

Перечень документов валютного контроля для представления во Внешэкономбанк
 (в соответствии с Инструкцией Банка России от 4 июня 2012 года № 138-И в редакции указаний Банка от 14.06.2013
 № 3016-У, от 06.11.2014 № 3438-У, от 11.06.2015 № 3671-У и от 30.11.2015 № 3865-У)

№ п/п	Наименование документа	Кто представляет документ	В каком случае представляется документ	Срок представления документа	Порядок оформления документа
1	2	3	4	5	6
1	Справка о валютных операциях / корректирующая справка о валютных операциях	Резиденты ¹ при осуществлении валютных операций в иностранной валюте и в валюте РФ	Представляется: 1) при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет; 2) при списании иностранной валюты с расчетного счета в иностранной валюте; 3) при зачислении (списании) валюты РФ на расчетный счет (с расчетного счета) в валюте РФ по контракту ПС; 4) при осуществлении платежей по контракту ПС в пользу нерезидентов – бенефициаров по аккредитивам; 5) при осуществлении резидентом валютных операций, связанных со списанием иностранной валюты (валюты РФ) с расчетного счета в иностранной валюте (в валюте РФ) с использованием банковской	Представляется: - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления иностранной валюты на транзитный валютный счет, указанной в уведомлении Внешэкономбанка о зачислении иностранной валюты (пункт 2.3 Инструкции № 138-И); - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления валюты РФ на расчетный счет, указанной в выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном Внешэкономбанком резиденту, который содержит информацию о зачислении на расчетный счет резидента валюты РФ, поступившей от нерезидента (пункты 3.8, 3.14 Инструкции № 138-И); - одновременно с представлением распоряжения о переводе иностранной валюты (расчетного документа по валютной операции	Приложение 1 к Инструкции № 138-И

1	2	3	4	5	6
			<p>карты по контракту ПС;</p> <p>6) при корректировке сведений, содержащихся в ранее принятой Внешэкономбанком справке о валютных операциях (за исключением сведений о Внешэкономбанке или резиденте);</p> <p>7) в случае несогласия резидента с содержанием информации в справке о валютных операциях, заполненной банком ПС самостоятельно;</p> <p>8) в случае несогласия резидента с кодом вида валютной операции, указанным в поступившем от нерезидента расчетном документе по валютной операции в валюте РФ, либо если в расчетном документе по валютной операции в валюте РФ не был указан код вида валютной операции, в том числе (по усмотрению резидента) при осуществлении валютных операций, не предусматривающих оформления ПС;</p> <p>9) в случае осуществления валютных операций, связанных с отдельными расчетами</p>	<p>в валюте РФ) при списании иностранной валюты (валюты РФ) с расчетного счета в иностранной валюте (в валюте РФ) (пункты 2.3, 3.8 Инструкции № 138-И);</p> <p>- не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором был исполнен платеж по аккредитиву, открытому Внешэкономбанком (пункт 16.3 Инструкции № 138-И);</p> <p>- не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором осуществлена валютная операция с использованием банковской карты по контракту ПС (пункты 2.5, 3.10 Инструкции № 138-И);</p> <p>- не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменение сведений, содержащихся в ранее принятой справке о валютных операциях (пункты 2.9, 3.15 Инструкции № 138-И);</p> <p>- не позднее 15 рабочих дней после даты получения справки о валютных операциях, заполненной Внешэкономбанком самостоятельно (пункт 2.10 Инструкции № 138-И);</p> <p>- не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором</p>	

1	2	3	4	5	6
			по контракту ПС, через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте	осуществлены валютные операции по контракту ПС через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте (пункт 11.10 Инструкции № 138-И)	
2	Паспорт сделки (ПС)	Резиденты	Представляется при осуществлении валютных операций в иностранной валюте и валюте РФ по контрактам ПС, если общая сумма контракта ПС равна или превышает в эквиваленте 50 тыс. долларов США, одновременно с документами и информацией, на основании которых заполнена форма ПС, включая информацию, связанную со сроками, указанными в части 1 пункта 1 статьи 19 Закона № 173-ФЗ, и условиями расчетов по контракту, а также принятое налоговыми органами по месту учета резидента уведомление об открытии/закрытии счета, об изменении реквизитов счета, о наличии счета в банке-нерезиденте	Не позднее сроков, установленных подпунктами 6.5.1-6.5.7 пункта 6.5 Инструкции № 138-И, в зависимости от того, какое из событий, указанных в данных подпунктах пункта 6.5, наступит раньше с учетом сроков проверки ПС, установленных пунктом 6.7 Инструкции № 138-И	Приложение 4 к Инструкции № 138-И (формы 1, 2)

1	2	3	4	5	6
3	Справка о подтверждающих документах / корректирующая справка о подтверждающих документах	Резиденты, оформившие ПС	<p>Представляется:</p> <p>1) при исполнении (изменении, прекращении) обязательств по контрактам ПС в иностранной валюте и в валюте РФ одновременно с документами, подтверждающими исполнение (прекращение) обязательств по контрактам ПС иным способом, отличным от исполнения обязательств по контрактам ПС в виде расчетов, или с документами, подтверждающими изменение обязательств по контрактам ПС, указанными в подпунктах 9.1.1-9.1.4 пункта 9.1 Инструкции № 138-И, за исключением случая, если контрактом ПС предусмотрены периодические фиксированные платежи согласно пункту 9.5 Инструкции № 138-И;</p> <p>2) при вывозе (ввозе) товара с территории (на территорию) РФ при наличии установленного нормативными правовыми актами в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров и осуществления их декларирования путем подачи</p>	<p>Не позднее:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 15 рабочих дней после месяца, в котором на документах, используемых в качестве декларации на товары, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 Инструкции № 138-И, должностным лицом таможенных органов проставлена отметка о дате их выпуска (условного выпуска). При наличии на указанных документах нескольких отметок должностного лица таможенных органов о разных датах выпуска (условного выпуска) товаров срок исчисляется от наиболее поздней даты выпуска (условного выпуска) товаров, указанной на документе; - 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы, указанные в подпунктах 9.1.2-9.1.4 пункта 9.1 и пункте 9.6 Инструкции № 138-И; - 15 рабочих дней после месяца, в котором зарегистрированы декларации на товары, указанные в пункте 9.8 Инструкции № 138-И; - 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменение сведений, содержащихся в ранее 	Приложение 5 к Инструкции № 138-И

1	2	3	4	5	6
			<p>декларации на товары согласно пункту 9.8 Инструкции № 138-И (без представления декларации на товары) и только при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вывоз товара на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты, - ввоз товара на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (авансового платежа); <p>3) при корректировке сведений, содержащихся в ранее принятой Внешэкономбанком справке о подтверждающих документах;</p> <p>4) в случае несогласия резидента с содержанием информации в справке о подтверждающих документах, заполненной банком ПС самостоятельно</p>	<p>представленной справке о подтверждающих документах;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 15 рабочих дней после даты получения справки о подтверждающих документах, заполненной Внешэкономбанком самостоятельно, за исключением установленных пунктами 7.3, 7.4, 12.9, 13.4, 14.7 и 20.8 Инструкции № 138-И иных сроков представления справки о подтверждающих документах 	

1	2	3	4	5	6
4	Расчетный документ по валютной операции в валюте РФ	Резиденты и нерезиденты	<p>Представляется:</p> <p>1) резидентами при осуществлении валютных операций, связанных со списанием в пользу нерезидентов валюты РФ со своих расчетных счетов в валюте РФ, за исключением случаев, перечисленных в пункте 3.3 Инструкции № 138-И;</p> <p>2) нерезидентами при осуществлении валютных операций, связанных со списанием валюты РФ с банковских счетов, открытых в уполномоченных банках в валюте РФ, за исключением случаев, перечисленных в пункте 3.4 Инструкции № 138-И</p>	Срок представления Инструкцией № 138-И не установлен	Пункт 3.2 Инструкции № 138-И

1	2	3	4	5	6
5	Подтверждающие документы	Резиденты, оформившие ПС	Представляются при исполнении (изменении, прекращении) обязательств по контракту ПС иным способом, отличным от исполнения обязательств по контракту ПС в виде расчетов (за исключением случая, указанного в пункте 9.5 Инструкции № 138-И) в случаях, перечисленных в пункте 9.1 Инструкции № 138-И	Представляются надлежащим образом заверенные копии документов ² (или их оригиналы) одновременно со справкой о подтверждающих документах в срок не позднее: <ul style="list-style-type: none"> - 15 рабочих дней после месяца, в котором на документах, используемых в качестве декларации на товары, указанных в подпункте 9.1.1 пункта 9.1 Инструкции № 138-И, должностным лицом таможенных органов проставлена отметка о дате их выпуска (условного выпуска). При наличии на указанных документах нескольких отметок должностного лица таможенных органов о разных датах выпуска (условного выпуска) товаров срок исчисляется от наиболее поздней даты выпуска (условного выпуска) товаров, указанной на документе; - 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы, указанные в подпунктах 9.1.2-9.1.4 пункта 9.1 и пункте 9.6 Инструкции № 138-И, за исключением установленных пунктами 7.3, 7.4, 9.7, 12.9, 13.4, 14.7 и 20.8 Инструкции № 138-И иных сроков 	Подпункты 9.1.1-9.1.4 Инструкции № 138-И

1	2	3	4	5	6
6	Обосновывающие документы	Резиденты	<p>При осуществлении валютных операций в иностранной валюте и в валюте РФ, а именно:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет; 2) при зачислении валюты РФ на расчетный счет резидента в валюте РФ; 3) при списании иностранной валюты (валюты РФ) с расчетного счета резидента в иностранной валюте (в валюте РФ) 	<p>Представляются в соответствии с пунктами 2.1, 3.1 и 3.8 Инструкции № 138-И надлежащим образом заверенные копии документов² (или их оригиналы) в сроки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления иностранной валюты на транзитный валютный счет, указанной в уведомлении Внешэкономбанка о зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента; - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления валюты РФ, указанной в выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном Внешэкономбанком резиденту, который содержит информацию о зачислении на расчетный счет резидента валюты РФ, поступившей от нерезидента; - одновременно с распоряжением о переводе иностранной валюты и расчетным документом по валютной операции в валюте РФ 	Часть 5 статьи 23 Закона № 173-ФЗ

1	2	3	4	5	6
7	Заявление о переоформлении ПС	Резиденты, оформившие ПС	<p>При внесении изменений и (или) дополнений в контракт ПС, которые затрагивают сведения, содержащиеся в оформленном ПС, либо изменения иной информации, указанной в оформленном ПС (за исключением изменения информации о банке ПС), а также в случае если после даты закрытия ПС по контракту (кредитному договору) по основаниям, указанным в подпункте 7.1.2 пункта 7.1 и пункте 7.9 Инструкции № 138-И, продолжится исполнение обязательств и если срок хранения документов, установленный пунктом 19.8 Инструкции № 138-И, не истек</p>	<p>Представляется одновременно с документами (за исключением случая, установленного пунктом 8.8 Инструкции № 138-И), и информацией, которые являются основанием внесения изменений, подлежащих отражению в ПС в сроки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - не позднее 15 рабочих дней после даты оформления соответствующих документов и информации, являющихся основанием внесения изменений, подлежащих отражению в ПС, за исключением случаев, установленных пунктами 7.10 и 8.8 Инструкции № 138-И; - не позднее 30 рабочих дней после даты внесения соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц при изменении сведений о резиденте, указанных в ранее оформленном ПС; - не позднее 15 рабочих дней после даты, указанной в графе 6 раздела 3 оформленного ПС в случае, если в контракте ПС содержатся условия о возможности его продления (продлонгации) без подписания дополнений и изменений к контракту ПС; - не позднее сроков, установленных пунктом 6.5 	Пункты 7.10 8.2, 8.4, Инструкции № 138-И

1	2	3	4	5	6
				Инструкции № 138-И, в случаях, установленных абзацем первым пункта 7.10 Инструкции № 138-И	
8	Заявление о закрытии ПС	Резиденты, оформившие ПС	<p>В случаях, перечисленных в подпунктах 7.1.1-7.1.6 пункта 7.1 Инструкции № 138-И, а именно:</p> <p>1) при переводе ПС из Внешэкономбанка (банка ПС) в связи с переводом контракта ПС на обслуживание в другой уполномоченный банк, а также при закрытии резидентом всех расчетных счетов во Внешэкономбанке (банке ПС);</p> <p>2) при исполнении сторонами всех обязательств по контракту ПС, включая исполнение обязательств другим лицом-резидентом;</p> <p>3) при уступке резидентом требования по контракту ПС другому лицу-резиденту либо при переводе долга резидентом по контракту ПС на другое лицо-резидента;</p> <p>4) при уступке резидентом</p>	<p>Представляется в сроки в зависимости от основания закрытия ПС, предусмотренного подпунктами 7.1.1-7.1.6 пункта 7.1 Инструкции № 138-И, одновременно с документами, перечисленными в пунктах 7.3 и 7.4 Инструкции № 138-И и подтверждающими наличие оснований для закрытия ПС в соответствии с подпунктами 7.1.3, 7.1.4, 7.1.5 и 7.1.6 пункта 7.1 Инструкции № 138-И</p>	Пункт 7.2 и глава 7 Инструкции № 138-И

1	2	3	4	5	6
			<p>требования по контракту ПС нерезиденту;</p> <p>5) при исполнении (прекращении) обязательств по контракту ПС по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации;</p> <p>6) при прекращении оснований, требующих оформления ПС, в том числе вследствие внесения соответствующих изменений и (или) дополнений в контракт ПС, а также в случае если ПС был ошибочно оформлен при отсутствии в контракте ПС оснований, требующих его оформления</p>		
9	Заявление, представляемое после даты закрытия ПС	Резиденты, оформившие ПС	<p>В случае если:</p> <ul style="list-style-type: none"> - после закрытия ПС по основаниям подпункта 7.1.2 пункта 7.1 и пункта 7.9 продолжится исполнение обязательств по контрактам; - в контракт (кредитный договор) изменения не вносились; - срок хранения документов, установленный пунктом 19.8 Инструкции № 138-И, не истек 	Представляется в произвольной форме не позднее сроков, установленных пунктом 6.5 Инструкции № 138-И	Пункт 7.10 Инструкции № 138-И

1	2	3	4	5	6
10	ПС и ведомость банковского контроля	Резиденты	При переводе ПС во Внешэкономбанк (новый банк ПС) в случае: 1) перевода контракта ПС на обслуживание во Внешэкономбанк; 2) отзыва у уполномоченного банка лицензии на осуществление банковских операций	Представляются на бумажных носителях и в электронном виде (в установленных случаях в электронных форматах согласно приложениям 8 и 9 к Инструкции № 138-И) одновременно с документами для оформления ПС, указанными в пункте 6.6 Инструкции № 138-И, не позднее: - 30 рабочих дней после даты закрытия ПС (за исключением случая, указанного в пункте 14.2 Инструкции № 138-И); - 30 рабочих дней после отзыва банковской лицензии (за исключением случаев, указанных в пунктах 13.3 и 13.4 Инструкции № 138-И)	Пункт 12.2, главы 13, 14 Инструкции № 138-И
11	Заявление о выдаче копий документов, помещенных в досье по паспорту сделки	Резиденты	При необходимости получения резидентами ведомости банковского контроля, ПС и (или) копий документов, помещенных в досье по паспорту сделки, в случаях, не предусмотренных Инструкцией № 138-И	Срок представления Инструкцией № 138-И не установлен	Пункт 17.11 Инструкции № 138-И

¹ Здесь и далее для целей представления документов валютного контроля во Внешэкономбанк в соответствии с требованиями Инструкции № 138-И в состав резидентов (в определении, данном Законом № 173-ФЗ) входят:

- 1) юридические лица;
- 2) физические лица – индивидуальные предприниматели;
- 3) физические лица, занимающиеся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой.

²Под надлежащим образом заверенной копией документа, представляемого в соответствии с Инструкцией № 138-И, понимается документ, полностью воспроизводящий подлинный документ и все его внешние признаки или воспроизводящий его отдельные страницы, содержащий необходимые сведения, заверенный подписью лица, наделенного правом подписи, и оттиском печати (в случае представления на бумажном носителе) либо с проставлением электронной подписи (в случае представления в электронном виде).

Примечание. При осуществлении валютных операций по отдельным контрактам ПС, в частности перечисленным в главе 12 Инструкции № 138-И, установлены иные сроки и порядки представления документов валютного контроля.