**Валютное регулирование и валютный контроль.**

На территории РФ валютное регулирование и валютный контроль осуществляются в соответствии с Федеральным [законом от 10 декабря 2003 г. N 173-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. 26.07.2006), от 29.06.2004 N 58-ФЗ, от 18.07.2005 N 90-ФЗ, от 26.07.2006 N 131-ФЗ, от 30.12.2006 N 267-ФЗ, от 17.05.2007 N 83-ФЗ, от 05.07.2007 N 127-ФЗ, от 30.10.2007 N 242-ФЗ, от 22.07.2008 N 150-ФЗ)](http://www.vch.ru/cgi-bin/guide.cgi?table_code=14&action=show&id=4843) "О валютном регулировании и валютном контроле" (далее - Закон).

Закон устанавливает правовые основы и принципы валютного регулирования и валютного контроля на территории РФ, полномочия органов валютного регулирования, а также права и обязанности резидентов и нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютными ценностями, права и обязанности нерезидентов в отношении владения, пользования и распоряжения валютой Российской Федерации и внутренними ценными бумагами, права и обязанности органов валютного контроля и агентов валютного контроля.

В Законе преобладают нормы, однозначно определяющие порядок осуществления тех или иных действий, конкретные права и обязанности лиц, их совершающих, правила об ответственности за неисполнение либо ненадлежащее исполнение юридических обязанностей. Возможность выбора вариантов правомерных действий для участников соответствующих правоотношений сведена к минимуму - диспозитивные правовые нормы в Законе используются редко.

Законом регламентируется право физических и юридических лиц открывать счета в зарубежных банках в государствах-членах ОЭСР или ФАТФ в уведомительном порядке;

На территории РФ, таможенные органы являются агентами валютного контроля ( часть [3 ст. 22 ФЗ](http://www.vch.ru/cgi-bin/guide.cgi?table_code=14&action=show&id=3306) "О валютном регулировании и валютном контроле"), и осуществляют в пределах своей компетенции валютный контроль операций, связанных с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу, в соответствии с законодательством Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле (пункт 7 ст. 403 ТК РФ)(см. также [ст. 94](http://www.vch.ru/tk/index.html) ТК ТС и [ст. 480](http://www.pavlodar.com/zakon/?dok=02778&all=all) ТК РК ) . Валютный контроль операций, связанных с перемещением товаров через таможенную границу, заключается в проверке таможенными органами соблюдения сроков перечисления валютной выручки на счета в уполномоченные банки, подписавшие паспорта сделки по соответствующим внешнеторговым контрактам.

**Паспорт сделки.**

Для целей осуществления валютного контроля применяется паспорт сделки. Паспорт сделки оформляется резидентом в уполномоченном банке при осуществлении валютных операций между резидентами и нерезидентами. Паспорт сделки содержит сведения, необходимые для обеспечения учета и отчетности по валютным операциям между резидентами и нерезидентами ([Инструкция Центрального банка РФ от 15 июня 2004 г. № 117-И (ред. от 12.08.2008)](http://www.vch.ru/cgi-bin/guide.cgi?table_code=14&action=show&id=4723) "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".)

Паспорт сделки должен содержать сведения, необходимые в целях обеспечения учета и отчетности по валютным операциям между резидентами и нерезидентами. Указанные сведения отражаются в паспорте сделки на основании подтверждающих документов, имеющихся у резидентов.

Представление паспорта сделки (паспорта импортной сделки, паспорта бартерной сделки) (далее - паспорт сделки) и указание его реквизитов (номера и даты) в таможенной декларации требуется при помещении товаров под заявляемую таможенный процедуру, если перемещение товаров через часть таможенной границы Таможенного Союза проходящей через Таможенную границу ТС, либо изменение их таможенного режима осуществляется на основании договора, на который в соответствии с законодательством Российской Федерации и иными правовыми актами Российской Федерации распространяется требование об оформлении паспорта сделки; Паспорт сделки не представляется при помещении товаров под таможенные процедуры таможенного транзита, перемещения припасов, иные специальные таможенные процедуры, устанавливаемые в соответствии со ст. 268 ТК РФ (См. также раздел 7 [ТК ТС](http://www.vch.ru/tk/7.html) ):

1. Не требуется повторного представления паспорта сделки и указания сведений о его реквизитах (номере и дате) в таможенной декларации, если паспорт сделки представлялся при помещении товаров на основании того же договора под ранее заявленную таможенную процедуру (в этом случае при их декларировании путем подачи грузовой таможенной декларации в графе 28 под номером 1 указывается код таможенного режима, при заявлении которого представлялся паспорт сделки);
2. Не требуется представления паспорта сделки и указания сведений о его реквизитах (номере и дате) в таможенной декларации при декларировании товаров, за которые не предусмотрена оплата или получение иного встречного предоставления по договору, заключенному при совершении внешнеэкономической сделки.
Таможенные органы не выдают разрешение на помещение под заявляемую таможенную процедуру товаров, вывозимых с таможенной территории ТС, а также при изменении таможенной процедуры ранее вывезенных с таможенной территории ТС товаров (за исключением изменения таможенной процедуры в связи с их ввозом на таможенную территорию ТС) в случае непредставления паспорта сделки (копии паспорта сделки, заверенной в соответствии с установленным порядком (далее - копия паспорта сделки);
Таможенные органы РФ разрешают представление паспорта сделки (копии паспорта сделки) согласно порядку и условиям, предусмотренным статьей 183 [ТК ТС](http://www.vch.ru/tk/52.html) (См. также ст. 131 ТК РФ), в случае невозможности его представления при декларировании товаров, ввозимых на таможенную территорию ТС , а также при изменении таможенной процедуры ранее ввезенных на таможенную территорию ТС товаров (за исключением изменения таможенной процедуры), в случае выпуска товаров таможенным органом до подачи таможенной декларации ( ст. 197 [ТК ТС](http://www.vch.ru/tk/53.html) ; см. также ст. 150 ТК ТС ) такое разрешение выдается на срок, не превышающий 45 дней со дня выпуска товаров таможенным органом.В соответствии с п.5 ст. 183 [ТК ТС](http://www.vch.ru/52.html) , при таможенном декларировании товаров документы могут представляться в виде электронных документов.

**Порядок оформления, ведения и закрытия паспорта сделки на территории РФ**

**Оформление паспорта сделки**

|  |
| --- |
| **Резидент** Представление заполненного и подписанного паспорта сделки и обосновывающих документов |

                                                                                                             |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Банк ПС** В срок, не превышающий трех рабочих дней с даты представления ПС

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | Проверка соответствия информации в ПС сведениям, содержащимся в обосновывающих документах, а также соблюдения резидентом порядка оформления ПС |   |

                                                     |                                                                                                       |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **ПС оформлен правильно** |   | **ПС оформлен неправильно**\* Несоответствие данных контракта (договора) данным ПС \* Оформление ПС с нарушениями требований Инструкции N 117-И \* Непредставление резидентом в банк ПС обосновывающих документов  |
| | |  |
| **Подпись ПС ответственным лицом банка ПС, заверение его печатью банка ПС** |  |

                          |                                                      |                                                                             |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Открытие ведомости банковского контроля по паспорту сделки** |   | Возврат одного экземпляра оформленного ПС резиденту, помещение ПС и копий обосновывающих документов в досье по ПС  |   | Отказ в подписании ПС и уведомление об этом резидента  |

                            |                            | |

                              |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ведение банком ПС досье по паспорту сделкиВ досье по паспорту сделки при осуществлении каждой валютной операции по контракту (договору)помещаются представляемые резидентом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | \* справка о валютной операции \* подтверждающие документы  |   | \* справка о документах \* документы, подтверждающие ввоз/вывоз товаров, выполнение работ и т.д. |

 |

                                                                                                                   |

|  |
| --- |
| Закрытие ПС и досье по паспорту сделкиБанк ПС закрывает ПС в следующих случаях:\* при представлении резидентом в банк ПС заявления в связи с исполнением сторонами всех обязательств по контракту (договору) или их прекращением по основаниям, предусмотренным законодательством РФ (в последнем случае также представляются обосновывающие документы)\* при представлении резидентом в банк ПС заявления о закрытии ПС в связи с переводом контракта (договора) на расчетное обслуживание в другой уполномоченный банк \* в иных случаях - по истечении 180 календарных дней, следующих за указанной в ПС датой завершения исполнения обязательств по контракту (договору) |

**Порядок заполнения справки о валютных операциях на территории РФ инструкции ЦБ РФ от 15.06.2004 N 117-И (ред. от 12.08.2008) "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" ( в ред. [Указания ЦБ РФ от 12.08.2008 N 2052-У](http://www.consultant.ru/online/base/?req=doc;base=LAW;n=79734) )**

1. В заголовочной части справки о валютных операциях указываются полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица; полное наименование уполномоченного банка, в который представляется справка о валютных операциях; дата ее заполнения.
2. В графе 1 указывается порядковый номер записи в справке о валютных операциях.
3. В графе 2 указывается номер одного из следующих документов:
номер уведомления о зачислении средств в иностранной валюте на транзитный валютный счет резидента - юридического лица, физического лица - индивидуального предпринимателя (далее - уведомление), направленного уполномоченным банком резиденту в порядке, установленном Инструкцией Банка России от 30 марта 2004 года N 111-И "Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации", зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 29 апреля 2004 года N 5779 ("Вестник Банка России" от 13 мая 2004 года N 29), - при идентификации средств в иностранной валюте, поступивших в уполномоченный банк в пользу резидента - юридического лица, физического лица - индивидуального предпринимателя; резидентом в уполномоченный банк при списании средств в иностранной валюте с текущего валютного счета резидента в уполномоченном банке. При заполнении справки о валютных операциях уполномоченным банком в случаях, установленных настоящей Инструкцией, графа 2 не заполняется.
4. В графе 3 указывается номер банковского счета резидента, на который зачислены (с которого списываются) средства в иностранной валюте.
5. В графе 4 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается одна из следующих дат:
дата зачисления средств на транзитный валютный счет резидента - юридического лица, физического лица - индивидуального предпринимателя, указанная в уведомлении;
дата зачисления средств на текущий валютный счет резидента - физического лица, указанная в выписке из лицевого счета;
дата расчетного документа, представленного резидентом в уполномоченный банк при списании средств в иностранной валюте со счета резидента.
6. В графе 5 указывается один из следующих кодов направления платежа:
1 - зачисление средств на счет резидента;
2 - списание средств со счета резидента.
7. В графе 6 указывается код вида валютной операции, заполняемый в соответствии с Перечнем валютных операций клиентов уполномоченных банков, приведенным в приложении 2 к настоящей Инструкции.
8. В графе 7 указывается цифровой код валюты, зачисленной на счет (списываемой со счета) резидента, в соответствии с Общероссийским классификатором валют.
9. В графе 8 указывается сумма средств в иностранной валюте, зачисленных на счет (списываемых со счета) резидента в единицах валюты, указанной в графе 7.
10. Графы 9 и 10 не заполняются.
11 - 12. Утратили силу. - Указание ЦБ РФ от 12.08.2008 N 2052-У.
13. Графы 11 - 13 заполняются резидентом в случае, если валютные операции осуществляются по контракту (кредитному договору), по которому в соответствии с настоящей Инструкцией оформляется ПС. В иных случаях графы 11 - 13 не заполняются.
14. В графе 11 указывается номер ПС, оформленного по контракту (кредитному договору), по которому осуществляется валютная операция.
15. Графы 12, 13 заполняются в случае, если код валюты платежа и код валюты цены контракта (кредитного договора), указанный в ПС, не совпадают, и в соответствии с условиями контракта (кредитного договора) предусмотрено использование валютной оговорки.
16. В графе 12 указывается цифровой код валюты цены контракта (кредитного договора), указанный в ПС.
17. В графе 13 указывается сумма, приведенная в графе 8, в пересчете в валюту цены контракта (кредитного договора).

**Перечень валютных операций клиентов уполномоченных банков.**

Приложение 2
к Инструкции Банка России
от 15 июня 2004 г. N 117-И
(в ред. Указания ЦБ РФ от 08.08.2006 N 1713-У)

 --------------------------------------------------------------------------------------------------

| Код вида | Наименование вида операций | Признак |

| операции | | совершения |

| | | операции с |

| | |использованием|

| | | специального |

| | | счета |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 01 | Конверсионные операции резидентов в безналичной форме | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 01 | 010 |Продажа резидентом иностранной валюты за валюту Российской| |

| | |Федерации, кроме обязательной продажи части валютной выручки | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 01 | 020 |Обязательная продажа иностранной валюты за валюту Российской| |

| | |Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 01 | 030 |Покупка резидентом иностранной валюты за валюту Российской| |

| | |Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 01 | 040 |Покупка (продажа) резидентом одной иностранной валюты за другую| |

| | |иностранную валюту | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 02 | Конверсионные операции нерезидентов в безналичной форме | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 02 | 010 |Продажа нерезидентом иностранной валюты за валюту Российской| |

| | |Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 02 | 020 |Покупка нерезидентом иностранной валюты за валюту Российской| |

| | |Федерации | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами за товары, | |

| | вывозимые с таможенной территории Российской Федерации, в том | |

| | числе воздушные, морские суда, суда внутреннего плавания и | |

| | космические объекты, являющиеся предметами внешнеторговой | |

| | деятельности | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | 010 |Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде| |

| | |предварительной оплаты при экспорте товаров, указанных в разделах| |

| | |XVI, XVII, XIX Товарной номенклатуры внешнеэкономической| |

| | |деятельности (авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | 020 |Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде| |

| | |предварительной оплаты при экспорте товаров по договору на| |

| | |выполнение строительных и подрядных работ (авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | 030 |Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде| |

| | |предварительной оплаты при экспорте товаров, за исключением| |

| | |платежей с кодами 10010 и 10020 (авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | 040 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок до трех лет при экспорте| |

| | |товаров, указанных в разделах XVI, XVII, XIX Товарной номенклатуры| |

| | |внешнеэкономической деятельности (платежи после вывоза товаров с| |

| | |таможенной территории Российской Федерации) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | 050 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок свыше трех лет при экспорте| |

| | |товаров, указанных в разделах XVI, XVII, XIX Товарной номенклатуры| |

| | |внешнеэкономической деятельности (платежи после вывоза товаров с| |

| | |таможенной территории Российской Федерации) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | 060 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок до пяти лет при экспорте| |

| | |товаров по договору на выполнение строительных и подрядных работ| |

| | |(платежи после вывоза товаров с таможенной территории Российской| |

| | |Федерации) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | 070 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок свыше пяти лет при экспорте| |

| | |товаров по договору на выполнение строительных и подрядных работ| |

| | |(платежи после вывоза товаров с таможенной территории Российской| |

| | |Федерации) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | 080 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок до 180 дней при экспорте| |

| | |товаров, за исключением платежей с кодами 10040 и 10060 (платежи| |

| | |после вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации)| |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 10 | 090 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок свыше 180 дней при экспорте| |

| | |товаров, за исключением платежей с кодами 10040-10070 (платежи| |

| | |после вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации)| |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 11 | Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами за товары, | |

| | ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации, в том | |

| | числе воздушные, морские суда, суда внутреннего плавания и | |

| | космические объекты, являющиеся предметами внешнеторговой | |

| | деятельности | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 11 | 010 |Расчеты и переводы резидента при предоставлении нерезидентом| |

| | |резиденту отсрочки платежа при импорте товаров, указанных в| |

| | |разделах XVI, XVII, XIX Товарной номенклатуры внешнеэкономической| |

| | |деятельности (платежи после ввоза товаров на таможенную территорию| |

| | |Российской Федерации) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 11 | 020 |Расчеты и переводы резидента при предоставлении нерезидентом| |

| | |резиденту отсрочки платежа при импорте товаров, за исключением| |

| | |платежей с кодом 11010 (платежи после ввоза товаров на таможенную| |

| | |территорию Российской Федерации) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 11 | 030 |Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на| |

| | |срок до трех лет в виде предварительной оплаты при импорте| |

| | |товаров, указанных в разделах XVI, XVII, XIX Товарной номенклатуры| |

| | |внешнеэкономической деятельности товаров (авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 11 | 040 |Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на| |

| | |срок свыше трех лет в виде предварительной оплаты при импорте| |

| | |товаров, указанных в разделах XVI, XVII, XIX Товарной номенклатуры| |

| | |внешнеэкономической деятельности (авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 11 | 050 |Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на| |

| | |срок до 180 дней в виде предварительной оплаты при импорте| |

| | |товаров, за исключением платежей с кодом 11030 (авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 11 | 060 |Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на| |

| | |срок свыше 180 дней в виде предварительной оплаты при импорте| |

| | |товаров, за исключением платежей с кодами 11030 и 11040 (авансовый| |

| | |платеж) | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 12 | Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами за товары | |

| | без их ввоза на таможенную территорию Российской Федерации | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 12 | 010 |Расчеты и переводы нерезидента за продукцию морского рыбного| |

| | |промысла, добываемую и реализуемую резидентом нерезиденту за| |

| | |пределами таможенной территории Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 12 | 020 |Расчеты и переводы резидента за продукцию морского рыбного| |

| | |промысла, приобретаемую резидентом у нерезидента за пределами| |

| | |таможенной территории Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 12 | 030 |Расчеты и переводы нерезидента за воздушные, морские, речные суда,| |

| | |продаваемые резидентом нерезиденту за пределами таможенной| |

| | |территории Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 12 | 040 |Расчеты и переводы резидента за воздушные, морские, речные суда,| |

| | |приобретаемые резидентом у нерезидента за пределами таможенной| |

| | |территории Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 12 | 050 |Расчеты и переводы нерезидента за товары, продаваемые резидентом| |

| | |нерезиденту за пределами таможенной территории Российской| |

| | |Федерации без их ввоза на таможенную территорию Российской| |

| | |Федерации, за исключением платежей с кодами 12010 и 12030 | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 12 | 060 |Расчеты и переводы резидента за товары, приобретаемые резидентом у| |

| | |нерезидента за пределами таможенной территории Российской| |

| | |Федерации без их ввоза на таможенную территорию Российской| |

| | |Федерации, за исключением платежей с кодами 12020 и 12040 | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 13 | Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами за товары | |

| | на территории Российской Федерации | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 13 | 010 |Расчеты и переводы нерезидента за товары, продаваемые резидентом| |

| | |нерезиденту на территории Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 13 | 020 |Расчеты и переводы резидента за товары, приобретаемые резидентом у| |

| | |нерезидента на территории Российской Федерации | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 20 | Расчеты и переводы нерезидентов в пользу резидентов | |

| | по внешнеторговым сделкам, связанным с выполнением работ, | |

| | оказанием услуг, передачей информации и результатов | |

| |интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на | |

| | них | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 20 | 010 |Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде| |

| | |предварительной оплаты за производимые резидентом за пределами| |

| | |территории Российской Федерации строительные и подрядные работы| |

| | |(авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 20 | 020 |Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде| |

| | |предварительной оплаты за выполняемые резидентом работы,| |

| | |оказываемые услуги, передаваемую информацию и результаты| |

| | |интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на| |

| | |них, за исключением платежей с кодом 20010 (авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 20 | 030 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок до пяти лет за производимые| |

| | |резидентом за пределами территории Российской Федерации| |

| | |строительные и подрядные работы (платежи после оказания услуг) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 20 | 040 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок свыше пяти лет за| |

| | |производимые резидентом за пределами территории Российской| |

| | |Федерации строительные и подрядные работы (платежи после оказания| |

| | |услуг) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 20 | 050 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок до 180 дней за выполненные| |

| | |резидентом работы, оказанные услуги, переданную информацию и| |

| | |результаты интеллектуальной деятельности, в том числе| |

| | |исключительных прав на них (платежи после выполнения работ,| |

| | |оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной| |

| | |деятельности, в том числе исключительных прав на них) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 20 | 060 |Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом| |

| | |нерезиденту отсрочки платежа на срок свыше 180 дней за выполненные| |

| | |резидентом работы, оказанные услуги, переданную информацию и| |

| | |результаты интеллектуальной деятельности, в том числе| |

| | |исключительных прав на них (платежи после выполнения работ,| |

| | |оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной| |

| | |деятельности, в том числе исключительных прав на них) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 20 | 070 |Расчеты и переводы нерезидента в оплату оказанных резидентом| |

| | |нерезиденту услуг по добыче и реализации продукции морского| |

| | |рыбного промысла за пределами таможенной территории Российской| |

| | |Федерации | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 21 | Расчеты и переводы от резидентов в пользу нерезидентов | |

| | по внешнеторговым сделкам, связанным с выполнением работ, | |

| | оказанием услуг, передачей информации и результатов | |

| |интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на | |

| | них | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 21 | 010 |Расчеты и переводы резидента при предоставлении нерезидентом| |

| | |отсрочки платежа за выполненные нерезидентом работы, оказанные| |

| | |услуги, переданную информацию и результаты интеллектуальной| |

| | |деятельности, в том числе исключительных прав на них (платежи| |

| | |после выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и| |

| | |результатов интеллектуальной деятельности, в том числе| |

| | |исключительных прав на них), за исключением платежей с кодом 21040| |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 21 | 020 |Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на| |

| | |срок до 180 дней в виде предварительной оплаты за выполняемые| |

| | |нерезидентом работы, оказываемые услуги, передаваемую информацию и| |

| | |результаты интеллектуальной деятельности, в том числе| |

| | |исключительных прав на них (авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 21 | 030 |Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на| |

| | |срок свыше 180 дней в виде предварительной оплаты за выполняемые| |

| | |нерезидентом работы, оказываемые услуги, передаваемую информацию и| |

| | |результаты интеллектуальной деятельности, в том числе| |

| | |исключительных прав на них (авансовый платеж) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 21 | 040 |Расчеты и переводы резидента в оплату оказанных нерезидентом| |

| | |резиденту услуг по добыче и реализации продукции морского рыбного| |

| | |промысла (платежи после оказания услуг) за пределами таможенной| |

| | |территории Российской Федерации | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 30 |Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами по операциям | |

| | с недвижимым имуществом, за исключением платежей за воздушные, | |

| | морские суда, суда внутреннего плавания и космические объекты, | |

| | являющиеся предметами внешнеторговой деятельности | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 30 | 010 |Расчеты и переводы нерезидента за недвижимое имущество,| |

| | |продаваемое резидентом нерезиденту за пределами территории| |

| | |Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 30 | 020 |Расчеты и переводы резидента за недвижимое имущество,| |

| | |приобретаемое резидентом у нерезидента за пределами территории| |

| | |Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 30 | 030 |Расчеты и переводы нерезидента за недвижимое имущество,| |

| | |продаваемое резидентом нерезиденту на территории Российской| |

| | |Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 30 | 040 |Расчеты и переводы резидента за недвижимое имущество,| |

| | |приобретаемое резидентом у нерезидента на территории Российской| |

| | |Федерации | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 35 | Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами по прочим | |

| | операциям, связанным с внешнеторговой деятельностью и прямо | |

| | не указанным в группах 10 - 30 настоящего Перечня | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 35 | 010 |Расчеты и переводы между резидентом и нерезидентом, связанные с| |

| | |возвратом ошибочно зачисленных сумм и сумм по неисполненным| |

| | |контрактам | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 35 | 020 |Расчеты и переводы между резидентом и нерезидентом по прочим| |

| | |операциям, связанным с внешнеторговой деятельностью и прямо не| |

| | |указанным в группах 10 - 30 настоящего Перечня, за исключением| |

| | |платежей с кодом 35010 | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 40 | Расчеты и переводы, связанные с предоставлением резидентами | |

| | нерезидентам кредитов и займов | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 40 | 010 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по| Ф, Р2, В1 |

| | |предоставлению кредитов и займов на срок более трех лет | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 40 | 020 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по| Ф, Р2, В1 |

| | |предоставлению кредитов и займов, за исключением платежей 40010 | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 41 | Расчеты и переводы, связанные с предоставлением нерезидентами | |

| | резидентам кредитов и займов | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 41 | 010 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по| |

| | |предоставлению кредитов и займов на срок более трех лет | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 41 | 020 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по| Ф, Р1, В2 |

| | |предоставлению кредитов и займов, за исключением платежей с кодом| |

| | |41010 | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 42 | Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами, | |

| | связанные с исполнением резидентами обязательств по привлеченным | |

| | кредитам и займам | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 42 | 010 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по погашению| |

| | |кредитов, займов (основной долг) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 42 | 020 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по погашению| |

| | |просроченной задолженности по кредитам, займам (основной долг) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 42 | 030 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по выплате| |

| | |процентных платежей | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 42 | 040 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по выплате| |

| | |просроченных процентных платежей | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 42 | 050 |Прочие расчеты и переводы между резидентом и нерезидентом,| |

| | |связанные с исполнением резидентом обязательств по привлеченным| |

| | |кредитам и займам | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 43 | Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами, связанные | |

| | с исполнением нерезидентами обязательств по привлеченным займам | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 43 | 010 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по погашению| |

| | |займов (основной долг) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 43 | 020 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по погашению| |

| | |просроченной задолженности по займам (основной долг) | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 43 | 030 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по выплате| |

| | |процентных платежей | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 43 | 040 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по выплате| |

| | |просроченных процентных платежей | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 43 | 050 |Прочие расчеты и переводы между резидентом и нерезидентом,| |

| | |связанные с исполнением нерезидентом обязательств по привлеченным| |

| | |займам | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | Расчеты и переводы, связанные с инвестициями в форме | |

| | капитальных вложений | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | 010 |Расчеты и переводы резидента за приобретаемые у нерезидента доли,| |

| | |вклады, паи в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом| |

| | |фонде кооператива) созданного юридического лица - резидента, при| |

| | |внесении резидентом вкладов по договору простого товарищества с| |

| | |нерезидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | 020 |Расчеты и переводы резидента за приобретаемые у нерезидента доли,| |

| | |вклады, паи в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом| |

| | |фонде кооператива) созданного юридического лица - нерезидента, при| |

| | |внесении резидентом вкладов по договору простого товарищества с| |

| | |нерезидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | 030 |Расчеты и переводы резидента в оплату долей, вкладов, паев в| |

| | |имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде| |

| | |кооператива) создаваемого юридического лица - нерезидента, при| |

| | |внесении резидентом вкладов по договору простого товарищества с| |

| | |нерезидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | 040 |Расчеты и переводы нерезидента за приобретаемые у резидента доли,| |

| | |вклады, паи в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом| |

| | |фонде кооператива) созданного юридического лица - резидента, при| |

| | |внесении нерезидентом вкладов по договору простого товарищества с| |

| | |резидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | 050 |Расчеты и переводы нерезидента за приобретаемые у резидента доли,| |

| | |вклады, паи в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом| |

| | |фонде кооператива) созданного юридического лица - нерезидента, при| |

| | |внесении нерезидентом вкладов по договору простого товарищества с| |

| | |резидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | 060 |Расчеты и переводы нерезидента в оплату долей, вкладов, паев в| |

| | |имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде| |

| | |кооператива) создаваемого юридического лица - резидента, при| |

| | |внесении нерезидентом вкладов по договору простого товарищества с| |

| | |резидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | 070 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при ликвидации| |

| | |юридического лица - резидента | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | 080 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при ликвидации| |

| | |юридического лица - нерезидента | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 50 | 090 |Выплата дивидендов (доходов) от инвестиций в форме капитальных| |

| | |вложений | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | Расчеты и переводы, связанные с приобретением нерезидентами | |

| | у резидентов внутренних ценных бумаг | |

| | (прав, удостоверенных внутренними ценными бумагами) | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 010 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| С |

| | |облигации, выпущенные от имени Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 020 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| А |

| | |акции, за исключением первичного размещения (выпуска) акций | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 030 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при первичном| А |

| | |размещении (выпуске) акций | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 040 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| А |

| | |паи паевых инвестиционных фондов | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 050 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при выпуске| О |

| | |резидентом облигаций, выкуп и платежи по которым предполагаются в| |

| | |первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 060 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при выпуске| |

| | |резидентом облигаций, выкуп и платежи по которым не предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 070 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| О |

| | |облигации резидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в| |

| | |первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 080 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| О |

| | |облигации резидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 090 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| О |

| | |облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 100 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| О |

| | |облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым не| |

| | |предполагаются в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 110 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| |

| | |иные внутренние эмиссионные ценные бумаги | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 120 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| В2 |

| | |векселя | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 130 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые| В2 |

| | |неэмиссионные внутренние ценные бумаги, за исключением векселей | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 140 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при уплате| С |

| | |неустойки (штрафа, пени) по операциям с внутренними ценными|соответствую- |

| | |бумагами | щих |

| | | | специальных |

| | | | счетов или |

| | | | банковского |

| | | | счета |

| | | | нерезидента |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 150 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу брокера на специальный| С, А, О |

| | |брокерский счет | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 160 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при уплате| |

| | |процентных (купонных) доходов, дивидендов по внутренним ценным| |

| | |бумагам, доходов по инвестиционным паям паевых инвестиционных| |

| | |фондов | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 51 | 170 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу третьих лиц при оплате| С, А, О, В2 |

| | |комиссий и возмещения расходов при приобретении внутренних ценных| |

| | |бумаг с использованием специального банковского счета, за| |

| | |исключением оплаты расходов уполномоченного банка за совершение| |

| | |операций по специальному банковскому счету | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 |Расчеты и переводы, связанные с отчуждением нерезидентом в пользу | |

| | резидента внутренних ценных бумаг | |

| | (прав, удостоверенных внутренними ценными бумагами) | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 010 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые| С |

| | |облигации, выпущенные от имени Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 020 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые| А |

| | |акции резидентов | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 030 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые| А |

| | |акции нерезидентов, за исключением первичного размещения (выпуска)| |

| | |акций, эмитентом которых является нерезидент | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 040 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при первичном| В1 |

| | |размещении (выпуске) акций, эмитентом которых является| |

| | |нерезидент - владелец счета В1 | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 050 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при выпуске| В1 |

| | |нерезидентом облигаций, выкуп и платежи по которым предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 060 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при выпуске| В1 |

| | |нерезидентом облигаций, выкуп и платежи по которым не| |

| | |предполагаются в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 070 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые| А |

| | |паи паевых инвестиционных фондов | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 080 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые| О |

| | |облигации резидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в| |

| | |первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 090 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые| О |

| | |облигации резидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 100 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые| О |

| | |облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 110 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые| О |

| | |облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым не| |

| | |предполагаются в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 120 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при отчуждении| |

| | |иных эмиссионных внутренних ценных бумаг | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 130 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента, владельца счета| В1 |

| | |В1, от выдачи резиденту векселей нерезидентом, владельцем счета В1| |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 140 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при отчуждении| В2 |

| | |векселей, за исключением векселей, выданных резиденту| |

| | |нерезидентом, владельцем счета В1 | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 150 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при отчуждении| В2 |

| | |неэмиссионных внутренних ценных бумаг, за исключением векселей | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 160 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при уплате| На |

| | |неустойки (штрафа, пени) по операциям с внутренними ценными|соответствую- |

| | |бумагами | щий |

| | | | специальный |

| | | | счет или |

| | | | банковский |

| | | | счет |

| | | | нерезидента |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 170 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при уплате| |

| | |процентных (купонных) доходов, дивидендов по внутренним ценным| |

| | |бумагам, доходов по инвестиционным паям паевых инвестиционных| |

| | |фондов | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 52 | 180 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента, поступившие со| С, А, О |

| | |специальных брокерских счетов | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | Расчеты и переводы, связанные с приобретением резидентами | |

| | у нерезидентов внешних ценных бумаг | |

| | (прав, удостоверенных внешними ценными бумагами) | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 010 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |акции, эмитентом которых является резидент | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 020 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |акции, эмитентом которых является нерезидент, за исключением| |

| | |первичного размещения (выпуска) акций нерезидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 030 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при первичном| Ф, Р2 |

| | |размещении (выпуске) акций нерезидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 040 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |облигации резидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в| |

| | |первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 050 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |облигации резидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 060 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |иные эмиссионные внешние ценные бумаги, эмитентом которых является| |

| | |резидент | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 070 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 080 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым не| |

| | |предполагаются в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 090 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |иные эмиссионные внешние ценные бумаги, эмитентом которых является| |

| | |нерезидент | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 100 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |векселя | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 110 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые| Ф, Р2 |

| | |неэмиссионные внешние ценные бумаги, за исключением векселей | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 120 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при уплате| Ф, Р1, Р2 |

| | |неустойки (штрафа, пени) по операциям с внешними ценными бумагами | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 130 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при уплате| |

| | |процентных (купонных) доходов, дивидендов по внешним ценным| |

| | |бумагам | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 53 | 140 |Расчеты и переводы резидента в пользу третьих лиц при оплате| Ф, Р1, Р2 |

| | |комиссий и возмещения расходов при приобретении внешних ценных| |

| | |бумаг с использованием специального банковского счета, за| |

| | |исключением оплаты расходов уполномоченного банка за совершение| |

| | |операций по специальному банковскому счету | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | Расчеты и переводы, связанные с отчуждением резидентом в пользу | |

| | нерезидента внешних ценных бумаг | |

| | (прав, удостоверенных внешними ценными бумагами) | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 010 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые| Ф, Р2 |

| | |акции, эмитентом которых является нерезидент | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 020 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые| Р2 |

| | |акции, эмитентами которых являются резиденты, за исключением| |

| | |первичного размещения (выпуска) акций | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 030 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при первичном| Р1 |

| | |размещении (выпуске) акций | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 040 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при выпуске| Р1 |

| | |резидентом облигаций, выкуп и платежи по которым предполагаются в| |

| | |первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 050 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при выпуске| |

| | |резидентом облигаций, выкуп и платежи по которым не предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 060 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые| Ф, Р2 |

| | |облигации резидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в| |

| | |первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 070 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые| Ф, Р2 |

| | |облигации резидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 080 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые| Ф, Р2 |

| | |иные эмиссионные внешние ценные бумаги, эмитентом которых является| |

| | |резидент | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 090 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые| Ф, Р2 |

| | |облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются| |

| | |в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 100 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые| Ф, Р2 |

| | |облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым не| |

| | |предполагаются в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 110 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые| Ф, Р2 |

| | |иные эмиссионные внешние ценные бумаги, эмитентом которых является| |

| | |нерезидент | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 120 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента - владельца| Р1 |

| | |счета Р1, от выдачи векселей нерезиденту резидентом, владельцем| |

| | |счета Р1 | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 130 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при отчуждении| Ф, Р2 |

| | |неэмиссионных внешних ценных бумаг, за исключением векселей,| |

| | |выданных нерезиденту резидентом, владельцем счета Р1 | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 140 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при уплате| Ф, Р1, Р2 |

| | |неустойки (штрафа, пени) по операциям с внешними ценными бумагами | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 54 | 150 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при уплате| |

| | |процентных (купонных) доходов, дивидендов по внешним ценным| |

| | |бумагам | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | Расчеты и переводы, связанные с исполнением резидентами | |

| | и нерезидентами обязательств по внешним и внутренним ценным | |

| | бумагам | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 010 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении| |

| | |обязательств по государственным ценным бумагам | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 020 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении| |

| | |резидентом обязательств по облигациям, выкуп и платежи по которым| |

| | |проводятся в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 030 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении| |

| | |резидентом обязательств по облигациям, выкуп и платежи по которым| |

| | |проводятся по истечении трех лет с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 040 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении| |

| | |резидентом обязательств по иным эмиссионным ценным бумагам | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 050 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении| |

| | |резидентом обязательств по векселям, выданным резидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 060 |Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении| |

| | |резидентом обязательств по иным не эмиссионным ценным бумагам,| |

| | |выданным резидентом, за исключением векселей | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 070 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении| |

| | |нерезидентом обязательств по облигациям, выкуп и платежи по| |

| | |которым проводятся в первые три года с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 080 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении| |

| | |нерезидентом обязательств по облигациям, выкуп и платежи по| |

| | |которым проводятся по истечении трех лет с даты выпуска | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 090 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении| |

| | |нерезидентом обязательств по иным эмиссионным ценным бумагам | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 100 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении| |

| | |нерезидентом обязательств по векселям, выданным нерезидентом | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 55 | 110 |Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении| |

| | |нерезидентом обязательств по иным не эмиссионным ценным бумагам,| |

| | |выданным нерезидентом, за исключением векселей | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 60 | Переводы по счетам нерезидентов | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 60 | 010 |Переводы с банковского счета нерезидента в валюте Российской| |

| | |Федерации на специальный банковский счет нерезидента в валюте| |

| | |Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 60 | 020 |Переводы со специального банковского счета нерезидента в валюте| |

| | |Российской Федерации на банковский счет нерезидента в валюте| |

| | |Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 60 | 030 |Переводы со специального банковского счета нерезидента в валюте| |

| | |Российской Федерации на специальный банковский счет нерезидента в| |

| | |валюте Российской Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 60 | 040 |Переводы со специального банковского счета нерезидента в валюте| |

| | |Российской Федерации при внесении суммы резервирования | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 60 | 050 |Переводы с банковского счета нерезидента в валюте Российской| |

| | |Федерации при внесении суммы резервирования | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 60 | 060 |Возврат сумм резервирования | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 60 | 070 |Переводы с банковского счета нерезидента на банковский счет| |

| | |нерезидента | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | Переводы с одного счета резидента на другой счет резидента | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 010 |Переводы с текущего валютного счета резидента на специальный| |

| | |банковский счет резидента в иностранной валюте | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 020 |Переводы со специального банковского счета резидента в иностранной| |

| | |валюте на текущий валютный счет резидента | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 030 |Переводы со счета брокера-резидента в иностранной валюте на| |

| | |специальный банковский счет резидента в иностранной валюте | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 040 |Переводы со специального банковского счета резидента в иностранной| |

| | |валюте на счет брокера-резидента в иностранной валюте | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 050 |Переводы со специального банковского счета резидента в иностранной| |

| | |валюте на специальный банковский счет резидента в иностранной| |

| | |валюте | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 060 |Переводы с транзитного валютного счета резидента на специальный| |

| | |банковский счет резидента в иностранной валюте | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 070 |Переводы с транзитного валютного счета резидента в оплату| |

| | |транспортировки, страхования и экспедирования грузов | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 080 |Переводы с транзитного валютного счета резидента в уплату вывозных| |

| | |таможенных пошлин, а также таможенных сборов | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 090 |Переводы с транзитного валютного счета резидента для выплаты| |

| | |комиссионного вознаграждения кредитным организациям, а также в| |

| | |оплату за исполнение функций агентов валютного контроля | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 100 |Переводы с транзитного валютного счета резидента на текущий| |

| | |валютный счет резидента | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 110 |Переводы с транзитного валютного счета резидента-посредника на| |

| | |транзитный валютный счет резидента-комитента, принципала или| |

| | |доверителя | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 120 |Переводы с текущего валютного счета резидента-комитента,| |

| | |принципала или доверителя на транзитный валютный счет| |

| | |резидента-посредника | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 130 |Переводы с текущего валютного счета резидента на текущий валютный| |

| | |счет того же резидента | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 140 |Переводы со счета физического лица - резидента, открытого в| |

| | |банке-нерезиденте, на валютный счет того же физического лица -| |

| | |резидента в уполномоченном банке | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 61 | 150 |Переводы с валютного счета физического лица - резидента в| |

| | |уполномоченном банке на счет того же физического лица - резидента,| |

| | |открытый в банке-нерезиденте | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 70 | Неторговые операции | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 70 | 010 |Уплата нерезидентами сумм налогов, пошлин и других сборов| |

| | |резидентам | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 70 | 020 |Возврат резидентами сумм налогов, пошлин и других сборов| |

| | |нерезидентам | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 70 | 030 |Выплата нерезидентами резидентам сумм алиментов, пенсий,| |

| | |наследства, пособий, грантов, дара и пожертвований | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 70 | 040 |Выплата резидентами нерезидентам сумм алиментов, пенсий,| |

| | |наследства, пособий, грантов, дара и пожертвований | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 70 | 050 |Выплата нерезидентами сумм заработной платы и других видов оплаты| |

| | |труда, авторских и иных вознаграждений по гражданско-правовым| |

| | |договорам резидентам | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 70 | 060 |Выплата резидентами сумм заработной платы и других видов оплаты| |

| | |труда, авторских и иных вознаграждений по гражданско-правовым| |

| | |договорам нерезидентам | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 70 | 070 |Прочие платежи нерезидентов в пользу резидентов по неторговым| |

| | |операциям | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 70 | 080 |Прочие платежи резидентов в пользу нерезидентов по неторговым| |

| | |операциям | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | Расчеты и переводы по прочим валютным операциям, | |

| | прямо не указанным в группах 40 - 55 настоящего Перечня | |

|----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | 010 |Расчеты и переводы, связанные с возвратом ошибочно зачисленных или| |

| | |списанных сумм | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | 020 |Расчеты и переводы в пользу уполномоченных банков за совершение| |

| | |операций по счету | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | 030 |Расчеты и переводы с текущего валютного счета резидента на счет| |

| | |представительства резидента за пределами территории Российской| |

| | |Федерации | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | 040 |Расчеты и переводы со счета представительства резидента за| |

| | |пределами территории Российской Федерации на текущий валютный счет| |

| | |резидента | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | 050 |Снятие со счета наличной валюты Российской Федерации нерезидентом,| |

| | |за исключением физического лица - нерезидента | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | 060 |Зачисление на счет наличной валюты Российской Федерации| |

| | |нерезидентом, за исключением физического лица - нерезидента | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | 070 |Снятие со счета наличной иностранной валюты| |

| | |резидентом - юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем| |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | 080 |Зачисление на счет наличной иностранной валюты резидентом| |

| | |- юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем | |

|----|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|

| 99 | 090 |Расчеты и переводы по операциям, не указанным в группах 01 - 70, а| |

| | |также за исключением платежей с кодами 99010-99080 | |

 --------------------------------------------------------------------------------------------------

**Порядок заполнения ведомости банковского контроля.**
1. В заголовочной части ведомости указываются номер ПС, оформленного по кредитному договору, и полное наименование банка ПС.
2. Раздел I формируется на основании данных, содержащихся в ПС, оформленном резидентом в банке ПС по кредитному договору (по форме 2) в порядке, установленном настоящей Инструкцией.
Пункт 6 раздела I формируется на основании данных, содержащихся в графах 10 - 12 раздела 3 ПС.
При этом в графе 1 пункта 6 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата подписания кредитного договора либо дата внесения в кредитный договор изменений, касающихся срока погашения кредита (займа), в том числе срока погашения единовременно предоставляемых долей кредита (займа) (транша).
3. Раздел II формируется на основании данных по валютным операциям, представляемых в порядке, установленном настоящей Инструкцией, а также информации, содержащейся в справках о расчетах через счета за рубежом по кредитным договорам и справках о поступлении валюты Российской Федерации.
В случае проведения валютных операций по кредитному договору через банк-нерезидент в графе 9 настоящего раздела проставляется цифровой код страны банка-нерезидента.
4. Раздел III формируется на основании информации, содержащейся в документах, подтверждающих исполнение обязательств иным способом, представленных резидентом в банк ПС в порядке, установленном настоящей Инструкцией.
В графе 1 раздела III в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата оформления документа, подтверждающего исполнение обязательств иным способом.
В графе 2 раздела III в зависимости от вида основания изменения задолженности в соответствии с представленными документами указывается один из следующих кодов:
02 - прощение долга кредитором (заимодавцем);
03 - предоставление отступного взамен исполнения обязательств(а) по кредитному договору (передача имущества в счет погашения долга, выполнение работ, оказание услуг и т.п.);
04 - зачет встречных однородных требований, при котором обязательства по кредитному договору прекращаются полностью или снижается сумма обязательств;
05 - прекращение обязательств по кредитному договору или снижение суммы обязательств посредством передачи кредитору ценных бумаг в счет погашения долга по кредитному договору;
06 - прекращение обязательств по кредитному договору или снижение суммы обязательств новацией (заменой первоначального обязательства другим обязательством), за исключением новации, осуществляемой посредством передачи кредитору ценных бумаг в счет погашения обязательств;
07 - снижение обязательств по кредитному договору в случаях, установленных условиями кредитного договора;
08 - прекращение обязательств по кредитному договору на основании судебных решений (определений);
09 - уступка кредитором права требования по обязательствам по кредитному договору к заемщику третьему лицу, за исключением уступки права требования к резиденту одним нерезидентом другому нерезиденту;
10 - погашение всех обязательств по кредитному договору или части обязательств третьим лицом;
11 - перевод всего долга или части долга на третье лицо, за исключением перевода долга одним нерезидентом-заемщиком другому нерезиденту;
12 - иные основания прекращения обязательств по кредитному договору;
13 - увеличение задолженности по кредитному договору в случаях, установленных условиями кредитного договора.
В графе 3 раздела III в соответствии с Общероссийским классификатором валют указывается цифровой код валюты цены кредитного договора, указанный в ПС. В графе 4 раздела III указывается сумма изменения задолженности по основанию, приведенному в графе 2 настоящего раздела, в единицах валюты цены кредитного договора.
5. Раздел IV формируется на основании данных из разделов II-III следующим образом.
В графе 1 раздела IV в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата закрытия ПС в случаях, установленных настоящей Инструкцией.
В графе 2 раздела IV в соответствии с Общероссийским классификатором валют указывается цифровой код валюты цены кредитного договора, указанный в ПС.
В графе 3 раздела IV в единицах валюты цены кредитного договора указывается общая сумма полученных (предоставленных) заемных средств.
В графе 4 раздела IV в единицах валюты цены кредитного договора указывается общая сумма средств, переведенных (зачисленных) в счет погашения основного долга.
В графе 5 раздела IV в единицах цены кредитного договора указывается общая сумма изменения задолженности по основному долгу по иным основаниям.
В графе 6 раздела IV в единицах валюты цены кредитного договора указывается сумма, определяемая как разность между суммой, указанной в графах 3 и 5 раздела IV, и суммой, указанной в графе 4 раздела IV.
6. По усмотрению банка ПС в ведомость банковского контроля могут быть включены иные сведения при условии включения сведений, установленных настоящим приложением.

**Порядок заполнения паспорта сделки (ПС) (в ред. Указания ЦБ РФ от 12.08.2008 N 2052-У)..**
ПС оформляется по контракту - по форме 1, по кредитному договору - по форме 2.
1. В заголовочной части ПС указывается полное наименование банка ПС.