предоплата - платеж в иностранной валюте, произведенный Импортером во исполнение его обязательств по контракту на импорт товаров в пользу иностранной стороны по контракту или ее приказу до отгрузки товара в адрес Получателя в Российской Федерации. Предоплата может быть частичной (аванс), т.е. покрывать только часть стоимости товара, подлежащего отгрузке.

Карточка платежа - документ о движении денежных средств, формируемый Банком Импортера и отправляемый в ГТК России при оплате импортируемого товара или возврате Импортеру средств, ранее переведенных им в качестве Предоплаты.

Досье по импортной сделке (далее - Досье (Импорт)) - специальная подборка документов по контролю за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары. Досье (Импорт) формируется Банком Импортера по каждому ПСи.

Гарантия валютного контроля (далее - Гарантия ВК) - выдаваемое Банком Импортера по просьбе Импортера обязательство, в силу которого Банк Импортера обязуется уплатить суммы, причитающиеся к уплате при привлечении импортера к финансовой ответственности, возникающей при непоступлении товаров, за которые была произведена Предоплата, и невозврате ранее переведенных средств в иностранной валюте (см. пункт 2.2 настоящей инструкции).

Получатель - резидент, указанный в качестве получателя в товаросопроводительном или транспортном документе (накладной, коносаменте и т.п.), представленном таможенному органу на территории Российской Федерации. Получатель может не совпадать с Импортером.

Журнал учета входящих и исходящих документов валютного контроля (далее - Журнал) - журнал отдельного учета документов валютного контроля, заведенный банками в соответствии с требованиями инструкции Банка России и ГТК России от 12 октября 1993 года N 19 и N 01-20/10283 (соответственно).

2. Общие положения

2.1 Импортер обязан обеспечить ввоз в Российскую Федерацию товара, эквивалентного по стоимости уплаченным за него денежным средствам в иностранной валюте, а в случае непоставки товара - возврат указанных средств, ранее переведенных по импортному контракту иностранной стороне или ее приказу, в сроки, установленные контрактом, но не позднее 180 календарных дней с даты перевода, если иное не разрешено Банком России.

Оплата импортируемого товара по контракту Импортера может осуществляться только со счета Импортера в Банке Импортера и только Банком Импортера и/или банком-корреспондентом, действующим по его поручению. Банк, не являющийся Банком Импортера, при выдаче кредитов в иностранной валюте Импортеру для оплаты товаров по контракту, по которому подписан ПСи с Банком Импортера, обязан перечислять средства по кредиту на текущий валютный счет Импортера в Банке Импортера. Оплата импортируемого товара иным банком, чем Банк Импортера или банк - его корреспондент, действующий по поручению последнего, или со счета третьего лица, не являющегося Импортером, допускается только при наличии у Импортера разрешения (лицензии) Банка России на осуществление такой операции.

2.2 В случае перевода Импортером средств в иностранной валюте иностранной стороне по контракту или ее приказу в качестве оплаты и при непоступлении по истечении 180 календарных дней с даты осуществления перевода оплаченных товаров на таможенную территорию Российской Федерации и невозвращении в течение указанного срока переведенной суммы в иностранной валюте на текущий валютный счет Импортера в Банке Импортера Импортер несет финансовую ответственность перед государством в размере всей указанной суммы оплаты.

Предусмотренная настоящим пунктом финансовая ответственность не применяется в случае, если поступление товара на таможенную территорию Российской Федерации, а также возврат

переведенной в оплату за товары суммы оказались невозможными вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайных и непредотвратимых при данных условиях обстоятельств, вследствие издания акта государственного органа, а также действий органов или должностных лиц иностранного государства.

Решение о привлечении Импортера к финансовой ответственности принимают таможенные органы Российской Федерации или Банк России, при этом средства, подлежащие взысканию по их решениям, списываются со счетов Импортеров или их гарантов в бесспорном порядке после удовлетворения первоочередных платежей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.3 После оплаты в иностранной валюте импортируемых товаров Импортеру запрещается (если иное ему прямо не разрешено Банком России) до завершения таможенного оформления оплаченных товаров на территории Российской Федерации уступать третьим лицам требования, вытекающие из подписанного им импортного контракта и имеющихся у него в связи с указанным контрактом гарантий и поручительств в его пользу. Исключением из этого правила является переуступка прав требования Банку Импортера.

2.4 Сделки, предусматривающие превышение срока в 180 календарных дней между днем оплаты импортируемого товара и датой его таможенного оформления (и наоборот), могут быть осуществлены только при наличии лицензии Банка России на осуществление валютных операций, связанных с движением капитала. Под "датой оплаты" в данном случае подразумевается дата валютирования банковской операции по списанию средств со счетов "Ностро" Банка Импортера или зачисление средств на счет "Лоро" иностранного банка или банка - его корреспондента в пользу иностранной стороны по контракту или ее приказу. Под датой таможенного оформления импортируемого товара понимается дата принятия ГТД таможенным органом, осуществляющим таможенное оформление данного товара. Дата таможенного оформления указывается в графе 7 ГТД.

2.5 За выполнение функций агента валютного контроля по импортным контрактам Банк Импортера вправе взимать плату с Импортера в размере, не превышающим 0,15% от суммы контракта, на основании которого подписан ПСи.

В данную сумму не входит вознаграждение Банка Импортера за выдачу Гарантии ВК и иные платежи по договорным отношениям между Банком Импортера и Импортером, возникающим в связи с выдачей указанной гарантии.

Плата за выполнение функций агента валютного контроля взимается Банком Импортера с текущего валютного счета Импортера не ранее осуществления первого платежа в иностранной валюте за импортируемые по данному контракту товары.

3. Оформление Паспорта импортной сделки

3.1 По каждому заключению Импортером контракта оформляется один ПСи, подписываемый одним уполномоченным банком, где открыт текущий валютный счет Импортера, и который осуществляет расчеты за импортируемые по данному контракту товары по поручению Импортера. ПСи оформляется в двух экземплярах. Форма и порядок оформления Импортером ПСи приводятся в Приложении N 1 к настоящей инструкции.

Импортер одновременно с заполненным и подписанным ПСи представляет в Банк Импортера оригинал или заверенную лицом, имеющим право первой подписи по счету Импортера, копию контракта, на основании которого был составлен ПСи, скрепленную круглой печатью Импортера, образец которой имеется в Банке Импортера.

Если по объему полный текст контракта занимает более 5 листов, Импортер с согласия Банка Импортера может вместо копии всего контракта представить в Банк Импортера таким же образом заверенные выписки из контракта, на основании которого был составлен ПСи, и оригинал контракта для проверки Ответственным лицом Банка Импортера, содержатся ли в выписках из контракта все

условия, необходимые для правильного составления ПСи. После указанной проверки оригинал контракта возвращается Импортеру, а верность и полнота выписок из контракта заверяется подписью Ответственного лица Банка Импортера на их первом листе.

Представленные в Банк Импортера копия контракта либо выписки из контракта приобщаются к Досье (Импорт) по данному ПСи.

3.2 С представлением в Банк Импортера ПСи Импортер принимает на себя ответственность перед органами и агентами валютного контроля за:

- полное соответствие сведений, приведенных в ПСи, условиям контракта, на основании которого был составлен данный ПСи;
- поступление в Российскую Федерацию товаров в полном объеме и сроки, не превышающие 180 календарных дней между днем оплаты импортируемого товара и датой таможенного оформления, или при невозможности поставки товаров - за возврат в установленные контрактом сроки на указанный в ПСи текущий валютный счет Импортера суммы Предоплаты, ранее переведенной иностранной стороне по контракту или ее приказу.

3.3 Банк Импортера рассматривает представленные ему документы (проверяет соответствие данных ПСи условиям контракта, соответствие подписи на ПСи образцу в карточке образцов подписей лиц, имеющих право первой подписи по счету Импортера) и подписывает подготовленные Импортером экземпляры ПСи. Первый экземпляр ПСи возвращается Импортеру, что отражается в Журнале в графе "Исходящие".

Второй экземпляр ПСи служит основанием для открытия Банком Импортера Досье (Импорт), в которое он помещается для хранения вместе с другими документами, поступающими в Банк Импортера в связи с данными ПСи.

3.4 С подписанием ПСи Банк Импортера принимает данный контракт на расчетное обслуживание и возлагает на себя обязательство по выполнению функции контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые по этому контракту товары.

3.5 Наличие хотя бы одного из следующих условий является для Банка Импортера основанием для отказа в подписании ПСи:

- несоответствие данных, содержащихся в контракте, сведениям, указанным в ПСи;
- несоответствие предусмотренных контрактом валютных операций требованиям законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации;
- оформление ПСи с нарушениями установленных требований;
- наличие в контракте условий, предусматривающих оплату импортируемых товаров со счетов лиц, не являющихся Импортерами по данному контракту;
- наличие в контракте условий, предусматривающих оплату импортируемых товаров в наличной форме при отсутствии разрешения (лицензии) Банка России на указанные операции;
- отсутствие в контракте конкретных сроков поступления товаров на таможенную территорию Российской Федерации или отгрузки товаров в Российскую Федерацию;
- отсутствие в контракте конкретных сроков возврата денежных средств в иностранной валюте, переведенных в оплату импортируемых товаров, на счет Импортера в Банке Импортера при непоставке товаров в случае, если контракт предусматривает оплату товара до его ввоза на территорию Российской Федерации;
- отсутствие в контракте и/или в дополнениях к контракту каких-либо сведений, необходимых для составления ПСи в установленном порядке;
- представление в Банк Импортера контракта, составленного на иностранном языке, которым не владеют Ответственные лица Банка Импортера, при отсутствии его заверенного перевода на русский язык.

Если условиями контракта предусмотрена Предоплата в размере, превышающем предельную сумму, разрешенную Банком России без Гарантии ВК, Банк Импортера принимает решение по вопросу

подписания ПСи одновременно с решением о выдаче Гарантии ВК.

3.6 При отказе в подписании ПСи Банк Импортёра возвращает Импортёру представленные им документы с рекомендациями по оформлению ПСи и внесению изменений в условия контракта, связанные с оформлением ПСи.

3.7 В случае внесения сторонами в контракт изменений и/или дополнений, затрагивающих сведения, которые ранее использовались при составлении ПСи, подписанного Банком Импортёра по данному контракту, Импортёр не позднее даты платежа в пользу иностранной стороны по контракту или ее приказу либо представления таможенному органу товаров, импортируемых в соответствии с контрактом, в который внесены изменения и/или дополнения, представляет в Банк Импортёра:

- оригиналы или копии дополнений и/или изменений к контракту, заверенные подписью лица, имеющего право первой подписи по счету Импортёра, и скрепленные печатью Импортёра;
- заполненный с учетом измененных условий сделки новый ПСи.

Оформление новых ПСи осуществляется в порядке, установленном для самих ПСи, с учетом особенностей заполнения ряда граф, изложенных в Порядке Оформления Паспорта импортной сделки (Приложение N 1 к настоящей инструкции).

3.8 Банк Импортёра производит платежи по импортному контракту, открытие импортных аккредитивов и выдачу банковских гарантий оплаты только при наличии подписанного ПСи.

3.9 В случае оплаты импортируемого товара со счета в иностранном банке, открытого в соответствии с лицензией Банка России, ПСи подписывается территориальным учреждением Банка России по месту нахождения Импортёра.

4. Таможенное оформление импортируемых товаров

4.1 Заблаговременно до представления импортируемых товаров к таможенному оформлению Импортёр в порядке, согласованном с Банком Импортёра, получает в последнем ксерокопии с хранящегося в Банке Импортёра оригинала ПСи, заверенные Ответственным лицом Банка и скрепленные печатью Банка Импортёра.

Для целей валютного контроля допускается использование Банком Импортёра специальной печати с надписью "Для целей валютного контроля", изготавливаемой и зарегистрированной в Банке России в установленном порядке. Применение указанной печати определяется внутрибанковскими инструкциями и распоряжениями руководства Банка Импортёра по вопросам валютного контроля.

4.2 Декларант представляет в таможенный орган дополнительный экземпляр ГТД в виде ксерокопии.

4.3 Одновременно с подачей ГТД на импортируемые товары декларант обязан представить в таможенный орган, осуществляющий таможенное оформление таких товаров, ксерокопию ПСи, заверенную Ответственным лицом Банка и скрепленную печатью Банка Импортёра.

При оформлении первой партии товара по контракту в делах таможни остается ксерокопия ПСи, заверенная Ответственным лицом Банка, с указанием его фамилии и инициалов, должности, занимаемой в Банке Импортёра, даты заверения копии и скрепленная оригинальной печатью Банка Импортёра. При повторных отправлениях товара по указанному ПСи, ксерокопия которого хранится в делах таможни, при таможенном оформлении, осуществляемом в данной таможне, может быть представлена ксерокопия ПСи, заверенная печатью Импортёра. В случае внесения изменений в контракт в таможенные органы должен быть представлен переоформленный ПСи, заверенный Ответственным лицом Банка в установленном порядке.

4.4 Таможенные органы проверяют соответствие данных, содержащихся в ПСи, сведениям, заявленным в ГТД, условиям контракта и информации из других имеющихся в их распоряжении документов, а также соответствие подписи Ответственного лица Банка, заверившего копию ПСи, и оттиска печати Банка Импортёра образцам в полученных от Банка России списках с образцами подписей Ответственных лиц уполномоченных банков и оттисков их печатей.

4.5 При отсутствии расхождений между документами, указанными в пункте 4.4 настоящей

инструкции, и при выполнении всех иных требований таможенного законодательства Российской Федерации должностное лицо таможенного органа, осуществляющее таможенное оформление импортируемых товаров, ставит подпись на копии ПСи и ксерокопии ГТД и скрепляет их своей личной номерной печатью.

Подписанные должностным лицом таможенного органа копии ПСи вместе с экземпляром ГТД остаются в делах таможни.

При наличии расхождений между документами, указанными в пункте 4.4 настоящей инструкции, а также при отсутствии ксерокопии ПСи товары выпуску не подлежат.

4.6 После завершения таможенного оформления товаров, ввозимых на территорию Российской Федерации, ксерокопия ГТД с подписью должностного лица таможенного органа и оттиском его личной номерной печати передается Импортеру.

4.7 Импортер в течение одного календарного месяца с даты завершения таможенного оформления импортируемого товара на территории Российской Федерации (графа "D" ГТД) представляет в Банк Импортера ксерокопию ГТД, заверенную подписью должностного лица таможенного органа, проводившего таможенное оформление, и оттиском его личной номерной печати. Указанная ксерокопия ГТД, подтверждающей ввоз товара на таможенную территорию Российской Федерации, направляется Банком Импортера в соответствующее Досье (Импорт).

5. Оплата импортируемых товаров, таможенное оформление в отношении которых завершено

5.1 Если в соответствии с условиями заключенного Импортером контракта предусмотрена возможность оплаты Импортером очередной партии или всех импортируемых по данному контракту товаров после завершения таможенного оформления на таможенной территории Российской Федерации, Банк Импортера проверяет соответствие данных ПСи, имеющегося у него в Досье (Импорт), данным, содержащимся в ксерокопии ГТД, представленной Импортером после завершения таможенного оформления товаров. В числе прочих данных, проверяемых Банком Импортера, сверяет номер ПСи, указанный в графе 28 ГТД, с номером ПСи, подписанного по контракту, по которому Импортер намеревается осуществить платеж. При отсутствии номера ПСи в графе 28 ГТД или в случае несоответствия указанных номеров, а также при отсутствии на ксерокопии ГТД оригинальной подписи уполномоченного должностного лица таможенного органа и оттиска его личной номерной печати представленная Импортером ГТД не является для Банка Импортера основанием для осуществления платежа.

5.2 Убедившись, что таможенное оформление товара произведено по данному ПСи, Банк Импортера проверяет соответствие платежных инструкций, полученных от Импортера, данным ПСи и ГТД в части стоимости ввезенной товарной партии и сроков ее оплаты.

5.3 При превышении суммы, подлежащей переводу в соответствии с платежными инструкциями Импортера, над суммой, указанной в графе 22 ГТД, или при получении Банком Импортера инструкций по оплате товара ранее предусмотренного контрактом срока Банк Импортера извещает Импортера о необходимости привести его платежные инструкции в соответствие с данными ПСи и ГТД. После внесения Импортером соответствующих изменений в платежные инструкции Банк Импортера исполняет их.

При отсутствии указанных расхождений Банк Импортера исполняет платежные инструкции Импортера по оплате ввезенной в Российскую Федерацию партии товаров.

6. Оплата импортируемых товаров, отгруженных в адрес

Получателя, но в отношении которых таможенное оформление на территории Российской Федерации не завершено

6.1 Если по условиям заключительного Импортером контракта предусмотрена обязанность Импортера оплатить импортируемые товары после их отгрузки Получателю, но оплата осуществляется до завершения таможенного оформления товара на территории Российской

Федерации, Банк Импортера (за исключением случая, указанного в п.6.8 настоящей инструкции) до осуществления платежа за импортируемые товары должен получить (от Импортера и/или его представителя, от продавца-нерезидента и/или его представителя, от зарубежного представительства Банка Импортера и/или от банка-корреспондента и др.) комплект следующих коммерческих документов:

- а) оригинал коммерческого счета-фактуры, содержащего наименование и адреса продавца-нерезидента и Импортера, дату и номер контракта, краткое описание проданного товара, базис поставки, общую сумму, подлежащую оплате Импортером за отгруженные товары;
- б) транспортный документ, который отвечает всем ниже перечисленным условиям:
 - I) судя по внешним признакам, выдан названным перевозчиком или его агентом, подписан этим перевозчиком (или его агентом от его имени) или капитаном судна (или его агентом от его имени) или, судя по внешним признакам, выдан экспедитором, выступающим в качестве перевозчика или агента названного перевозчика;
 - II) удостоверяет, что товары отправлены, или приняты к перевозке, или погружены на борт, или отгружены на названном судне;
 - III) указывает в качестве конечного пункта назначения пункт на территории Российской Федерации;
 - IV) не содержит указания, что он выставлен на условиях чартер партии, и/или что судно, осуществляющее перевозку, приводится в движение только парусами.

6.2 В качестве транспортного документа Банком Импортера при условии удовлетворения указанных в пункте 6.1 настоящей инструкции требований может быть засчитан один из следующих документов:

- океанский коносамент;
- коносамент, покрывающий перевозку морем;
- коносамент (документ) на смешанные перевозки;
- коносамент, покрывающий перевозку от порта до порта;
- авианакладная;
- смешанный грузовой коносамент FIATA;
- почтовая квитанция и курьерская расписка;
- погрузочный ордер;
- накладная на наземную перевозку груза;
- другие транспортные документы, принятые в международной практике.

6.3 Счет-фактура и транспортный документ должны относиться к одним и тем же товарам.

6.4 Банк Импортера проверяет соответствие данных ПСи, имеющегося у него в Досье (Импорт), сведениям, указанным в счете-фактуре и транспортном документе.

6.5 Убедившись в том, что товар по данному ПСи принят перевозчиком к перевозке в Российскую Федерацию, Банк Импортера проверяет соответствие платежных инструкций, полученных от Импортера, данным ПСи, счета-фактуры и транспортного документа (стоимость ввозимой товарной партии, форме расчетов, срок оплаты и т.д.).

6.6 При отсутствии расхождений Банк Импортера исполняет платежные инструкции Импортера по оплате импортируемой партии товаров.

6.7 При обнаружении расхождений Банк Импортера извещает Импортера о необходимости привести его платежные инструкции в соответствие с данными ПСи, счета-фактуры и транспортного документа, отвечающих требованиям пункта 6.1 настоящей Инструкции, и после внесения Импортером соответствующих изменений в платежные инструкции выполняет их.

6.8 При использовании аккредитивной формы расчетов условия аккредитивов, открываемых Банком Импортера или по его поручению банком - корреспондентом, а также условия гарантий оплаты, выдаваемых Банком Импортера или по его поручению банком-корреспондентом, не должны противоречить требованиям настоящей инструкции. Допускается передача исполнения аккредитива

банку-нерезиденту и соответствующая оплата последним импортируемых в Российскую Федерацию товаров до поступления транспортного документа и счета-фактуры в Банк Импортера при условии фактического соответствия положений аккредитива и поручения Банка Импортера требованиям настоящего раздела.

6.9 Если поступившие в Банк Импортера коммерческие документы не удовлетворяют требованиям настоящего раздела, оплата импортируемых товаров может быть осуществлена только на условиях, изложенных в разделе 7 настоящей инструкции.

6.10 Копии поступивших в Банк Импортера коммерческих документов, указанных в пункте 6.1 настоящего раздела, после их регистрации в Журнале направляются в соответствующие Досье (Импорт).

7. Ввоз товаров в Российскую Федерацию в случаях перевода средств в иностранной валюте в качестве Предоплаты

7.1 Оплата Импортером импортируемых товаров до их отгрузки в адрес Получателя в Российскую Федерацию возможна в одном из следующих случаев:

а) при выдаче Банком Импортера Гарантии ВК по форме, приведенной в Приложении N 2 к настоящей инструкции;

б) при непревышении суммы Предоплаты предельной суммы, разрешенной Банком России к переводу без Гарантий ВК в течение одной рабочей недели;

В зависимости от состояния платежного баланса Российской Федерации и складывающейся практики внешнеторговых расчетов резидентов Российской Федерации Банк России может пересматривать максимально допустимый размер Предоплаты, разрешенный к переводу без Гарантии ВК со стороны Банка Импортера, осуществляющего функции валютного контроля по данной сделке.

в) при наличии разрешения Банка России.

Банк России выдает разрешения на оплату товаров Импортерами до их отгрузки в Российскую Федерацию только в исключительных случаях при импортных закупках, осуществляемых по решениям Правительства Российской Федерации при невозможности осуществить закупку необходимых товаров без Предоплаты и, как правило, при наличии поручительства Правительства Российской Федерации, в соответствии с которым Правительство Российской Федерации берет на себя ответственность за надлежащее исполнение сделки.

7.2 Импортер для получения от Банка Импортера Гарантии ВК по уплате сумм, подлежащих взысканию в соответствии с пунктом 2.2 настоящей инструкции, заблаговременно до подписания контракта, предусматривающего Предоплату товаров до их отгрузки в Российскую Федерацию, извещает Банк Импортера о достигнутых предварительных договоренностях о способах обеспечения исполнения обязательств иностранной стороны предполагаемого контракта, в т.ч. своевременности и полноты поставки оплаченных товаров, а в случае невозможности поставки товаров - возврата суммы, переведенной в качестве Предоплаты, на текущий валютный счет Импортера в Банке Импортера.

7.3 При получении согласия Банка Импортера на выдачу Гарантии ВК Импортер подписывает контракт и берет на себя вытекающие из него обязательства по Предоплате товаров и по обеспечению полноты и своевременности поступления в страну товаров или возврата суммы, переведенной в качестве Предоплаты, на свой текущий валютный счет в банке Импортера.

7.4 Форма и порядок извещения Импортером Банка Импортера о достигнутых договоренностях с иностранной стороной и ходатайства о выдаче Гарантии ВК, а также форма и порядок доведения согласия Банка Импортера на выдачу Гарантии ВК определяются самостоятельно Банком Импортера и доводятся до всех клиентов.

7.5 Банк Импортера при принятии решения о выдаче Гарантии ВК по уплате Импортером сумм, подлежащих взысканию в соответствии с пунктом 2.2 настоящей инструкции, исходит из наличия

достаточно надежных, по его мнению, способов обеспечения обязательств по своевременной и полной поставке оплаченных товаров или возврату на текущий валютный счет Импортера суммы, переведенной в качестве Предоплаты, а также необходимости соблюдать установленные для банков нормативы ликвидности.

Бремя достижения договоренностей о предоставлении иностранной стороной контракта и третьими лицами какого-либо обеспечения, приемлемого для Банка Импортера для выдачи Гарантии ВК, лежит на Импортере.

7.6 В качестве способа обеспечения своевременности и полноты поставки оплаченных товаров или возврата суммы, переведенной за границу в качестве Предоплаты, Банк Импортер может на свой риск принять:

- а) предоставленные третьей стороной поручительства за возврат Импортеру средств, переведенных в качестве Предоплаты;
- б) банковскую гарантию исполнения иностранной стороной контракта своих обязательств по поставке товаров и/или гарантия возврата платежа;
- в) иные способы обеспечения исполнения обязательств, принятые в международной практике.

7.7 Достаточность и надежность имеющегося в распоряжении Импортера обеспечения своевременной и полной поставки товаров или возврата суммы в иностранной валюте, переведенной в качестве Предоплаты, оцениваются Банком Импортера самостоятельно на свой страх и риск.

7.8 При отказе банка подписать ПСи и выдать требуемую Гарантию ВК в силу неудовлетворительного, с точки зрения банка, обеспечения поступления товара или возврата средств, переводимых в качестве Предоплаты, или отсутствия у импортера достаточного обеспечения, Импортер вправе по договоренности с иностранной стороной по контракту внести рекомендуемые банком изменения в контракт или обратиться за ПСи и Гарантии ВК в другой уполномоченный банк, где у Импортера также открыт текущий валютный счет.

7.9 Банк Импортера, выдавший Гарантию ВК, несет перед государством в лице органов валютного контроля солидарную с Импортером финансовую ответственность в соответствии с пунктом 2.2 настоящей инструкции в пределах обязательств, вытекающих из текста Гарантии ВК.

7.10 Гарантия ВК направляется Банком Импортера в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения Банка Импортера не позднее третьего рабочего дня со дня перевода суммы Предоплаты за импортируемые товары. Отправка осуществляется или фельдъегерской связью, или специальной связью, или по согласованию с территориальным учреждением Банка России посредством курьеров Банка Импортера. Отсылка Гарантии ВК отражается в Журнале, а расписки курьеров подклеиваются в него.

7.11 Гарантии ВК, поступившие от банков, хранятся в территориальных учреждениях Банка России и возвращаются выдавшим их банкам без требования оплаты до истечения 180 календарных дней с даты осуществления Предоплаты при наступлении одного из следующих случаев:

- а) ранее оплаченные Предоплатой товары ввезены на территорию Российской Федерации, что подтверждено таможенными органами;
- б) суммы в иностранной валюте, переведенные иностранной стороне по контракту или ее приказу третьему лицу в качестве Предоплаты за импортируемые товары, поступили в порядке возврата на текущий валютный счет Импортера, что было доведено Банком России до его соответствующего территориального учреждения.

Если стоимость товаров, в отношении которых завершено таможенное оформление на территории Российской Федерации, или сумма, поступившая на текущий валютный счет Импортера в качестве возврата ранее произведенной Предоплаты меньше, чем сумма фактически произведенной Предоплаты, территориальное учреждение Банка России принимает решение о привлечении Импортера к финансовой ответственности на сумму разницы между переведенной суммой и стоимостью поступившего товара или суммой, возвращенной на счет Импортера. На эту же сумму

выставляется и требование к Банку Импортёра по Гарантии ВК.

7.12 Сведения о ранее оплаченных Предоплатой товарах, таможенное оформление в отношении которых завершено, а также о возврате сумм в иностранной валюте, переведенных иностранной стороне по контракту или ее приказу третьему лицу в качестве Предоплаты за импортируемые товары, передаются ГТК России Банку России на регулярной основе в порядке, установленном их двусторонним соглашением.

Банк России доводит полученную информацию до своих территориальных учреждений по внутренней защищенной информационной сети.

7.13 Во всех иных случаях, не перечисленных в пункте 7.11 настоящей инструкции, по истечении 180 календарных дней с даты осуществления Предоплаты или по истечении отсрочки поставки товаров, указанной в разделе "Лицензия Банка России" ПСи, соответствующее территориальное учреждение Банка России направляет в банк Импортёра, выдавший Гарантию ВК, извещение о привлечении Импортёра к финансовой ответственности в соответствии с пунктом 2.2 настоящей инструкции с требованием к Банку Импортёра об уплате причитающихся сумм, по форме, приведенной в приложении N 3 к настоящей инструкции.

Указанное решение о привлечении Импортёра к финансовой ответственности предусматривает его исполнение с отсрочкой в 3 (три) календарных месяца с даты его вынесения.

7.14 Территориальное учреждение Банка России направляет извещение о привлечении Импортёра к финансовой ответственности с требованием к Банку Импортёра по Гарантии ВК или фельдъегерской, или специальной связью, или отдаёт под роспись курьеру Банка Импортёра с отражением в Журнале.

Банк по получении указанного извещения доводит его до Импортёра. Импортёр имеет право обжаловать указанное решение о привлечении Импортёра к финансовой ответственности в судебном порядке.

7.15 Исполнение требования по Гарантии ВК осуществляется путем взыскания территориальным учреждением Банка России указанных в требовании средств с корреспондентского счёта Банка Импортёра в РКЦ Банка России по курсу рубля к иностранным валютам, установленному Банком России на дату списания.

7.16 Требование по Гарантии ВК не подлежит исполнению Банком Импортёра в полной сумме в следующих случаях:

- а) при поступлении в Банк Импортёра оригинала решения арбитражного суда о признании недействительным решения Банка России о привлечении Импортёра к финансовой ответственности;
- б) при представлении Импортёром в Банк Импортёра ксерокопии ГТД, заверенной личной номерной печатью должностного лица таможенного органа, проводившего таможенное оформление, и однозначно свидетельствующей о завершении таможенного оформления в отношении оплаченного ранее товара. В этом случае требование по Гарантии ВК не исполняется в части указанной в таможенном документе стоимости поступившего товара;
- в) при поступлении на текущий валютный счёт Импортёра в Банке Импортёра ранее переведенной в оплату товара суммы, возвращенной иностранной стороной по сделке или по ее приказу по причине непоставки товара. В этом случае требование по Гарантии ВК не исполняется в части указанной суммы, поступившей на текущий валютный счёт Импортёра в Банке Импортёра.

7.17 При наличии указанных в пункте 7.16 настоящей инструкции оснований для частичного исполнения или неисполнения требования по Гарантии ВК Банк Импортёра до истечения трехмесячной отсрочки с даты выставления требования отправляет в территориальное учреждение Банка России, выставившее требование по Гарантии ВК, обоснованный отказ, составленный в произвольной форме, с приложением копий первичных документов (ксерокопий ГТД, свидетельствующих о поступлении товара, копий Карточек платежа (см. пункт 8.2 настоящей инструкции) с информацией о возврате средств, ранее переведенных в качестве Предоплаты,

направленной в ГТК России, или решения арбитражного суда о признании недействительным решения Банка России о привлечении Импортера к финансовой ответственности.

По получении отказа территориальное учреждение Банка России принимает меры по проверке обоснованности частичного исполнения или неисполнения требования и осуществляет проверку приложенных к обоснованному отказу документов.

7.18 В случае удовлетворения требования по Гарантии ВК Импортер освобождается от финансовой ответственности перед государством в сумме, взысканной с Банка Импортера, но не освобождается от обязательств, возникших у него перед Банком Импортера в связи с выдачей Банком Импортера Гарантии ВК.

7.19 В случае непоступления товаров на таможенную территорию Российской Федерации и невозврата суммы, переведенной в оплату импортируемых товаров, в установленные контрактом сроки Импортер обязан не позднее последнего рабочего дня месяца, следующего за месяцем последней предусмотренной контрактом даты ввоза товаров или возврата указанной суммы, представить Банку Импортера письменные объяснения с приложением копий первичных документов, подтверждающих эти объяснения. Все документы, полученные в соответствии с настоящим пунктом инструкции, направляются Банком Импортера в Досье (Импорт).

В случае непредставления указанных объяснений уполномоченное лицо Банка Импортера на основании пункта 1 "б" статьи 15 Закона Российской Федерации "О валютном регулировании и валютном контроле" приостанавливает операции по всем (включая счета в рублях) или по отдельным (на усмотрение Банка Импортера) счетам Импортера в Банке Импортера до представления указанных объяснений.

8. Обмен информацией между банками и ГТК России

8.1 По мере подписания ПСи, но не реже одного раза в десять календарных дней, Банк Импортера направляет в ГТК России электронные копии подписанных ПСи в порядке, устанавливаемом ГТК России.

8.2 Банк Импортера не позднее десятого календарного дня с даты платежа за импортируемые товары или даты зачисления средств в иностранной валюте, поступивших на текущий валютный счет Импортера в качестве возврата ранее произведенной им Предоплаты, составляет Карточку платежа по форме, приведенной в приложении N 4 к настоящей инструкции, и, заполнив ту часть граф, для заполнения которых он располагает достаточной информацией, направляет ее в ГТК России в порядке, установленном ГТК России.

Бумажная копия карточки платежа, отосланной в ГТК России, направляется Импортеру для идентификации платежей по отношению к товарам по мере прохождения последними таможенного оформления.

Если к моменту формирования Карточки платежа в Банк Импортера уже поступила соответствующая УКи или истекло два календарных месяца с даты завершения таможенного оформления (графа "D" ГТД), Банк Импортера отправляет Карточку платежа в ГТК России одновременно и вместе с УКи в порядке, установленном разделом 9 настоящей инструкции.

8.3 После завершения таможенного оформления товаров, ввезенных на территорию Российской Федерации, ГТК России на основании данных ГТД составляет УКи по форме приложения N5 к настоящей инструкции.

8.4 УКи является возвратным документом. Реестры УКи направляются в Банк Импортера один раз в десять календарных дней для идентификации платежей и последующего возврата в ГТК России по мере готовности, но не позднее указанного на ней контрольного срока возврата вместе с относящимися к ним заполненными Карточками платежа.

8.5 Электронные копии ПСи, УКи и Карточки платежа формируются Банком Импортера с помощью унифицированных программных средств, разрабатываемых ГТК России.

8.6 Обмен указанными в настоящем разделе документами между Банками Импортеров и ГТК России

осуществляется в электронном виде преимущественно по телекоммуникационным каналам в порядке, устанавливаемом ГТК России. В исключительных случаях с разрешения ГТК России при отсутствии технической возможности подключения к сети передачи данных возможен обмен документами в электронном виде на магнитных носителях, передаваемых специальной или фельдьегерской связью.

8.7 В случае представления Банком Импортера в ГТК России неточной информации (отсутствие информации, заполнение с нарушением установленных требований и пр.), указанная информация подлежит возврату в Банк Импортера. После внесения соответствующих исправлений информация должна быть отправлена в ГТК России в течение семи календарных дней от даты ее поступления в Банк Импортера.

9. Заполнение Банком Импортера Карточек платежа

9.1 Если по истечении двух месяцев от даты завершения таможенного оформления, указанной в графе "D" ГТД, представленной в банк Импортером, от ГТК России не поступает УКи, Банк Импортера самостоятельно формирует УКи и в течение 21 календарного дня с даты истечения указанного двухмесячного срока отправляет ее в ГТК России в порядке, установленном ГТК России.

9.2 По мере поступления УКи в Банк Импортера ее бумажная копия в течение трех рабочих дней с даты поступления (а в случае, предусмотренном пунктом 9.1 настоящей инструкции, - в течение 3 рабочих дней с даты составления УКи Банком Импортера) направляется соответствующему Импортеру для целей идентификации платежей, произведенных в оплату указанной в УКи партии импортируемых товаров.

9.3 В целях облегчения идентификации сумм, израсходованных на оплату указанной в УКи партии импортируемых товаров, Банк Импортера осуществляет оплату импортируемых товаров только при наличии в поручении Импортера ссылки на номер и дату ПСи, а также номера и даты УКи и ГТД, если последние уже известны Импортеру.

9.4 Импортер на основе имеющихся в его распоряжении транспортных и расчетных документов отбирает из полученных от Банка Импортера Карточек платежа те, которые относятся к данной УКи, и на их основе составляет свой вариант заполнения Карточек платежа, подлежащих к отправке в ГТК России с данной УКи (заполненные Импортером бланки Карточки платежа, подписанные руководителем, имеющим право первой подписи по счету, и скрепленные печатью Импортера). Импортер обязан не позднее, чем за 10 календарных дней до контрольного срока возврата УКи в ГТК России (а в случае самостоятельного оформления УКи Банком Импортера - в течение 7 календарных дней с даты получения УКи из Банка Импортера) представить в Банк Импортера вместе с УКи свой вариант заполнения Карточек платежа, относящихся к отсылаемой в ГТК России УКи.

Если обозначенный в УКи ввезенный товар был оплачен единой суммой, при возврате данной УКи в ГТК России к ней будет прилагаться одна Карточка платежа. Если указанный товар оплачивался несколькими отдельными частичными платежами, при возврате данной УКи в ГТК России к ней будут прилагаться несколько Карточек платежа по количеству отдельных платежей за обозначенный в УКи товар.

9.5 Если валюта цены по контракту не совпадает с валютой платежа, Импортер вместе со своим вариантом заполнения Карточки платежа представляет в Банк Импортера расчет курса валюты цены к валюте платежа с необходимыми пояснениями. Банк Импортера проверяет указанный расчет с точки зрения соответствия условиям валютной оговорки в контракте (ПСи) и реальности закладываемых в расчет показателей (курсов и т.п.) и в случае согласия с ним учитывает в дальнейшем в графах "Инф. Би/Сумма Б" и "Инф. Би/КВ" Карточки платежа в качестве суммы, израсходованной на оплату импортируемого товара, сумму в валюте цены, полученную в результате перерасчета по указанному курсу суммы, предложенной Импортером в его варианте заполнения Карточки платежа как фактически уплаченную за ввезенный товар, по которому в Банк Импортера поступила УКи или ксерокопия ГТД.

В случае несогласия с представленным Импортером расчетом Банк Импортера указывает в графах "Инф. Би/Сумма Б" и "Инф. Би/КВ" Карточки платежа сумму, предложенную Импортером в его варианте заполнения Карточки платежа как фактически уплаченную за ввезенный товар, по которому в Банк Импортера поступила УКи или ксерокопия, в валюте фактического платежа. Указание Банком Импортера в графе "Инф. Би/КВ" УКи Карточки платежа кода валюты, отличного от кода валюты, указанного в графе "КВП", является для органов и агентов валютного контроля основанием для проведения проверки по данному случаю.

9.6 Банк Импортера, проверив правильность отнесения Импортером произведенных платежей к конкретным отгрузкам (УКи), а также сверив фактические даты платежа с датами платежа, указанными Импортером, используя представленный Импортером вариант заполнения УКи и имеющиеся в Досье (Импорт) ГТД или коммерческие документы заполняет соответствующие данной УКи Карточки платежа и одновременно с УКи не позднее контрольного срока возврата УКи направляет их в ГТК России в порядке, установленном ГТК России.

Не допускается отсылка УКи без Карточки платежа.

9.7 Вариант заполнения УКи и расчет курса валюты цены к валюте платежа, представленные Импортером, бумажные копии УКи и Карточек платежа, отправленных в ГТК России, все письменные пояснения и подтверждающие документы, получаемые Банком Импортера в соответствии с настоящей инструкцией, после регистрации в Журнале направляются Банком Импортера в соответствующее Досье (Импорт).

9.8 По истечении 90 календарных дней с даты, указанной в графе ПСи "Последняя дата", но не ранее даты отправки в ГТК России всех имеющихся в Банке Импортера УКи по данному ПСи, Досье (Импорт) по указанному ПСи "закрывается" и сдается в архив Банка Импортера. Досье (Импорт) подлежит хранению не менее 5 лет после его "закрытия".

10. Контроль со стороны Банка Импортера за своевременным представлением Импортером копий ГТД

10.1 УКи используются также Банком Импортера для последующего контроля за выполнением Импортером требования пункта 4.7 настоящей инструкции по представлению в Банк Импортера ксерокопий ГТД, подтверждающих ввоз товара на таможенную территорию Российской Федерации.

10.2 В случае обнаружения Банком Импортера фактов непредставления Импортером в указанные сроки ксерокопии ГТД или документов, указанных в пункте 10.1 настоящей инструкции, уполномоченное лицо Банка Импортера на основании пункта 1 "б" статьи 15 Закона Российской Федерации "О валютном регулировании и валютном контроле" приостанавливает операции со средствами Импортера, находящимися на счетах Импортера в Банке Импортера, на сумму, соответствующую стоимости ввезенной партии товаров. Если средства Импортера, имеющиеся в распоряжении Банка Импортера, выражены в иной валюте (включая рубли), чем сумма, указанная в УКи, Банк Импортера при осуществлении указанной меры применяет курс рубля к иностранным валютам, установленный Банком России на день приостановления операций со средствами Импортера.

10.3 Одновременно с приостановлением операций по счетам Импортера Банк Импортера направляет в территориальное учреждение Банка России по месту нахождения Импортера уведомление о факте непредставления Импортером ксерокопии ГТД, подтверждающей ввоз товара на таможенную территорию Российской Федерации, в соответствии с требованиями настоящей инструкции. Форма уведомления приведена в Приложении N 6 к настоящей инструкции.

10.4 На основании пунктов 2 и 4 статьи 14 Закона Российской Федерации "О валютном регулировании и валютном контроле" территориальное учреждение Банка России, получив указанное в пункте 10.3 настоящей инструкции уведомление, принимает в лице руководителя территориального учреждения Банка России или его заместителя решение о наложении на Импортера штрафа в размере 20 тысяч рублей за каждый день просрочки сверх установленных

настоящей инструкцией сроков представления в Банк Импортера ксерокопии ГТД, подтверждающей ввоз товара на таможенную территорию Российской Федерации, но не свыше стоимости ввезенной партии товаров.

Взыскание указанного в настоящем пункте инструкции штрафа осуществляется в бесспорном порядке по получении Банком Импортера письменного распоряжения начальника территориального учреждения Банка России или его заместителя.

11. Ответственность банков за выполнение возложенных на них

настоящей инструкцией функций по контролю за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары

11.1 Банк Импортер за несвоевременную отправку в Банк России и ГТК России каждого из документов валютного контроля, предусмотренных настоящей инструкцией, несет ответственность в виде штрафа в размере 200 тысяч рублей за каждый день просрочки отправки данного документа сверх установленного срока, но не более одной десятой процента от размера минимального уставного капитала.

11.2 Банк Импортера за отсутствие учета в Журнале поступления и отправки в ГТК России и Банк России документов валютного контроля, предусмотренных настоящей инструкцией, несет ответственность в виде штрафа в размере 200 тысяч рублей за каждый неучтенный или учтенный с нарушением установленного порядка учета факт поступления или отправки указанных документов.

11.3 Банк Импортера за подписание ПСи, УКи, Карточки платежа или заверение копий ПСи от его имени сотрудником, не имеющим соответствующих полномочий, несет ответственность в размере одной десятой процента от размера минимального уставного капитала за каждый случай подписания указанных документов сотрудником, не являющимся Ответственным лицом Банка Импортера.

11.4 Указанные в пунктах 11.1 - 11.3 штрафы взыскиваются с Банка Импортера территориальным учреждением Банка России на основании статьи 75 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации". Решение о взыскании указанного штрафа принимается руководителем территориального учреждения Банка России по месту регистрации Банка Импортера или его филиала, если нарушение имело место в последнем.

Решение о взыскании штрафа с Банка Импортера принимается территориальным учреждением Банка России на основании материалов проверок, проведенных подразделениями Банка России, или по представлению таможенных или налоговых органов, а также Федеральной службы России по валютному и экспортному контролю после проверки указанных в них сведений о нарушении требований настоящей инструкции.

11.5 В случае осуществления Банком Импортера при расчетах за импортируемые товары валютной операции, требующей лицензии Банка России, без таковой Банк Импортера несет ответственность в виде взыскания в доход государства всех доходов, полученных от указанной операции.

Взыскание указанных средств осуществляется в исковом порядке на основании пункта 1 статьи 14 Закона Российской Федерации "О валютном регулировании и валютном контроле".

11.6 Банк Импортера за отсутствие учета или ненадлежащий учет валютных операций в Карточках платежа, подлежащих отсылке в ГТК России или направлению в Досье (Импорт), несет ответственность в виде штрафа в сумме, эквивалентной пяти процентам суммы в иностранной валюте, которая не была учтена или была учтена ненадлежащим образом, по курсу Банка России на дату взыскания.

Настоящий штраф взыскивается с Банка Импортера территориальным учреждением Банка России в бесспорном порядке на основании пункта 2 статьи 14 Закона Российской Федерации "О валютном регулировании и валютном контроле". Решение о взыскании указанного штрафа принимается руководителем территориального учреждения Банка России по месту регистрации Банка Импортера

или его филиала, если нарушение имело место в последнем.

11.7 При повторном нарушении требований пунктов 11.5 и 11.6 настоящей инструкции, в течение 180 календарных дней после обнаружения органами валютного контроля первого нарушения территориальное учреждение Банка России по месту регистрации Банка Импортёра взыскивает в доход государства предусмотренные штрафы и суммы финансовых санкций в пятикратном размере.

11.8 При многократном (свыше 2 раз) нарушении требования настоящей инструкции в течение 180 календарных дней после обнаружения органами валютного контроля первого нарушения территориальное учреждение Банка России кроме санкций, предусмотренных пунктом 11.7 настоящей инструкции, направляет в Главное управление валютного регулирования и валютного контроля Банка России представление на временное (до полугода) ограничение проведения валютных операций, предусмотренных лицензией Банка Импортёра на совершение банковских операций в иностранной валюте, или отзыв лицензии на совершение указанных операций в зависимости от количества и тяжести допущенных Банком Импортёра нарушений.

Указанные представления направляются с приложением копий актов проверок, проведенных территориальными учреждениями, другими подразделениями Банка России или с их участием.

11.9 В качестве меры воздействия на Банк Импортёра органы валютного контроля могут передать в средства массовой информации сведения о ненадлежащем выполнении Банком Импортёра функций агента валютного контроля, не представляющие банковскую тайну.

И О Председателя Центрального Председатель Государственного
банка Российской Федерации таможенного комитета
Российской Федерации
Т.В.Парамонова А.С.Круглов

Приложение N 1

ПАСПОРТ ИМПОРТНОЙ СДЕЛКИ N 2/000000000/000/0000000000
от 00.00.00

Реквизиты Банка Импортёра:

Наименование -

Филиала -

Почтовый адрес -

Реквизиты Импортёра:

Наименование -

Код ОКПО -

Адрес -

Номер счета - Реквизиты иностранной стороны:

Наименование -

Страна -

Адрес - Реквизиты и условия контракта:

Номер - Последняя дата -

Дата - Валюта платежа -

Сумма контракта - Код валюты платежа -

Валюта цены - Форма расчетов -

Код валюты цены - Оплата товара -

Валютная оговорка -

.....

Лицензия Банка России

Номер - Дата -

Отсрочка -

Подписи уполномоченных лиц: От Банка Импортёра От Импортёра - Должность Должность И.О.Фамилия.(подпись) И.О.Фамилия (подпись) М.П.Дата.. М.П.Дата:....

Особые отметки Банка Импортёра: _____

_____ КОПИЯ ВЕРНА: Должность И.О.Фамилия (подпись) М.П.
Дата:

ПОРЯДОК

оформления Паспорта импортной сделки (ПСи)

"Паспорт импортной сделки N." - указывается сложный код ПСи, состоящий из четырех частей, разделенных наклонной чертой:

- первая часть состоит из одной арабской цифры "2", означающей, что данный ПСи предназначен для валютного контроля за обоснованностью платежей за импорт товаров;
- вторая часть состоит из восьми цифр, составляющих код по ОКПО самого Банка Импортёра, если валютный счет Импортёра ведется в головной конторе, или его филиала, если валютный счет Импортёра ведется в филиале Банка Импортёра;
- третья часть состоит из трех цифр, означающих порядковый номер, присвоенный Банком Импортёра новому ПСи, оформляемому при внесении изменений и/или дополнений к контракту. При отсутствии изменений и/или дополнений, повлекших оформление нового ПСи, в данной части кода ПСи проставляется "000";
- четвертая часть состоит из 10 цифр и представляет из себя порядковый номер данного ПСи согласно данным Журнала.

Под графой "Паспорт импортной сделки N." указывается дата регистрации ПСи в Журнале.

Раздел "Реквизиты Банка Импортёра" заполняется следующим образом.

В графе "Наименование" указывается полное наименование Банка Импортёра, от имени которого подписан данный ПСи.

В графе "Филиал" указывается полное наименование филиала, где ведется валютный счет Импортёра, указываемый далее в ПСи в графе "Номер счета". Заполняется только в случае, если указанный счет ведется в филиале Банка Импортёра.

В графе "Почтовый адрес" указывается полный почтовый адрес Банка Импортёра, ведущего валютный счет Импортёра (или филиала Банка Импортёра - если валютный счет Импортёра ведется в филиале банка).

Раздел "Реквизиты Импортёра" заполняется следующим образом.

В графе "Наименование" указывается полное официальное наименование Импортёра, подписавшего ПСи.

В графе "Код ОКПО" указывается восьмизначный код подписавшего ПСи Импортёра, присвоенный ему органами государственной статистики.

В графе "Адрес" указывается полный юридический адрес Импортёра, подписавшего ПСи.

В графе "Номер счета" указывается значащий в контракте номер текущего валютного счета Импортёра в Банке Импортёра (филиале), с которого оплачиваются товары, импортируемые по указанному в настоящем ПСи контракту, списывается покрытие по импортному аккредитиву или банковской гарантии, либо на который должны поступить средства, ранее переведенные в качестве Предоплаты, при непоставке товара.

Раздел "Реквизиты иностранной стороны" заполняется следующим образом.

В графе "Наименование" указывается наименование иностранного продавца импортируемого товара в том виде, в котором он указан в контракте, на основе которого составлен настоящий ПСи.

В графе "Страна" указывается наименование страны нахождения продавца в соответствии с контрактом на основе которого составлен данный ПСи.

В графе "Адрес" указывается юридический адрес иностранного продавца в соответствии с условиями

контракта, на основе которого составлен данный ПСи.

Раздел "Реквизиты и условия контракта" заполняется следующим образом.

В графе "Номер" указывается номер контракта, на основе которого составлен данный ПСи.

В случае оформления нового ПСи в результате внесения изменений и/или дополнений в контракт в данной графе после номера основного контракта через запятую указывается номер и дата изменений и/или дополнений, повлекших оформление данного ПСи.

В графе "Дата" указывается дата подписания контракта.

В графе "Сумма контракта" указывается общая стоимость импортируемого товара в соответствии с данным контрактом.

В графе "Валюта цены" указывается наименование вида валюты, в которой определена Сумма контракта, согласно Общесоюзному классификатору валют, утвержденному постановлением Госкомстандарта СССР от 22 марта 1984 года N 158 с учетом дополнений, внесенных Банком России письмом от 21 января 1994 года N 73.

В графе "Код валюты цены" указывается код валюты цены согласно Общесоюзному классификатору валют, утвержденному постановлением Госкомстандарта СССР от 22 марта 1984 года N 158 с учетом дополнений, внесенных Банком России письмом от 21 января 1994 года N 73.

В графе "Валютная оговорка" указывается способ расчета курса валюты цены к валюте платежа в той форме, как он указан в контракте. Заполняется только при условии несовпадения "Валюты цены" и "Валюты платежа".

В графе "Последняя дата" указывается наиболее поздняя из следующих двух прогнозируемых дат, рассчитываемых Импортером самостоятельно исходя из условий контракта, на основании которого составлен данный ПСи: _____

* дата завершения таможенного оформления на территории Российской Федерации в отношении последней партии товара по контракту;

* дата последнего платежа за импортируемые по данному контракту товары.

В графе "Валюта платежа" указывается наименование вида валюты, в которой по условиям контракта предполагается оплата импортируемых товаров, согласно Общесоюзному классификатору валют, утвержденному постановлением Госкомстандарта СССР от 22 марта 1984 года N 158 с учетом дополнений, внесенных Банком России письмом от 21 января 1994 года N 73.

В графе "Код валюты платежа" указывается код валюты платежа согласно Общесоюзному классификатору валют, утвержденному постановлением Госкомстандарта СССР от 22 марта 1984 года N 158 с учетом дополнений, внесенных Банком России письмом от 21 января 1994 года N 73.

В графе "Форма расчетов" указывается код применяемой формы расчетов за импортируемый товар в соответствии с условиями контракта (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 графе "Оплата товара" указывается код срока оплаты товара согласно приведенному ниже классификатору.

Срок оплаты товара -- Код

I. Авансовый платеж/Предоплата или оплата против отгрузки - 00

II. Оплата после завершения таможенного оформления на территории Российской Федерации :

Товар будет оплачен после завершения таможенного оформления в течение:

30 календарных дней - 01
60 календарных дней - 02
90 календарных дней - 03
120 календарных дней - 04
150 календарных дней - 05
180 календарных дней - 06

9 месяцев - 09
12 месяцев - 12
18 месяцев - 18
2 года - 22
3 года - 23
4 года - 24
5 - 9 лет - 25,26,27,28,29
10 лет и более - 30

Для определения кода срока оплаты товаров Импортер самостоятельно определяет расчетный срок оплаты импортируемого товара как время между планируемыми датами оплаты товара и завершения таможенного оформления с учетом времени транспортировки товаров, времени "пробега" банковских документов, условий платежа по контракту и других факторов.

Раздел "Лицензия Банка России" заполняется в случаях превышения срока 180 календарных дней между датой оплаты товара и датой ввоза товара на таможенную территорию Российской Федерации и наоборот, а также в случае оплаты импортируемых товаров за счет средств на счете в банке-нерезиденте, открытом по лицензии Банка России, и в иных случаях, когда требуется разрешение (лицензия) Банка России.

В вышеперечисленных случаях Банк Импортера (территориальное учреждение Банка России - в случае оплаты со счета в банке -нерезиденте) не подписывает ПСи до представления Импортером оригинала лицензии Банка России.

С представлением указанной лицензии данный раздел ПСи заполняется следующим образом.

В графе "Номер" указывается номер лицензии, выданный Банком России Импортеру.

В графе "Дата" указывается дата выдачи Банком России разрешения (лицензии).

В графе "Отсрочка" указывается отсрочка (свыше 180 дней) платежа, предоставленная или полученная Импортером, разрешение (лицензия) на которую получено Импортером в Банке России.

Срок отсрочки указывается в том виде, в котором этот срок изложен в разрешении (лицензии) Банка России.

Раздел "Подписи уполномоченных лиц" заполняется следующим образом.

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

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

- от имени Банка Импортера - одним из Ответственных лиц Банка Импортера.

Оба экземпляра ПСи скрепляются печатями Банка Импортера и Импортера.

В разделе "Особые отметки Банка Импортера" указываются иные сведения, не отраженные в других графах ПСи, но предусмотренные настоящей инструкцией или, по мнению Банка Импортера облегчающие работу органов и агентов валютного контроля.

Копии ПСи, передаваемые Банком Импортера Импортеру для дальнейшего представления в таможенные органы Российской Федерации, заверяются Ответственным лицом Банка Импортера с указанием фамилии и инициалов, должности занимаемой в банке, даты заверения копии и скрепляются печатью Банка Импортера.

Приложение N 2

(на бланке банка с указанием его полного наименования, юридического адреса, контактных телефонов)

код ОКПО банка _____

Территориальное учреждение

Банка России

(дата)

ГАРАНТИЯ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ N _____

Настоящим извещаем Вас, что наш клиент - (полное наименование Импортера)

юридический адрес

код ОКПО:

с нашего согласия произвел (дата валютирования) предоплату в размере (сумма цифрами, прописью, наименование валюты) по паспорту импортной сделки N (номер) от (дата подписания ПСи), копия которого прилагается.

В связи с вышеизложенным (наименование банка - гаранта) по просьбе указанного Импортера и в соответствии инструкцией Банка России и ГТК России "О порядке осуществления валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары" от 26 июля 1995 года N настоящим берем на себя обязательство (солидарную ответственность) перед государством по уплате сумм финансовых санкций в соответствии с пунктом 2.2 указанной инструкции, а также обязательство уплатить в срок, указанный в Вашем письменном извещении о привлечении указанного клиента к финансовой ответственности любую сумму в рублях, не превышающую эквивалент (повторяется цифрами и прописью сумма Предоплаты и валюта платежа, указанная выше) по курсу рубля к иностранным валютам, установленному Банком России на дату платежа, в погашении обязательства нашего клиента по уплате сумм указанных финансовых санкций.

Предел нашей ответственности по настоящей гарантии уменьшается на следующие суммы:

а) стоимость фактически поступившего товара, указанную в графе 22 ГТД, заверенная личной номерной печатью таможенного инспектора ксерокопия которой была представлена нашим клиентом до наступления срока уплаты сумм финансовых санкций по Вашему письменному требованию по настоящей гарантии, и которая однозначно свидетельствуют о завершении таможенного оформления в отношении товара, при оплате которого было выдано настоящее обязательство;

б) суммы, поступившие на текущий валютный счет нашего клиента до наступления срока уплаты сумм финансовых санкций по Вашему письменному требованию по настоящей гарантии и однозначно являющиеся суммами возврата иностранной стороной по сделке или ее Предоплаты, по которой было выдано настоящее обязательство;

в) суммы финансовых санкций к нашему клиенту, решения о применении которых признаны арбитражным судом недействительными, что подтверждается наличием у нас оригиналов постановлений арбитражного суда.

Настоящая гарантия вступает в силу с (указывается дата, удаленная от даты Предоплаты на 180 календарных дней или на время отсрочки поставки товаров, указанной в графе ПСи "Лицензия Банка России", если таковая лицензия имеется) и действительна до (указывается дата, удаленная от даты произведенной Предоплаты на срок отсрочки поставки товаров, указанной в графе ПСи "Лицензия Банка России", если таковая лицензия имеется, но не менее, чем на 1 календарный год).

Разрешаем территориальному учреждению Банка России по (указывается регион) при отсутствии до установленной даты взыскания обоснованного отказа с нашей стороны удовлетворить требования по настоящей гарантии путем взыскания причитающиеся по настоящей Гарантии ВК суммы посредством списания эквивалента в рублях по курсу рубля к иностранным валютам,

установленному Банком России на дату списания с нашего корреспондентского счета в РКЦ.

Настоящая гарантия не может быть отозвана.

Руководитель банка (или другое уполномоченное лицо банка)

(подпись)

И.О.Фамилия

М.П.

Второй уполномоченный руководитель (если необходимость его подписи установлена внутренним распорядком банка)

(подпись)

И.О.Фамилия

Примечание: Каждый лист Гарантии ВК подписывается должностными лицами Банка Импортёра, уполномоченными подписывать платежные гарантии, и скрепляется печатью.

Приложение N 3

(на бланке территориального учреждения Банка России)

Наименование банка,

адрес

код ОКПО банка: _____

(Дата)

Требования по Гарантии ВК N ____ от _____

Ваш клиент (полное наименование Импортёра)

юридический адрес

код ОКПО

с Вашего согласия произвел (дата валютирования) Предоплату в размере (сумма цифрами, прописью наименование валюты) по паспорту импортной сделки N (номер) от (дата подписания ПСи)

На дату составления настоящего требования, по имеющейся информации, оплаченные товары на сумму _____ не представлены к таможенному оформлению таможенными органами Российской Федерации, а сумма произведенной Предоплаты в размере _____ не возвращена на счет Вашего клиента.

В связи с этим (указывается дата принятия территориальным учреждением Банка России решения о привлечении Импортёра к финансовой ответственности, отстоящая от даты Предоплаты на срок свыше 180 календарных дней) принято решение о привлечении (полное наименование Импортёра) к финансовой ответственности.

На основании вышеуказанной Гарантии ВК, выданной Вами, если до (указывается дата на 3 (три) календарных месяца позже даты принятия решения о привлечении Импортёра к финансовой ответственности или ближайший к указанной дате рабочий день) от Вас не поступит обоснованный письменный отказ удовлетворить настоящее требование, с Вашего корреспондентского счета в РКЦ Банка России будет в беспорядном порядке списан эквивалент в рублях суммы (повторяется цифрами и прописью сумма Предоплаты, указанная выше, за вычетом стоимости поступивших товаров или возвращенной Предоплаты в случае частичного выполнения иностранным партнером своих обязательств) по курсу рубля к иностранным валютам, установленным Банком России на дату списания.

Начальник территориального учреждения

Банка России или его заместитель И.О.Фамилия

М.П.

Приложение 4

Карточка платежа N 00000000
ПСИ-2/00000000/000/ 0000000000 ! В.сч. - 000000000000 !
Сумма П. - 00000000000 ! КВП - 000 ! Дата П. - 00.00.00 !
ГВК N 0000000 ! Дата Г-00.00.00 ! Признак - 00 ! ФР 00 !
ГТД N - 00000/ 00000/ 0000000 ! Номер товара - 00 !
! Сумма Б ! КВ !
Инф. Би ! 000000000! 000!
Особые отметки:!
.....!
М.П. (Подпись) И.О.Фамилия

Порядок заполнения банками Карточек платежа

В графе "Карточка платежа N 00000000" указывается порядковый номер платежа по ПСи, произведенного Банком Импортёра единой суммой. При использовании Банком Импортёра унифицированных программных средств, разрабатываемых ГКТ России, данный порядковый номер автоматически определяется и сохраняется в электронном журнале учета Карточек платежа в разрезе ПСи.

В графе "ПСИ" указывается номер ПСи, по которому была произведена оплата импортируемого товара на сумму, указанную в графе "Сумма П." данной Карточки платежа.

В графе "В.сч." указывается номер текущего валютного счета Импортёра в Банке Импортёра, через который осуществляются расчеты по ПСи, указанному в графе "ПСИ" настоящей Карточки платежа.

В графе "Сумма П.":

- а) при отсылке Карточки платежа в ГТК России без УКи непосредственно в течение десяти календарных дней с даты платежа за импортируемые товары - указывается фактическая сумма платежа, произведенного Банком Импортёра единой суммой;
- б) при отсылке Карточки платежа в ГТК России вместе с УКи - указывается сумма, фактически уплаченная за данный указанный в УКи ввезенный товар в соответствии с вариантом заполнения Карточки платежа Импортёра;
- в) сумма средств, поступивших на текущий валютный счет Импортёра в качестве возврата ранее переведенных в оплату импортируемых товаров.

В графе "КВП" указывается код валюты по Общесоюзному классификатору валют, утвержденному постановлением Госкомстандарта СССР от 22 марта 1984 года N 158 с учетом дополнений и изменений, внесенных Банком России письмом от 21 января 1994 года N 73, в которой фактически произведен платеж суммы, указанной в графе "Сумма П" данной Карточки платежа, т.е. валюты платежа по контракту или валюты, в которой поступила сумма возврата.

В графе "Дата П." указывается дата валютирования платежа иностранной стороне по контракту или по ее приказу или дата валютирования перевода денежных средств Импортёру при возврате средств, ранее переведенных в оплату импортируемых товаров, указанных в графе "Сумма П.".

В графах "ГВК" и "ДАТА Г" указывается соответственно номер и дата Гарантии ВК, выданной Банком Импортёра по сумме платежа за импортируемые товары, указанной в графе "Сумма П.". Данная графа заполняется только в случае Предоплаты импортируемого товара с выдачей Банком Импортёра Гарантии ВК.

В случае оплаты товаров после их отгрузки в адрес Получателя независимо от факта поступления товаров на таможенную территорию Российской Федерации Гарантия ВК не выдается и, соответственно, данные графы не заполняются.

В графе "Инф.Би/ФР" указывается код используемой формы расчетов в соответствии с классификатором, приведенным в Приложении N1 к настоящей инструкции.

В графе "Признак" указывается код признака произведенного платежа согласно приведенному ниже

классификатору:

Оплата после завершения таможенного оформления
товара на территорию Российской Федерации - 01

Оплата против отгрузки - 02

Предоплата с представлением Гарантии ВК - 03

Предоплата в сумме, разрешенной к
переводу без Гарантии ВК - 04

Возврат средств, ранее переведенных
в оплату импортируемых товаров - 05

Оплата товаров в счет кредита в иностранной
валюте, выданного Банком Импортера - 06

Авансовый платеж по специальному разрешению
Банка России под гарантии Правительства
Российской Федерации - 07

Графы, заполняемые только в случаях платежа против ксерокопии ГТД (см. раздел 5 настоящей инструкции) или при отсылке Карточки платежа в ГТК России вместе с УКи.

В графе "ГТД N" указывается номер ГТД, соответствующий графе 7 ГТД, по которой прошел таможенное оформление товар, на основании платежа за который составлена данная Карточка платежа.

В графе "Номер товара" указывается номер оплаченного товара из графы 32 ГТД.

В графе "Инф.Би/Сумма Б" указывается сумма, засчитанная Банком как фактически уплаченная за ввезенный товар, по которому в Банк Импортера поступила УКи или ксерокопия ГТД. В случае несогласия Банка Импортера с расчетом курса валюты цены к валюте платежа данная сумма совпадает по величине и по валюте с суммой, указываемой в графе "Сумма П." той же Карточки платежа, отсылаемой в ГТК России вместе с УКи.

В графе "Инф. Би/КВ" указывается код валюты, в которой выражена сумма графы "Инф.Би/Сумма Б", согласно Общесоюзному классификатору валют, утвержденному постановлением Госкомстандарта СССР от 22 марта 1984 года N 158 с учетом дополнений и изменений, внесенных Банком России письмом от 21 января 1994 года N 73. Выбор валюты суммы, указываемой в графе "Инф.Би/Сумма Б", осуществляется в соответствии с пунктом 9.5 настоящей инструкции.

Графа "Особые отметки" используется Банком Импортера в случае необходимости внесения дополнительных сведений и отметок. В случае возврата средств, ранее переведенных в оплату импортируемых товаров, в данной графе указывается номер и дата межбанковского авизо, подтверждающего операцию.

Бумажная копия отосланной в ГТК России Карточки платежа подписывается Ответственным лицом Банка с указанием его фамилии и инициалов, скрепляется печатью Банка Импортера и помещается в Досье (Импорт).

Приложение N 5

Учетная карточка импортируемых товаров

N 000000 ! ПСи-2/00000000/000/0000000000 ! КС-00.00.00!

В.сч.- 000000000000! ИМ-.....!

ОКПО - 00000000 ! К-т N 000000000000000000000000000000 !

Дата - 00.00.00 ! ГТД - 00000/00000/00000000! Дата В - 00.00.00 !

Товар - 000000000 ! Номер товара - 00! Сумма Т-000000000000!

КВ ! ФР!Кол.товара ! Ед.изм. !

Инф. Т ! 000 ! 00 !0000000000000 ! 0000000 !

Особые отметки!

.....!

М.П. (Подпись) И.О.Фамилия.

Порядок заполнения Учетных карточек импортируемых товаров (УКи)

В графе "N" указывается порядковый номер, присваиваемый УКи ГТК России. Данный номер не подлежит исправлению Банком Импортера. В случае самостоятельного составления УКи Банком Импортера на основе ГТД, представленной Импортером, данная графа остается незаполненной.

В графе "ПСи" указывается номер ПСи, который был представлен при таможенном оформлении товарной партии вместе с ГТД, на основании которой составлена данная УКи

В графе "КС" (контрольный срок возврата УКи) указывается последняя допустимая дата отправки УКи в ГТК России.

Контрольный срок возврата УКи рассчитывается ГТК России путем прибавления к дате формирования УКи в ГТК России: _____

* в случае Предоплаты - 30 календарных дней;

* в остальных случаях - 30 календарных дней и предельно допустимого срока оплаты товаров (для указанного в соответствующем ПСи кода срока оплаты), определенного по классификатору кодов, приведенному в приложении N 1 к настоящей инструкции. В случае самостоятельного формирования Банком Импортера УКи графа "КС" не заполняется.

В графе "В.сч." указывается номер текущего валютного счета Импортера, указанный в ГТД в качестве счета, с которого производится оплата данной товарной партии.

В графе "ИМ" указывается полное наименование Импортера.

В графе "ОКПО" указывается восьмизначный код ОКПО Импортера, присваиваемый органами государственной статистики.

В графе "К-т N" указывается номер контракта, на основании которого составлен ПСи и произведено таможенное оформление партии импортируемых товаров.

В случае оформления нового ПСи в результате внесения изменений и/или дополнений в контракт в данной графе после номера основного контракта через запятую указывается номер и дата изменений и/или дополнений, повлекших оформление настоящего ПСи.

В графе "Дата" указывается дата подписания основного контракта, указанного в графе "К-т N" настоящей УКи.

В графе "ГТД" указывается номер ГТД, представленной таможенным органам Российской Федерации при таможенном оформлении данной товарной партии, и ксерокопия которой должна быть представлена Импортером в Банк Импортера в соответствии с пунктом 4.7 настоящей инструкции.

В графе "Дата В" указывается дата завершения таможенного оформления товара из графы "D" ГТД, указанной в графе "ГТД" настоящей УКи.

В графе "Товар" указывается девятизначный код импортируемого товара в соответствии с ТН ВЭД.

В графе "Номер товара" указывается двузначный порядковый номер товара из гр. 32 ГТД.

В графе "Сумма Т" указывается стоимость импортируемого товара согласно графе 22 ГТД.

В графе "Инф.Т/КВ" указывается код валюты, в которой в соответствии с контрактом определена цена товара ("Валюта цены") и которая указана в первом подразделе графы 22 ГТД.

В графе "Инф.Т/ФР" указывается код формы расчетов, предусмотренной контрактом на импорт товаров, в соответствии с классификатором, приведенным в Приложении N 1 к настоящей инструкции.

В графе "Кол.товара" указывается количество товара, прошедшего таможенное оформление по ГТД, указанной в графе "ГТД" настоящей УКи.

В графе "Ед.изм." указывается краткое наименование единицы измерения (в соответствии с ТН ВЭД), в которой выражено количество товара, указанное в графе "Кол.товара" настоящей УКи.

Графа "Особые отметки" используется как ГТК России, так и Банком Импортера в случае необходимости для внесения дополнительных сведений и отметок, облегчающих работу Банка Импортера и иных целей.

В случае самостоятельного заполнения Банком Импортера УКи данная УКи подписывается Ответственным лицом Банка с указанием его фамилии и инициалов и скрепляется печатью Банка Импортера и помещается в Досье по данному ПСи.

Приложение N 6

(на бланке банка с полным наименованием, юридическим адресом, контактными телефонами)

код ОКПО банка: _____

Дата

Территориальное учреждение

Центрального банка

Российской Федерации

(Почтовый адрес)

Уведомление о несвоевременном представлении копии ГТД

Импортером

Настоящим уведомляем, что наш клиент:

(полное наименование Импортера)

юридический адрес

код ОКПО

счет N

не представил своевременно копию ГТД подтверждающую выпуск импортируемых товаров на территорию Российской Федерации

Дата и N ПСи _____

Дата и N ГТД _____

Дата выпуска товара _____

Дата представления копии ГТД в банк _____

(заполняется, если ГТД представлена на момент отсылки настоящего уведомления)

Дата обнаружения банком факта непредставления копии ГТД

Источник информации о поступлении товара

- копия ГТД представлена Импортером

- получен Реестр ГТД от ГТК России

(оставить нужное)

Ответственное лицо (подпись) И.О.Фамилия

М.П.