

**Положение ЦБР от 1 июня 2004 г. № 258-П**  
**«О порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»**

На основании Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859), Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52 (часть I), ст. 5032), Федерального закона "О банках и банковской деятельности" (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459, ст. 3469; 2001, № 26, ст. 2586; № 33 (часть I), ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27 (часть I), ст. 2700; № 50, ст. 4855; № 52 (часть I), ст. 5033; ст. 5037) Банк России устанавливает следующий порядок представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций, осуществляемых резидентами с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, предусматривающим вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, а также порядок осуществления уполномоченными банками контроля за проведением указанных валютных операций.

**Глава 1. Общие положения**

1.1. Действие настоящего Положения распространяется на валютные операции между резидентом (юридическим лицом и физическим лицом — индивидуальным предпринимателем) (далее — резидент) и нерезидентом, заключающиеся в осуществлении расчетов и переводов через банковские счета резидента, открытые в уполномоченных банках, а также через счета в банках за пределами территории Российской Федерации (далее — банк-нерезидент) за вывозимые с таможенной территории Российской Федерации или ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации товары, а также выполняемые работы, оказываемые услуги, передаваемую информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, по внешнеторговому договору (контракту), заключенному между резидентом и нерезидентом (далее — контракт).

1.2. Действие настоящего Положения не распространяется на валютные операции, указанные в пункте 1.1 настоящего Положения, осуществляемые:

между нерезидентом и кредитной организацией — резидентом;

между нерезидентом и федеральным органом исполнительной власти, специально уполномоченным на осуществление валютных операций в соответствии с частью 5 статьи 5 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" Правительством Российской Федерации;

между нерезидентом и резидентом в случае, если общая сумма контракта не превышает в эквиваленте 5000 долларов США на дату заключения контракта.

1.3. Учет валютных операций, указанных в пункте 1.1 настоящего Положения (далее — валютные операции по контракту), и контроль за их проведением осуществляет уполномоченный банк (филиал уполномоченного банка), в котором по контракту резидентом оформлен или переоформлен паспорт сделки в соответствии с нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок (далее — банк ПС).

1.4. Резидент осуществляет валютные операции по контракту только через свои банковские счета, открытые в банке ПС (далее — счета резидента).

Резидент осуществляет валютные операции по контракту через счета, открытые в банке-нерезиденте в случаях, предусмотренных частью 2 статьи 19 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле", и в порядке, установленном валютным законодательством Российской Федерации или актами органов валютного регулирования, либо в иных случаях — на основании выданных разрешений Банка России.

1.5. В случае если резидент осуществляет все валютные операции по контракту через счета, открытые в банке-нерезиденте, функции банка ПС исполняет по месту государственной регистрации резидента территориальное учреждение Банка России, в котором резидентом оформляется паспорт сделки.

1.6. В случаях, установленных частями 1—5 статьи 7 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле", резидент вносит сумму резервирования со своих банковских счетов в валюте Российской Федерации, открытых в банке ПС, за исключением случаев, установленных пунктом 1.5 настоящего Положения.

**Глава 2. Порядок представления резидентом подтверждающих документов и информации в банк ПС**

2.1. В целях учета валютных операций по контракту и осуществления контроля за их проведением резидент в порядке, установленном настоящим Положением, представляет в банк ПС документы, связанные с проведением указанных операций, подтверждающие факт ввоза товаров на таможенную территорию Российской Федерации или вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации, а также выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (далее — подтверждающие документы).

2.2. Подтверждающие документы представляются резидентом в банк ПС одновременно с двумя экземплярами справки о подтверждающих документах, оформленной резидентом в порядке, изложенном в приложении 1 к настоящему Положению (далее — справка о подтверждающих документах).

2.3. Указанные в пункте 2.2 настоящего Положения документы представляются резидентом в банк ПС в соответствии с требованиями, установленными частью 5 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле".

2.4. Резидент представляет в банк ПС документы, указанные в пункте 2.2 настоящего Положения, в установленном банком ПС порядке и в согласованный с банком ПС срок, не превышающий:

15 календарных дней после окончания месяца, в течение которого по контракту был осуществлен вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации или оформлены документы, подтверждающие выполнение работ,

оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них;

45 календарных дней после окончания месяца, в течение которого по контракту был осуществлен ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации.

Банк России вправе устанавливать иные сроки представления резидентом документов, указанных в настоящем пункте.

2.5. В случае осуществления валютных операций по контракту через счета, открытые в банке-нерезиденте, резидент представляет в банк ПС наряду с документами, указанными в пункте 2.2 настоящего Положения, два экземпляра справки, содержащей информацию о валютных операциях по контракту, осуществленных через счета в банке-нерезиденте за отчетный месяц (далее — справка о расчетах через счета за рубежом) с приложением к ней копий банковских выписок, подтверждающих осуществление указанных в ней валютных операций по контракту, и копию заявления о резервировании, указанного в нормативном акте Банка России о порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций.

Форма справки о расчетах через счета за рубежом устанавливается банком ПС и должна предусматривать наличие в ней информации, необходимой для заполнения раздела II Ведомости банковского контроля, которая формируется в порядке, изложенном в приложении 3 к настоящему Положению (далее — ведомость).

2.6. В случае проведения валютных операций по контракту, связанных с зачислением валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента на счет резидента в банке ПС, резидент наряду с документами, указанными в пункте 2.2 настоящего Положения, представляет в банк ПС два экземпляра справки, содержащей информацию об идентификации по паспортам сделок поступивших за отчетный месяц денежных средств (далее — справка о поступлении валюты Российской Федерации).

Справка о поступлении валюты Российской Федерации составляется и заполняется в соответствии с требованиями, изложенными в приложении 2 к настоящему Положению, на основании документов, в соответствии с которыми совершены записи по счету.

2.7. Справка о расчетах через счета за рубежом представляется резидентом в банк ПС в срок, не превышающий 45 календарных дней, следующих за месяцем, в течение которого были осуществлены валютные операции по контракту, указанные в пункте 2.5 настоящего Положения.

Справка о поступлении валюты Российской Федерации представляется резидентом в банк ПС в срок, не превышающий 15 календарных дней, следующих за месяцем, в течение которого были осуществлены валютные операции по контракту, указанные в пункте 2.6 настоящего Положения.

2.8. Справки, указанные в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения и представляемые в банк ПС резидентом физическим лицом — индивидуальным предпринимателем, подписываются этим физическим лицом — индивидуальным предпринимателем либо лицом, уполномоченным им на основании доверенности, и заверяются его печатью (при ее наличии).

2.9. Справки, указанные в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения и представляемые в банк ПС резидентом — юридическим лицом, подписываются двумя лицами, наделенными правом первой и второй подписи, или одним лицом, наделенным правом первой подписи (в случае отсутствия в штате юридического лица — резидента лиц, в обязанности которых входит ведение бухгалтерского учета), заявленными в карточке с образцами подписей и оттиска печати, с приложением оттиска печати резидента — юридического лица.

2.10. Банк ПС проверяет соответствие информации, указанной резидентом в справке о подтверждающих документах и в справке о расчетах через счета за рубежом, сведениям, содержащимся в подтверждающих документах или в копиях банковских выписок, представленных резидентом в банк ПС в соответствии с пунктами 2.2 и 2.5 настоящего Положения, а также соблюдение резидентом порядка оформления указанных в настоящем пункте справок, установленного пунктами 2.8 и 2.9 настоящего Положения.

Банк ПС проверяет соответствие информации, указанной резидентом в справке о поступлении валюты Российской Федерации, сведениям, содержащимся в документах, на основании которых совершены записи по счету.

2.11. Представленные резидентом справки, указанные в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, проверяются сотрудником банка ПС, уполномоченным осуществлять от имени банка ПС предусмотренные настоящим Положением действия по валютному контролю (далее — ответственное лицо банка ПС) в срок, не превышающий 7 рабочих дней, следующих за датой их представления резидентом в банк ПС.

В случае надлежного заполнения и оформления указанных справок оба экземпляра справок подписываются ответственным лицом банка ПС, заверяются печатью банка ПС, используемой для целей валютного контроля, зарегистрированной в Банке России в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок (далее — печать банка ПС).

2.12. Один экземпляр справок, указанных в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, а также копии представленных вместе с ними подтверждающих документов или копии банковских выписок помещаются банком ПС в досье по паспорту сделки, порядок ведения которого устанавливается нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок (далее — досье по паспорту сделки).

Второй экземпляр справок и оригиналы подтверждающих документов в срок, не превышающий 7 рабочих дней, следующих за датой их представления в банк ПС, возвращаются резиденту заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении либо передаются под расписку лицу, действующему на основании доверенности резидента.

По усмотрению банка ПС копии подтверждающих документов и копии банковских выписок могут не помещаться в досье по паспорту сделки. В этом случае они возвращаются резиденту в порядке, установленном настоящим пунктом.

2.13. Помимо документов, указанных в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, банк ПС по своему усмотрению либо в порядке, установленном нормативным актом Банка России, помещает в досье по паспорту сделки иные документы (копии документов), необходимые для выполнения функций агента валютного контроля за осуществлением резидентом валютных операций по контракту.

2.14. Банк ПС возвращает резиденту один экземпляр справок, указанных в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, вместе с подтверждающими документами и копиями банковских выписок, а также иными документами, представляемыми в соответствии с настоящим Положением (далее — документы, на основании которых заполнены справки) в случаях, если:

представленные резидентом справки заполнены и(или) оформлены с нарушением требований, установленных настоящим Положением;

информация, указанная в справках, не соответствует сведениям, содержащимся в представленных резидентом документах, на основании которых заполнены справки;

документы, на основании которых заполнены справки, не представлены, или представлены не все документы, или они оформлены в ненадлежащем порядке.

Указанные в настоящем пункте справки и документы возвращаются банком ПС резиденту заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении в срок, не превышающий 7 рабочих дней, следующих за датой их представления в банк ПС, либо передаются под расписку лицу, действующему на основании доверенности резидента.

Второй экземпляр справок, указанных в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, с отметкой ответственного лица банка ПС о причине возврата помещается в досье по паспорту сделки.

Резидент повторно представляет в банк ПС надлежащим образом заполненные и оформленные с учетом замечаний банка ПС справки вместе с документами, на основании которых заполнены эти справки, в срок, не превышающий трех рабочих дней с даты их получения от банка ПС.

2.15. При использовании резидентом способов обеспечения исполнения обязательства нерезидента перед резидентом по контракту, указанных в статье 17 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле», резидент представляет в банк ПС копии документов, подтверждающих наличие соответствующего обеспечения в срок, не превышающий 15 календарных дней после даты предоставления обеспечения в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее — документы об обеспечении).

Документы об обеспечении помещаются в досье по паспорту сделки.

2.16. В случае изменения в течение отчетного месяца данных о фактурной стоимости товаров, вывезенных с таможенной территории Российской Федерации или ввезенных на таможенную территорию Российской Федерации по таможенной декларации, включенной резидентом в ранее представленную банку ПС справку о подтверждающих документах, резидент повторно вносит в представляемую за текущий отчетный период справку о подтверждающих документах сведения о такой таможенной декларации и указывает новые данные в порядке, изложенном в приложении 1 к настоящему Положению.

При внесении указанных в настоящем пункте сведений в справку о подтверждающих документах резидент представляет в банк ПС документы таможенных органов, подтверждающие изменения фактурной стоимости, в порядке, установленном пунктами 2.2 и 2.4 настоящего Положения.

2.17. В случае если по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, обязательства между нерезидентом и резидентом по контракту были исполнены способом, отличным от способа исполнения обязательств в виде расчетов и переводов в иностранной валюте или валюте Российской Федерации (далее — иной способ исполнения обязательств), резидент включает эту информацию в порядке, установленном в приложении 1 к настоящему Положению, в справку о подтверждающих документах и вместе со справкой о подтверждающих документах в порядке и в сроки, установленные настоящим Положением, представляет в банк ПС документы, подтверждающие исполнение обязательств иным способом.

2.18. Подтверждающие документы и информация, требования о предоставлении которых установлены настоящим Положением, резидентом в банк ПС повторно не представляются в случае, если указанные документы были представлены резидентом в банк ПС в соответствии с требованиями, установленными иными нормативными актами Банка России.

2.19. Справки, указанные в пунктах 2.2, 2.5, 2.6 настоящего Положения, могут быть представлены резидентом в банк ПС на бумажном носителе либо в электронном виде.

В случае представления указанных в настоящем пункте справок в электронном виде ответственное лицо банка ПС, которое приняло справки в указанной форме, воспроизводит (распечатывает) их в двух экземплярах на бумажном носителе, оформляет и заверяет их в порядке, установленном настоящим Положением, с указанием даты воспроизведения (распечатки).

В случае представления резидентом в банк ПС указанных в настоящем пункте справок в электронном виде между банком ПС, с одной стороны, и резидентом, с другой стороны, устанавливается процедура признания аналога собственноручной подписи, а также определяются порядок и условия его использования.

### **Глава 3. Порядок осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций по контракту**

3.1. Банк ПС в день подписания (оформления или переоформления) им паспорта сделки по контракту в порядке, изложенном в приложении 3 к настоящему Положению, открывает и ведет в электронном виде ведомость на основании информации, содержащейся в:

паспорте сделки, порядок оформления которого установлен нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок;

справках об идентификации по видам валютных операций средств в иностранной валюте, поступивших на счет (списываемых со счета) резидента при осуществлении валютной операции по контракту, представляемых резидентом в банк ПС в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок;

расчетных документах, оформляемых и представляемых резидентом в банк ПС при осуществлении расчетов с нерезидентами в валюте Российской Федерации по контракту в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок;

справке о подтверждающих документах, справке о расчетах через счета за рубежом, справке о поступлении валюты Российской Федерации, документах об обеспечении, представляемых в соответствии с пунктом 2.15 настоящего Положения;

реестре внесения и возврата сумм резервирования по валютной операции, осуществленной по контракту, по которому оформляется паспорт сделки, порядок ведения которого установлен нормативным актом Банка России о порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций.

3.2. В случаях если нормативным актом Банка России установлено требование о формировании и ведении в электронном виде баз данных на основании информации, указанной в пункте 3.1 настоящего Положения (далее — базы данных), либо банк ПС самостоятельно устанавливает порядок формирования и ведения баз данных, ведомость может формироваться банком ПС в автоматизированном режиме на основании информации, содержащейся в этих базах данных.

3.3. Информация, содержащаяся в документах, представляемых резидентом в банк ПС в соответствии с настоящим Положением либо иными нормативными актами Банка России, вносится банком ПС в ведомость в срок, не превышающий 5 рабочих дней с даты представления указанных документов.

3.4. Банк ПС формирует раздел VI ведомости в день внесения в нее информации в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Положения и обновляет указанный раздел не реже одного раза в месяц в случае установления требования о резервировании в соответствии со статьей 7 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле».

3.5. В целях представления резидентом ведомости органам валютного контроля на основании письменного заявления резидента, составленного в произвольной форме, банк ПС передает резиденту ведомость на бумажном носителе не позднее рабочего дня, следующего за датой получения указанного в настоящем пункте заявления резидента.

После передачи резиденту ведомости на бумажном носителе ответственным лицом банка ПС на указанном заявлении резидента проставляется отметка о получении резидентом ведомости и заявление резидента помещается в досье по паспорту сделки.

Передаваемая резиденту ведомость должна быть подписана ответственным лицом банка ПС и заверена печатью банка ПС.

3.6. В связи с переводом контракта на расчетное обслуживание в другой уполномоченный банк в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок, или в иных случаях, установленных нормативными актами Банка России, ведомость передается резиденту банком ПС в порядке и сроки, установленные соответствующими нормативными актами Банка России.

3.7. Одновременно с закрытием досье по паспорту сделки в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок, банк ПС формирует ведомость на бумажном носителе, заверяет ее в порядке, установленном пунктом 3.5 настоящего Положения, и помещает ее в досье по паспорту сделки.

#### **Глава 4. Заключительные положения**

4.1. По паспортам сделок, оформленным банком ПС до 31 июля 2004 года, банк ПС открывает и формирует ведомость в порядке, установленном настоящим Положением, не позднее 15 августа 2004 года с использованием программного обеспечения, рекомендованного Банком России.

4.2. В течение срока не менее 12 месяцев с даты вступления в силу настоящего Положения банк ПС обеспечивает сохранность в электронном виде баз данных, сформированных в порядке, установленном Инструкцией Банка России и ГТК России от 13 октября 1999 года № 86-И и № 01-23/26541 (соответственно) "О порядке осуществления валютного контроля за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров", с изменениями, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 18 ноября 1999 года № 1981, 28 декабря 1999 года № 2030, 22 ноября 2001 года № 3048, 1 апреля 2002 года № 3338, 19 июля 2002 года № 3598 ("Вестник Банка России" от 24 ноября 1999 года № 70—71, от 30 декабря 1999 года № 83, от 28 ноября 2001 года № 72, от 10 апреля 2002 года № 20, от 31 июля 2002 года № 43), и Инструкцией Банка России и ГТК России от 4 октября 2000 года № 91-И и № 01-11/28644 (соответственно) "О порядке осуществления валютного контроля за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров", с изменениями, зарегистрированной Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2000 года № 2431, 19 июля 2002 года № 3599 ("Вестник Банка России" от 9 ноября 2000 года № 59, от 31 июля 2002 года № 43).

4.3. Настоящее Положение подлежит опубликованию в "Вестнике Банка России" и на основании решения Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 1 июня 2004 года № 13) вступает в силу с 18 июня 2004 года.

Председатель Центрального Банка Российской Федерации

С.М. Игнатьев

Зарегистрировано в Минюсте РФ 16 июня 2004 г. Регистрационный № 5848.



## Порядок заполнения справки о подтверждающих документах

1. В заголовочной части справки о подтверждающих документах указываются полное наименование банка ПС, в который представляется справка о подтверждающих документах; дата ее заполнения; полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица — индивидуального предпринимателя, указанные в паспорте сделки; номер паспорта сделки.

2. В графе 1 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата оформления документа, подтверждающего факт выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, или дата вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации (дата ввоза товаров на таможенную территорию Российской Федерации), или дата оформления документа об исполнении обязательств иным способом, в случаях, указанных в пункте 2.17 настоящего Положения.

3. В графе 2 указывается в соответствии с видом подтверждающих документов один из следующих кодов:

- 01 — документ, подтверждающий факт вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации (вывоза товаров на таможенную территорию Российской Федерации), за исключением товаров, указанных в разделах XVI, XVII и XIX Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности, а также товаров, поставляемых для выполнения резидентом строительных и подрядных работ за пределами территории Российской Федерации;
- 02 — документ, подтверждающий факт вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации (вывоза товаров на таможенную территорию Российской Федерации), указанных в разделах XVI, XVII и XIX Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности, за исключением товаров, поставляемых для выполнения резидентом строительных и подрядных работ за пределами территории Российской Федерации;
- 03 — документ, подтверждающий факт вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации, поставляемых для выполнения резидентом строительных и подрядных работ за пределами территории Российской Федерации;
- 04 — документ, подтверждающий факт выполнения работ (за исключением строительных и подрядных работ, производимых резидентом за пределами территории Российской Федерации), оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них;
- 05 — документ, подтверждающий факт выполнения резидентом строительных и подрядных работ за пределами территории Российской Федерации;
- 10 — вексель, переданный резидентом нерезиденту, эмитированный резидентом;
- 11 — вексель, переданный резидентом нерезиденту, эмитированный нерезидентом;
- 12 — вексель, полученный резидентом от нерезидента, эмитированный резидентом;
- 13 — вексель, полученный резидентом от нерезидента, эмитированный нерезидентом;
- 14 — документы, подтверждающие факт исполнения обязательств иным способом, за исключением получения или передачи векселя.

4. В графе 3 указывается номер таможенной декларации в случае представления резидентом в банк ПС в качестве подтверждающего документа таможенной декларации или документа об изменении (корректировке) фактурной стоимости товара, сведения о котором содержатся в соответствующей таможенной декларации (коды вида документа 01—03). Графа 3 не заполняется в случае представления документов, подтверждающих факт выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (коды вида документа 04—05), а также документов, подтверждающих факт исполнения обязательств иным способом (коды вида документа 10—14).

5. В графах 4 и 5 указываются соответственно цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе (Классификатор клиринговых валют), и фактурная стоимость товаров, стоимость работ, услуг, информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, либо сумма обязательств, исполненных иным способом, указанные в подтверждающем документе в указанной валюте согласно подтверждающему документу.

6. Графы 6 и 7 заполняются в случае, если код валюты подтверждающего документа и код валюты цены контракта, указанный в паспорте сделки, не совпадают и в соответствии с условиями контракта предусмотрено использование валютной оговорки.

7. В графе 6 указывается цифровой код валюты цены контракта, указанный в паспорте сделки в соответствии с Общероссийским классификатором валют и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе (Классификатор клиринговых валют).

8. В графе 7 указывается сумма, указанная в графе 5, в пересчете в валюту цены контракта с использованием валютной оговорки.

9. В графе 8 проставляется символ \* в случае, если соответствующая строка справки о подтверждающих документах заполнена в соответствии с пунктом 2.16 настоящего Положения на основании подтверждающего документа об изменении (корректировке) фактурной стоимости товаров. В иных случаях данная графа не заполняется.

10. По усмотрению банка ПС в справку о подтверждающих документах могут быть включены иные сведения при условии включения сведений, установленных настоящим приложением.

**Приложение 2**  
к Положению Банка России  
от 1 июня 2004 года № 258-П  
“О порядке представления резидентами  
уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации,  
связанных с проведением валютных операций с нерезидентами  
по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками  
контроля за проведением валютных операций”

Наименование банка

**Справка о поступлении валюты Российской Федерации**

от   .   .

день (ДД)                      месяц (ММ)                      год (ГГГГ)

Наименование резидента

Номер счета

Дата зачисления	Код вида валютной операции	Сумма платежа			Номер паспорта сделки
		в рублях	в единицах валюты цены контракта		
1	2	3	код валюты 4	сумма 5	6

### **Порядок заполнения справки о поступлении валюты Российской Федерации**

1. В заголовочной части справки о поступлении валюты Российской Федерации указываются полное наименование банка ПС, в который представляется указанная справка; дата ее заполнения; полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица — индивидуального предпринимателя, указанные в паспорте сделки; номер счета резидента в валюте Российской Федерации, на который зачислены денежные средства по контракту от нерезидента.
2. В графе 1 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата зачисления денежных средств в валюте Российской Федерации, указанная в выписке по счету.
3. В графе 2 указывается код вида валютной операции, указанный в расчетном документе о зачислении денежных средств в валюте Российской Федерации, поступивших от нерезидента по контракту.
4. В графе 3 указывается в валюте Российской Федерации сумма зачисленных на счет денежных средств по виду валютной операции, указанная в расчетном документе.
5. Графы 4 и 5 заполняются в случае, если код валюты платежа и код валюты цены контракта, указанный в паспорте сделки, не совпадают и в соответствии с условиями контракта предусмотрено использование валютной оговорки.
6. В графе 4 указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют цифровой код валюты цены контракта, указанный в паспорте сделки.
7. В графе 5 указывается сумма, приводимая в графе 3, в пересчете в валюту цены контракта.
8. В графе 6 указывается номер паспорта сделки, по которому поступили денежные средства.
9. По усмотрению банка ПС в справку о поступлении валюты Российской Федерации могут быть включены иные сведения, при условии включения сведений, установленных настоящим приложением.



## Раздел II. Сведения о платежах

Дата платежа	Направление платежа (1 — зачисление, 2 — списание)	Код вида валютной операции	Сумма платежа, в единицах валюты				Код страны банка — получателя (отправителя) платежа	Признак проведения расчетов через счета резидента в банках за пределами территории Российской Федерации	Примечание
			в валюте платежа		в валюте цены контракта				
			код валюты	сумма	код валюты	сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего	X	X	X	X			X	X	X

## Раздел III. Сведения о подтверждающих документах

Дата	Код вида документа	Номер таможенной декларации	Сумма по подтверждающим документам в единицах валюты				Признак корректировки записи
			в валюте документов		в валюте цены контракта		
			код валюты	сумма	код валюты	сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего по кодам видов документов 01—05	X	X	X	X			X
Всего по кодам видов документов 10—14	X	X	X	X			X

## Раздел IV. Наличие обеспечения исполнения обязательств нерезидента перед резидентом

Дата предоставления обеспечения	Код вида обеспечения	Сумма обеспечения в единицах валюты			
		в валюте обеспечения		в валюте цены контракта	
		код валюты	сумма	код валюты	сумма
1	2	3	4	5	6
Всего	X	X	X		

## Раздел V. Сведения о резервировании

Внесение суммы резервирования, в рублях								Возврат суммы резервирования, в рублях							
№ п/п	заявление о резервировании		код вида операции	установленные требования о резервировании		внесенная сумма резервирования	расчетная дата возврата суммы резервирования	расчетная сумма резервирования по проводимой операции, в рублях	дата	сумма	код основания возврата	дата	сумма	код основания возврата	...
	дата	номер		размер, в %	срок, в днях										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	...

## Раздел VI. Предоставленный резидентом нерезиденту коммерческий кредит в виде предварительной оплаты или отсрочки платежа

Дата расчета	Дата возникновения обязательств	Код валюты цены контракта	Сумма обязательств в валюте цены контракта	Сумма, подлежащая резервированию, в валюте цены контракта	Расчетная дата резервирования	По расчетам банка ПС	
						задолженность по резервированию, в рублях	несоблюдение срока резервирования
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	X				X		

## Раздел VII. Сальдо расчетов

Дата закрытия паспорта сделки	В валюте цены контракта				
	код валюты	сумма платежей	сумма по подтверждающим документам		сальдо расчетов
			всего	в том числе сумма исполнения обязательств иным способом	
1	2	3	4	5	6

## Порядок заполнения ведомости банковского контроля

1. В заголовочной части ведомости указываются номер паспорта сделки, оформленного по контракту, и полное наименование банка ПС.

2. Раздел I формируется на основании данных, содержащихся в электронной копии паспорта сделки, формируемой банком ПС в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок.

3. Раздел II формируется на основании электронной базы данных по валютным операциям, формируемой в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок, а также информации, содержащейся в справках о расчетах через счета за рубежом и справках о поступлении валюты Российской Федерации, представленных резидентом в банк ПС в порядке, установленном настоящим Положением.

В случае проведения валютных операций по контракту через банк-нерезидент в графе 9 настоящего раздела проставляется символ N.

4. Раздел III формируется на основании информации, содержащейся в справках о подтверждающих документах, представленных резидентом в банк ПС в порядке, установленном настоящим Положением, либо в электронной базе данных о подтверждающих документах, сформированной в соответствии с пунктом 3.2 настоящего Положения.

5. Раздел IV формируется банком ПС на основании информации, содержащейся в документах об обеспечении, представленных резидентом в банк ПС в порядке, установленном пунктом 2.15 настоящего Положения.

В графе 1 раздела IV указывается в формате ДД.ММ.ГГГГ дата оформления документа, подтверждающего предоставление обеспечения исполнения обязательств нерезидента перед резидентом.

В графе 2 раздела IV в зависимости от вида обеспечения указывается один из следующих кодов:

20 — безотзывный аккредитив, покрытый за счет плательщика по аккредитиву, при условии, что исполняющим банком является уполномоченный банк либо банк за пределами территории Российской Федерации, удовлетворяющий критериям, установленным Центральным банком Российской Федерации;

21 — банковская гарантия банка за пределами территории Российской Федерации, выданная в пользу резидента;

22 — договор имущественного страхования риска утраты (гибели), недостачи или повреждения имущества, причитающегося резиденту, риска гражданской ответственности нерезидента, предпринимательского риска резидента, в том числе неполучения резидентом или невозврата ему денежных средств либо невозврата или непоставки ему товаров;

23 — вексель, выданный нерезидентом в пользу резидента и авалированный банком за пределами территории Российской Федерации.

В графах 3 и 4 раздела IV указываются соответственно цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют и сумма обеспечения в указанной валюте согласно документу, подтверждающему наличие обеспечения исполнения обязательств нерезидента перед резидентом.

В графе 5 раздела IV указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе (Классификатор клиринговых валют), цифровой код валюты цены контракта из электронной копии паспорта сделки, формируемой в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок.

В графе 6 раздела IV указывается сумма обеспечения в валюте цены контракта.

6. Раздел V формируется на основании Реестра внесения и возврата сумм резервирования, формируемого в порядке, установленном нормативным актом Банка России о порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций.

7. Раздел VI формируется на основании данных из разделов II—V следующим образом.

В графе 1 раздела VI в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата, по состоянию на которую рассчитываются и отражаются последующие показатели данной строки.

В графе 2 раздела VI в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата перечисления резидентом нерезиденту денежных средств в виде предварительной оплаты или дата возникновения обязательств нерезидента в виде отсрочки платежа (дата вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации или дата выполнения резидентом работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них), указанная соответственно в графе 1 раздела II или в графе 1 раздела III.

В графе 3 раздела VI указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе (Классификатор клиринговых валют), цифровой код валюты цены контракта из электронной копии паспорта сделки, формируемой в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок.

В графе 4 раздела VI указывается сумма предварительной оплаты или сумма обязательств (отсрочки платежа) в валюте цены контракта исходя из данных графы 7 раздела II и(или) графы 7 раздела III, на которую распространяется требование о резервировании.

В графе 5 раздела VI указывается в единицах валюты цены контракта сумма, подлежащая резервированию с учетом установленного органом валютного регулирования размера резервирования по соответствующему виду валютной операции.

В графе 6 раздела VI указывается в формате ДД.ММ.ГГГГ дата внесения суммы резервирования, рассчитанная исходя из даты возникновения обязательств, указанной в графе 2 настоящего раздела, и срока резервирования, установленного органами валютного регулирования по соответствующему виду валютной операции.

В графе 7 раздела VI указывается (в случае наличия) сумма задолженности резидента по резервированию по валютной операции по контракту, определяемая как разность между суммой резервирования, внесенной резидентом по валютной операции (графа 7 раздела V), и расчетной суммой резервирования, подлежащей внесению, исходя из суммы, указанной в графе 5 раздела VI, в пересчете по курсу иностранных валют к рублю, установленному Банком России на дату, указанную в графе 6 раздела VI. В остальных случаях графа 7 не заполняется.

В графе 8 раздела VI проставляется количество дней несоблюдения резидентом срока резервирования по валютной операции в случае, если дата внесения резервирования, указанная в графе 2 раздела V, является более поздней, чем расчетная дата внесения суммы резервирования, указанная в графе 6 раздела VI. В остальных случаях графа 8 раздела VI не заполняется.

8. Раздел VII заполняется следующим образом.

В графе 1 раздела VII в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается дата закрытия паспорта сделки из электронной копии паспорта сделки, формируемой в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок.

В графе 2 раздела VII указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют и Классификатором валют по межправительственным соглашениям, используемых в банковской системе (Классификатор клиринговых валют),

цифровой код валюты цены контракта из электронной копии паспорта сделки, формируемой в порядке, установленном нормативным актом Банка России, регулирующим порядок учета валютных операций и оформления паспортов сделок.

В графе 3 раздела VII указывается общая сумма платежей в единицах валюты цены контракта (графа 7 раздела II).

В графе 4 раздела VII указывается в единицах валюты цены контракта общая сумма по подтверждающим документам (графа 7 раздела III).

В графе 5 раздела VII указывается в единицах валюты цены контракта общая сумма по подтверждающим документам об исполнении обязательств иным способом (виды подтверждающих документов с кодами 10—14).

В графе 6 раздела VII указывается в единицах валюты цены контракта сумма, определяемая как разность между суммой, указанной в графе 3 раздела VII, и суммой, указанной в графе 4 раздела VII.

9. По усмотрению банка ПС в ведомость банковского контроля могут быть включены иные сведения, при условии включения сведений, установленных настоящим приложением.