

Открытое акционерное общество "Акционерный коммерческий банк "Пермь"

614000, г. Пермь, ул. Куйбышева, 10, тел. (342)235-16-07, факс (342)291-03-10, <http://www.bankperm.ru>
ИНН 5902300033, БИК 045773756, к/с 30101810200000000756 в ГРКЦ ГУ Банка России по Пермскому краю

О вступлении в действие Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И

Уважаемые клиенты ОАО АКБ «Пермь»!

Управление валютных операций Банка информирует Вас, что с **01 октября 2012 г.** вступила в действие **Инструкция Банка России от 04.06.2012 г. № 138-И** «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением».

Требования Инструкции 138-И распространяются на:

- юридических лиц — резидентов;
- физических лиц — индивидуальных предпринимателей;
- физических лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации частной практикой.

Положения данной инструкции отменяют действие следующих нормативно-правовых актов:

- **Инструкции Банка России от 15 июня 2004 г. № 117-И** «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок»;
- **Положения Банка России от 01.06.2004 г. № 258-П** «О порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций».

Основные изменения и нововведения Инструкции 138-И:

Паспорт сделки (ПС):

- Изменены форма и порядок оформления ПС;
- Изменены сроки для оформления Резидентом ПС в Банке (п. 6.5. Инструкции 138-И);
- Отменен 2-й лист ПС по договорам поставки товаров и услуг (форма 1 Приложения 4 Инструкции 138-И);
- По договорам займа и кредитным договорам ПС оформляется от суммы 50 тыс. долларов США (ранее - от 5 тыс. долларов США);
- Требуется оформление ПС по следующим видам договоров (при сумме договора, превышающей в эквиваленте 50 тыс. долларов США на дату подписания договора):
 - импорт/экспорт товаров, работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности;
 - агентские договоры и договоры комиссии;
 - передача недвижимого имущества по договору аренды, договоры лизинга;
 - договоры, связанные с приобретением (продажей) или оказанием услуг, связанных с приобретением (продажей) без ввоза (вывоза) на территории РФ (с территории РФ) ГСМ (бункерного топлива), продовольствия, МТЗ и иных товаров (кроме запчастей и оборудования) для эксплуатации и ТО транспортных средств любого вида в пути их следования или стоянки.
- Возможность оформления ПС по проекту договора;
- Изменены порядок и сроки переоформления ПС при внесении изменений в договор или в сведения о Резиденте, а также при автоматической пролонгации договора на следующий календарный срок без заключения дополнений или изменений (Глава 8 Инструкции 138-И);
- Изменены порядок и основания для закрытия ПС и порядок перевода ПС в другой банк (Главы 7,14 Инструкции 138-И).

Справка о валютных операциях (СВО):

- Изменены форма и порядок заполнения СВО (Приложение 1 Инструкции 138-И);
- Изменены порядок и сроки представления СВО в Банк (Глава 3 Инструкции 138-И);
- Требуется оформление СВО при валютных операциях как в российских рублях, так и в иностранной валюте по контрактам, по которым оформлен паспорт сделки. Отменена справка о поступлении валюты Российской Федерации;
- На Резидентов РФ возложена обязанность представления банкам информации о максимальном сроке исполнения контрагентом-нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен ПС (указывается в справках о валютных операциях при авансовых платежах Резидента с последующим получением от нерезидента на территорию РФ товаров, работ, услуг (импорт);
- Пересмотрен перечень кодов валютных операций (Приложение 2 Инструкции 138-И);
- Предусмотрено оформление корректирующей СВО (при изменении сведений, содержащихся в первоначальной СВО) и установлены сроки представления в Банк документов, подтверждающих данные изменения (п. 3.15 Инструкции 138-И);
- Определен список операций, не требующих оформления СВО (пп. 2.4, 3.4. Инструкции 138-И).

Справка о подтверждающих документах (СПД):

- Изменены форма и порядок заполнения СПД (Приложение 5 Инструкции 138-И);
- Изменены порядок и сроки представления СПД в Банк (Глава 9 Инструкции 138-И);
- На Резидентов РФ возложена обязанность представления банкам информации о максимальных сроках исполнения контрагентом-нерезидентом обязательств по контракту, по которому оформлен паспорт сделки (указывается в справках о подтверждающих документах при поставке Резидентом товаров, работ, услуг с последующим получением денежных средств от нерезидента (экспорт);
- Пересмотрены коды видов подтверждающих документов (Приложение 5 к Инструкции 138-И);
- Предусмотрено оформление корректирующей СПД (при изменении сведений, содержащихся в первоначальной СПД) и сроки представления в Банк документов, подтверждающих данные изменения (п. 9.7. Инструкции 138-И).

Таким образом, в Инструкции 138-И разработана технология выявления нарушений ожидаемого срока выполнения нерезидентом обязательств по паспорту сделки (выявление нарушений статьи 19 Федерального закона 173-ФЗ). Данное выявление производится через СПД при авансовой отгрузке товара, авансовом выполнении работ/услуг и через СВО при авансовом платеже в пользу нерезидента. При выявлении несоблюдения ожидаемого срока, указанного в СПД и СВО, Банком на ежемесячной основе осуществляется направление в Банк России ведомостей банковского контроля по ПС, в которых выявлены нарушения.

Положениями Инструкции устанавливается, что документы, оформляемые в соответствии с настоящей Инструкцией юридическим лицом — резидентом, подписываются лицом (лицами), наделенным(-и) правом первой **или** второй подписи (либо иным сотрудником на основании распорядительного акта или доверенности), и заверяются оттиском печати, заявленными в карточке с образцами подписей и оттиска печати этого юридического лица.

Кроме того, в Инструкции 138-И описаны частные случаи учета валютных операций — с использованием аккредитивной формы расчетов, при выполнении обязательств по договору третьими лицами, а также при уступке прав требования и переводе долга.

Для Вашего удобства на сайте Банка <http://www.bankperm.ru> в разделе «Валютный контроль» размещены образцы документов и форм учета по валютным операциям, оформляемых Клиентами для представления в Банк в соответствии с требованиями Инструкции 138-И, а также порядок заполнения данных документов.

За подробной информацией и консультациями по валютным операциям Вы можете обращаться в управление валютных операций Банка (к. 414) и по телефонам 291-03-40, 291-03-44, 291-03-48.