

## Порядок заполнения справки о валютных операциях (далее – СВО)

**1. В заголовочной части СВО указываются:**

**в поле «Наименование уполномоченного банка»** – полное или сокращенное фирменное наименование уполномоченного банка, в который резидент представляет СВО – КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «КАНСКИЙ» общество с ограниченной ответственностью или КБ «Канский» ООО.

**в поле "Наименование резидента"** – наименование резидента, представившего СВО:

- полное или сокращенное фирменное наименование юридического лица или его филиала (*для коммерческих организаций*),

- наименование юридического лица или его филиала (*для некоммерческих организаций*),

- фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица - индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, представившего СВО или по поручению которого она заполнена.

В написании наименования резидента допускается использование общепринятых сокращений (например, ОАО, ЗАО, ИП и так далее);

**в поле "от \_\_\_\_\_"** - дата заполнения СВО в формате ДД.ММ.ГГГГ (например, 01.10.2012);

**в поле "Номер счета резидента в уполномоченном банке"** - номер счета резидента, на который зачислены (с которого списаны) денежные средства при осуществлении валютной или иной операции (далее - валютная операция).

Поле "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;

- валютных операций, связанных с расчетами по контракту (кредитному договору), в случаях, указанных в пунктах 12.4, 12.5, 12.6 Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И, осуществленных третьими лицами - резидентами, другими лицами - резидентами либо резидентами, которые не оформляют ПС в случаях, указанных в пункте 12.10 и абзаце втором пункта 12.12 настоящей Инструкции;

- расчетов, связанных с исполнением аккредитива по контракту, по которому оформлен ПС, в случаях, предусмотренных главой 16 Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И;

**в поле "Код страны банка-нерезидента"** - цифровой код страны места нахождения банка-нерезидента в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001), 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 "Признак корректировки"** проставляется символ "\*" 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 "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.

**2. В графе 1** указывается в порядке возрастания номер строки СВО.

В случае заполнения поля "Признак корректировки" в графе 1 указывается номер строки СВО, ранее принятой уполномоченным банком, которая содержит сведения по валютной операции, подлежащей корректировке.

**3. В графе 2** 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), например: **156/01.10.2012**, где 156-номер Уведомления, 01.10.2012 – дата Уведомления;
- 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;
- справки о валютных операциях третьего лица - резидента, другого лица - резидента либо резидента, который не оформляет ПС в случаях, указанных в пунктах 12.4, 12.5, 12.10 и абзаце втором пункта 12.12 Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И, - *при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС.*

**4. В графе 3** 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;
- дата списания денежных средств со счета третьего лица - резидента в случае, указанном в пункте 12.4 Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И, дата зачисления или дата списания денежных средств на счет (со счета) другого лица - резидента в случае, указанном в пункте 12.4 Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И, или резидента, который не оформляет ПС, в случаях, указанных в пункте 12.10 и абзаце втором пункта 12.12 Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И, - *при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС.*

**5. В графе 4** указывается один из следующих признаков платежа:

- 1 - зачисление денежных средств на счет резидента;
- 2 - списание денежных средств со счета резидента;
- 9 - осуществление валютной операции третьим лицом - резидентом, другим лицом - резидентом, резидентом, который не оформляет ПС, - при заполнении СВО резидентом, оформившим ПС;
- 0 - перевод денежных средств при исполнении аккредитива в пользу получателя-нерезидента.

**6. В графе 5** указывается код вида валютной операции, содержащийся в приложении 2 к Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И, 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 Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И документов, подтверждающих ввоз (вывоз) товаров на территорию (с территории) Российской Федерации,

Федерации, оказание услуг, выполнения работ, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, графа 5 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 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 Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И.

**7. В графе 6** указывается цифровой код валюты, зачисленной на счет, списываемой со счета в валюте счета (в случае осуществления перевода в валюту, отличной от валюты счета, - в валюте перевода), в соответствии с Общероссийским классификатором валют (**ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000**) или Классификатором клиринговых валют.

**8. В графе 7** в единицах валюты, указанной в графе 6, 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** 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;  
- номер (при его наличии) и (или) дата оформления документа, связанного с проведением валютной операции, - в случае если в соответствии с требованиями Инструкции Банка России от 04.06.2012 № 138-И 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, например: БН/01.10.2012.

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.

**ВАЖНО!** Указание в графе 8 одновременно номера ПС и иной информации не допускается.

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:

- (Вариант 1) - одной строкой (без отражения информации по каждому документу, связанному с проведением валютной операции). В указанном случае графа 8 не заполняется. Информация обо всех документах, связанных с проведением валютной операции, отражается в поле "Примечание";

- (Вариант 2) - с разбивкой на несколько строк с отражением информации по каждому документу, связанному с проведением валютной операции с заполнением графы 8. Поле "Примечание" в таком случае не заполняется.

Вариант 2 предпочтительнее.

**ВАЖНО!** 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 настоящем пункте, в графе 8 не указываются.

**10. Графы 9, 10** заполняются по валютным операциям, связанным с расчетами по контракту (кредитному договору), по которому оформлен ПС, в случае если код валюты, указанный в графе 6, отличается от кода валюты контракта (кредитного договора), указанного в ПС. В иных случаях графы 9, 10 не заполняются.

**10.1. В графе 9** указывается цифровой код валюты контракта (кредитного договора), указанный в ПС.

**10.2. В графе 10** указывается сумма, приведенная в графе 7, в пересчете в валюту контракта (кредитного договора), указанную в графе 9, 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** 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 - Ожидаемый срок). В иных случаях графа 11 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 настоящего пункта срока (сроков), к нему (к ним) прибавляется срок (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 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),
- сроков выполнения для него работ, оказания ему услуг, передачи ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.

<b>ВАЖНО!</b> Указанный в графе 11 срок не может превышать даты завершения исполнения обязательств по контракту, указанной в графе 6 раздела 3 "Общие сведения о контракте" ПС (форма 1).
---

**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.

**в поле "Информация уполномоченного банка"** заполняется уполномоченным банком.

#### **Подписание СВО резидентом:**

I. При представлении Справки о ВО на бумажном носителе:

СВО, представляемая в банк ПС физическим лицом – резидентом, являющимся **индивидуальным предпринимателем, или физическим лицом, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой**, подписываются этим физическим лицом либо его представителем и заверяются оттиском печати такого физического лица –

резидента (при ее наличии), образец которой проставлен в карточке с образцами подписей и оттиска печати.

СВО, представляемая в банк **юридическим лицом – резидентом** (*за исключением кредитных организаций*), подписываются лицом (лицами), наделенным (наделенными) правом первой и (или) второй подписи, заявленной в карточке с образцами подписей и оттиска печати, и заверяются оттиском печати юридического лица, образец которой проставлен в карточке с образцами подписей и оттиска печати этого юридического лица.

СВО может быть подписана иным сотрудником такого юридического лица, наделенным юридическим лицом таким правом, в том числе на основании распорядительного акта, доверенности, выдаваемой в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

II. При представлении СВО в электронном виде, она подписывается электронной подписью ответственного лица резидента.