Порядок заполнения справки о валютных операциях

Список изменяющих документов

(в ред. Указаний Банка России от 14.06.2013 [N 3016-У](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382A704DF3B72E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A78J1o2K),

от 06.11.2014 [N 3438-У](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382A506D23A77E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B7BJ1o1K), от 11.06.2015 [N 3671-У](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AA06D23074E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B7CJ1o4K), от 30.11.2015 [N 3865-У](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B78J1o7K))

1. В заголовочной части справки о валютных операциях (далее по тексту настоящего приложения - СВО) отражаются следующие сведения.

В [поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1379J1o4K) "Наименование уполномоченного банка" указывается полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка (его филиала), в который резидент представляет СВО либо которому предоставлено право заполнить СВО.

В [поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1379J1o7K) "Наименование резидента" указывается полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица или его филиала (для коммерческих организаций), наименование юридического лица или его филиала (для некоммерческих организаций) или фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) физического лица - индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, которые представили СВО или по поручению которых она заполнена.

В написании [наименования](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1379J1o6K) резидента допускается использование общепринятых сокращений (например, ПАО, АО, ИП и так далее).

В поле "от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" указывается дата заполнения СВО в формате ДД.ММ.ГГГГ.

В [поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1379J1o1K) "Номер счета резидента в уполномоченном банке" указывается номер счета резидента, на который зачислены (с которого списаны) денежные средства при осуществлении валютной или иной операции (далее - валютная операция).

[Поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1379J1o1K) "Номер счета резидента в уполномоченном банке" не заполняется при отражении в СВО:

валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, проведенных через счета резидента в банках-нерезидентах;

резидентом, оформившим ПС, информации о валютных операциях, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), в случаях, указанных в [пунктах 12.4](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197AJ1o7K), [12.5](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197AJ1o3K), [12.6](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34FDBJ1oBK), [абзаце третьем пункта 12.8](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC137BJ1o5K) и [абзаце третьем пункта 12.9](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC137BJ1o7K) настоящей Инструкции, осуществленных третьими лицами - резидентами, другими лицами - резидентами либо резидентами, которые не оформляют ПС, в случаях, указанных в [пункте 12.10](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197BJ1o6K) и [абзаце втором пункта 12.12](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197BJ1oDK) настоящей Инструкции, а также финансовым агентом (фактором) - резидентом в случаях, указанных в [абзацах пятом](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC137BJ1o2K), [одиннадцатом](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1378J1o6K) и [двенадцатом пункта 12.15](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1378J1o1K) настоящей Инструкции;

резидентом, оформившим ПС, при заполнении корректирующей СВО в новом банке ПС, в который был переведен ПС в соответствии с [главой 14](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1978J1o2K) настоящей Инструкции, в случае осуществления корректировки сведений, ранее указанных в СВО, принятой уполномоченным банком, который ранее выполнял функции банка ПС;

расчетов, связанных с исполнением аккредитива по контракту, по которому оформлен ПС, в случаях, предусмотренных [главой 16](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1976J1o2K) настоящей Инструкции.

В [поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1379J1o0K) "Код страны банка-нерезидента" указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее по тексту приложений - ОКСМ) цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента, в котором открыт счет (счета) резидента, через который (которые) резидентом проведены указанные в СВО валютные операции, связанные с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС. В иных случаях поле "Код страны банка-нерезидента" не заполняется.

В [поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1379J1o3K) "Признак корректировки" проставляется символ "\*" и порядковый номер корректировки (например, \*(1)) при заполнении корректирующей СВО, которая содержит новые сведения по валютной операции, информация о которой содержалась в СВО, ранее принятой уполномоченным банком. В иных случаях поле "Признак корректировки" не заполняется.

При заполнении [поля](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1379J1o3K) "Признак корректировки" в поле "от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_" указывается дата заполнения СВО, которая содержит сведения по валютной операции, подлежащей корректировке.

При заполнении строки корректирующей СВО в графы, информация которых подлежит изменению, вносятся новые данные, а все ранее представленные сведения по данной валютной операции, не требующие изменений, отражаются в соответствующих графах строки корректирующей СВО в неизменном виде.

(п. 1 в ред. [Указания](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B78J1o6K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

2. В [графе 1](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o4K) указывается в порядке возрастания номер строки СВО.

В случае заполнения [поля](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1F7FJ1o4K) "Признак корректировки" в [графе 1](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o4K) указывается номер строки СВО, ранее принятой уполномоченным банком, которая содержит сведения по валютной операции, подлежащей корректировке.

3. В [графе 2](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o7K) указываются номер (при его наличии) и дата одного из следующих документов (в формате, состоящем из двух элементов, разделенных символом "/", в первом указывается номер документа (при его отсутствии - символ "БН"), во втором указывается дата документа в формате ДД.ММ.ГГГГ:

уведомления о поступлении (зачислении) иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента, которое направлено уполномоченным банком резиденту (далее - уведомление);

расчетного документа по валютной операции, который поступил от плательщика-нерезидента в связи с переводом валюты Российской Федерации в пользу резидента;

распоряжения резидента о переводе со своего счета иностранной валюты;

расчетного документа по валютной операции в связи с переводом валюты Российской Федерации в пользу нерезидента;

выписки из счета в банке-нерезиденте или иного документа, содержащего информацию о валютной операции, осуществленной через счет в банке-нерезиденте, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

документа об исполнении аккредитива (о переводе денежных средств в пользу получателя-нерезидента);

документа по операциям с использованием платежной карты;

(в ред. [Указания](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382A704DF3B72E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A79J1o1K) Банка России от 14.06.2013 N 3016-У)

справки о валютных операциях третьего лица - резидента, другого лица - резидента либо резидента, который не оформляет ПС в случаях, указанных в [пунктах 12.4](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197AJ1o7K), [12.5](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197AJ1o3K), [12.10](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197BJ1o6K), [абзаце втором пункта 12.12](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197BJ1oDK) настоящей Инструкции, резидента, который представляет копию справки о валютных операциях, принятую уполномоченным банком, отличным об банка ПС, в случаях, указанных в [абзаце третьем пункта 12.8](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC137BJ1o5K) и [абзаце третьем пункта 12.9](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC137BJ1o7K) настоящей Инструкции или финансового агента (фактора) - резидента в случаях, указанных в [абзацах пятом](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC137BJ1o2K) и [одиннадцатом пункта 12.15](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1378J1o6K) настоящей Инструкции, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

(в ред. [Указания](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B76J1o5K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

выписки (копии выписок) по операциям на корреспондентском счете финансового агента (фактора) - кредитной организации или иного документа, содержащего информацию об осуществленных валютных операциях - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС, в случае, указанном в [абзаце двенадцатом пункта 12.15](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1378J1o1K) настоящей Инструкции;

(абзац введен [Указанием](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B76J1o7K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

распоряжения о переводе иностранной валюты плательщиком (финансовым агентом (фактором) - резидентом) по договору финансирования под уступку денежного требования при ее зачислении на счет резидента, открытый в этом же уполномоченном банке;

(абзац введен [Указанием](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B76J1o1K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

распоряжения о переводе валюты Российской Федерации плательщиком (финансовым агентом (фактором) - резидентом) по договору финансирования под уступку денежного требования при ее зачислении на расчетный счет резидента.

(абзац введен [Указанием](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B76J1o0K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

4. В [графе 3](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o6K) указывается в формате ДД.ММ.ГГГГ одна из следующих дат:

дата зачисления иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента, указанная в уведомлении;

дата зачисления на счет резидента в уполномоченном банке денежных средств в валюте Российской Федерации, поступивших от нерезидента, указанная в выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном уполномоченным банком резиденту и содержащем сведения о зачислении валюты Российской Федерации на счет резидента;

дата составления распоряжения резидента о переводе со своего счета иностранной валюты;

дата составления расчетного документа по валютной операции в связи с переводом валюты Российской Федерации в пользу нерезидента;

дата зачисления денежных средств на счет (списания денежных средств со счета) в банке-нерезиденте, указанная в выписке из счета банка-нерезидента или ином документе, содержащем информацию об осуществленной валютной операции через счет в банке-нерезиденте, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

дата перевода денежных средств в пользу получателя-нерезидента при исполнении аккредитива;

дата совершения резидентом операции, указанная в документе по операциям с использованием платежной карты;

(в ред. [Указания](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382A704DF3B72E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A79J1oCK) Банка России от 14.06.2013 N 3016-У)

дата списания денежных средств со счета третьего лица - резидента в случае, указанном в [пункте 12.4](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197AJ1o7K) настоящей Инструкции, дата зачисления или дата списания денежных средств на счет (со счета) другого лица - резидента в случае, указанном в [пункте 12.4](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197AJ1o7K) настоящей Инструкции, или резидента, который не оформляет ПС, в случаях, указанных в [пункте 12.10](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197BJ1o6K) и [абзаце втором пункта 12.12](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD197BJ1oDK) настоящей Инструкции, либо дата зачисления, указанная в копии справки о валютных операциях, представленной резидентом уполномоченному банку, отличному от банка ПС, в случаях, указанных в [абзаце третьем пункта 12.8](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC137BJ1o5K) и [абзаце третьем пункта 12.9](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC137BJ1o7K) настоящей Инструкции, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

(в ред. Указаний Банка России от 14.06.2013 [N 3016-У](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382A704DF3B72E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A76J1o4K), от 30.11.2015 [N 3865-У](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B76J1o2K))

дата зачисления на счет резидента в уполномоченном банке иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации, поступивших от финансового агента (фактора) - резидента, указанная в уведомлении, выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном уполномоченным банком резиденту и содержащем сведения о зачислении иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации на счет резидента;

(абзац введен [Указанием](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B76J1oDK) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

дата зачисления денежных средств на счет финансового агента (фактора) - резидента - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС, в случае, указанном в [пункте 12.15](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC137BJ1o6K) настоящей Инструкции.

(абзац введен [Указанием](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B77J1o5K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

5. В [графе 4](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o1K) указывается один из следующих признаков платежа:

1 - зачисление денежных средств на счет резидента;

2 - списание денежных средств со счета резидента;

7 - зачисление денежных средств на счет финансового агента (фактора) - резидента - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

8 - зачисление денежных средств на счет другого лица - резидента или резидента, который не оформляет ПС, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

9 - списание денежных средств со счета третьего лица - резидента, другого лица - резидента или резидента, который не оформляет ПС, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;

0 - перевод денежных средств при исполнении аккредитива в пользу получателя-нерезидента.

(п. 5 в ред. [Указания](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B77J1o4K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

6. В [графе 5](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o0K) указывается код вида валютной операции, содержащийся в [приложении 2](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1F76J1o3K) к настоящей Инструкции, который соответствует назначению перевода, а также сведениям, содержащимся в представленных резидентом документах, связанных с проведением валютных операций.

В случае осуществления валютной операции, связанной с расчетами по контракту, по которому оформлен ПС, по оплате товаров, ввозимых (вывозимых) на территорию (с территории) Российской Федерации, услуг, работ, переданной информации и результатов интеллектуальной деятельности при отсутствии у резидента указанных в [главе 9](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A76J1o2K) настоящей Инструкции документов, подтверждающих ввоз (вывоз) товаров на территорию (с территории) Российской Федерации, оказание услуг, выполнения работ, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, [графа 5](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o0K) заполняется исходя из осуществления авансового платежа (коды видов валютных операций: 10100, 11100, 20100, 21100, 22100, 23100).

В случае осуществления валютной операции, связанной с расчетами по контракту, по которому оформлен ПС, по оплате товаров, ввозимых (вывозимых) на территорию (с территории) Российской Федерации, которые подлежат декларированию таможенному органу путем подачи декларации на товары, в течение шести рабочих дней с даты выпуска (условного выпуска) товаров, [графа 5](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o0K) заполняется исходя из имеющихся в наличии у резидентов деклараций на товары.

По валютной операции, связанной с поступлением от нерезидента валюты Российской Федерации, зачисленной на расчетный счет резидента в уполномоченном банке, указывается код вида валютной операции, содержащийся в расчетном документе по валютной операции, поступившем от плательщика-нерезидента, либо код вида валютной операции, который соответствует представленным резидентом документам, связанным с проведением такой валютной операции, в случаях, указанных в [пункте 3.14](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B79J1o1K) настоящей Инструкции.

(п. 6 в ред. [Указания](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382A506D23A77E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B7BJ1o0K) Банка России от 06.11.2014 N 3438-У)

7. В [графе 6](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o3K) указывается цифровой код валюты, зачисленной на счет, списываемой со счета в валюте счета (в случае осуществления перевода в валюте, отличной от валюты счета, - в валюте перевода), в соответствии с Общероссийским [классификатором](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AA0DDE357AE38278D6D01C42J8o5K) валют (далее - ОКВ) или [Классификатором](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB0CD13378BE88708FDC1E458A39E0786D66B24BDD1AJ7oFK) клиринговых валют.

8. В [графе 7](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o2K) в единицах валюты, указанной в [графе 6](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o3K), указывается сумма денежных средств, зачисленных на счет резидента (другого лица - резидента, резидента, который не оформляет ПС, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС), списываемых со счета резидента (третьего лица - резидента, другого лица - резидента, резидента, который не оформляет ПС, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС), переведенных в пользу получателя-нерезидента при исполнении аккредитива по контракту.

9. В [графе 8](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1oDK) указывается:

номер ПС - в случае если валютная операция связана с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, либо валютная операция связана с расчетами по договору уступки требования, перевода долга по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, а также в случае расчетов по договору финансирования под уступку денежного требования (факторинга), вытекающего из контракта, по которому оформлен ПС;

(в ред. Указаний Банка России от 06.11.2014 [N 3438-У](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382A506D23A77E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B78J1o5K), от 30.11.2015 [N 3865-У](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1B77J1oCK))

номер (при его наличии) и (или) дата оформления документа, связанного с проведением валютной операции, - в случае если в соответствии с требованиями настоящей Инструкции ПС не оформляется (в формате, состоящем из двух элементов, разделенных символом "/", в первом указывается номер документа (при его отсутствии - символ "БН"), во втором указывается дата документа в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Датой оформления документа, связанного с проведением валютной операции, является наиболее поздняя по сроку дата его подписания либо дата вступления его в силу, в случае отсутствия указанных дат - дата его составления.

Если при осуществлении валютной операции денежные средства зачислены на счет резидента (списаны со счета резидента) одной суммой одновременно по нескольким заключенным с одним и тем же нерезидентом документам, связанным с проведением валютной операции, с одним кодом вида валютной операции, по которым не требуется оформления ПС, в СВО сведения о такой операции заполняются:

либо одной строкой (без отражения информации по каждому документу, связанному с проведением валютной операции). В указанном случае [графа 8](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1oDK) не заполняется. Информация обо всех документах, связанных с проведением валютной операции, отражается в [поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1F7FJ1o2K) "Примечание";

либо с разбивкой на несколько строк с отражением информации по каждому документу, связанному с проведением валютной операции с заполнением [графы 8](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1oDK). [Поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1F7FJ1o2K) "Примечание" в таком случае не заполняется.

Указание в [графе 8](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1oDK) одновременно номера ПС и иной информации не допускается.

В случае списания и зачисления резидентом денежных средств с одного счета резидента на другой его счет, открытые в этом или другом уполномоченном банке, сведения о документах, указанных в [абзаце третьем](#P73) настоящего пункта, в [графе 8](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1oDK) не указываются.

(абзац введен [Указанием](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382A704DF3B72E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A76J1o2K) Банка России от 14.06.2013 N 3016-У)

10. [Графы 9](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1oCK), [10](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o5K) заполняются по валютным операциям, связанным с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, в случае если код валюты, указанный в [графе 6](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o3K), отличается от кода валюты контракта (кредитного договора), указанного в ПС. В иных случаях [графы 9](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1oCK), [10](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o5K) не заполняются.

10.1. В [графе 9](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1oCK) указывается цифровой код валюты контракта (кредитного договора), указанный в ПС.

10.2. В [графе 10](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o5K) указывается сумма, приведенная в [графе 7](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1o2K), в пересчете в валюту контракта (кредитного договора), указанную в [графе 9](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC1377J1oCK), по курсу иностранных валют по отношению к рублю на дату совершения валютной операции, если иной порядок пересчета не установлен условиями контракта (кредитного договора).

11. В [графе 11](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o4K) в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается информация о предусмотренном (предусмотренных) контрактом, по которому оформлен ПС, сроке (сроках) возврата в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за неввезенные в Российскую Федерацию (неполученные на территории Российской Федерации) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги, непереданные информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (при осуществлении валютных операций с кодами видов валютных операций 11100, 21100, 23100, 23110). При отсутствии указанного срока (сроков) в контракте в [графе 11](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o4K) указывается срок, совпадающий со сроком, указанным в [графе 12](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o7K).

(п. 11 в ред. [Указания](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A7EJ1o5K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

12. В [графе 12](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o7K) указывается информация об ожидаемом максимальном сроке исполнения нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен ПС, путем передачи резиденту товаров, выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществляемого резидентом авансового платежа (коды видов валютных операций 11100, 21100, 23100, 23110) (далее по тексту настоящего приложения - ожидаемый срок). В иных случаях [графа 12](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o7K) не заполняется.

Ожидаемый срок указывается в виде последней даты (в формате ДД.ММ.ГГГГ) истечения срока исполнения нерезидентом обязательств в счет осуществляемого авансового платежа, который определяется резидентом следующим образом.

При наличии в контракте указанного (указанных) в [абзаце первом](#P86) настоящего пункта срока (сроков) к нему (к ним) прибавляется срок (прибавляются сроки), который (которые) в соответствии с обычаями делового оборота необходим (необходимы) для ввоза товаров на территорию Российской Федерации (оформления таможенных деклараций) и (или) сроки для оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

При отсутствии в контракте указанных в [абзаце первом](#P86) настоящего пункта срока (сроков) указывается срок, рассчитанный резидентом самостоятельно в соответствии с обычаями делового оборота, с учетом сроков оформления таможенных деклараций и (или) сроков оформления документов, подтверждающих исполнение нерезидентом обязательств путем передачи резиденту товаров (при отсутствии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров), выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

Указанный в [графе 12](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o7K) срок не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту, указанной в графе 6 [раздела 3](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB44FJDo8K) "Общие сведения о контракте" формы 0406005 "Паспорт сделки" (форма 1), а также срока, указанного в [графе 11](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127EJ1o4K).

(п. 12 в ред. [Указания](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A7EJ1o7K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

13. В поле "Примечание" могут указываться дополнительные сведения по проводимым валютным операциям, при этом:

в поле "N строки" указывается номер строки СВО, к которой приводится дополнительная информация;

в поле "Содержание" указывается дополнительная информация о валютной операции, сведения о которой приведены в строке СВО с указанным номером, включая сведения о документах, связанных с проведением этой валютной операции.

(п. 13 в ред. [Указания](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A7EJ1o2K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

14. В [поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127FJ1o5K) "Информация уполномоченного банка" уполномоченный банк фиксирует дату представления резидентом, дату возврата уполномоченным банком (с указанием причин возврата), дату принятия уполномоченным банком СВО.

При заполнении СВО уполномоченным банком в [поле](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDC127FJ1o5K) "Информация уполномоченного банка" фиксируются дата представления резидентом документов и информации, которые необходимы для заполнения СВО, дата принятия уполномоченным банком СВО.

Даты указываются в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Состав фиксируемых в поле "Информация уполномоченного банка" сведений может быть дополнен уполномоченным банком.

(п. 14 введен [Указанием](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D73574E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1A7FJ1o5K) Банка России от 30.11.2015 N 3865-У)

[*Инструкция Банка России от 04.06.2012 N 138-И (ред. от 30.11.2015) "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением"*](consultantplus://offline/ref=06F57239E476571CDAFE910F37733A3382AB05D43571E38278D6D01C428566F77F246AB34BDD1F7CJ1o4K)