

Памятка по валютному контролю для КЛИЕНТОВ-НЕРЕЗИДЕНТОВ, осуществляющих валютные операции

Основные законодательные акты и нормативные документы Банка России, устанавливающие порядок осуществления валютных операций:

1. Федеральный закон Российской Федерации No 173-ФЗ от 10.12.2003 года «О валютном регулировании и валютном контроле»;
2. Инструкция Банка России No 181-И от 16.08.2017 года «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления» (далее Инструкция No 181-И).

Оформление расчетного документа на перевод средств в валюте Российской Федерации:

Перед текстовой частью расчетного документа в поле «Назначение платежа» должен быть указан код вида валютной операции, заключенный в фигурные скобки и начинающийся с символов «VO»; отступы (пробелы) внутри фигурных скобок не допускаются. Например: {VO70200}. Код вида валютной операции должен соответствовать экономической сути валютной операции, указанной в назначении платежа.

В текстовой части назначения платежа указывается информация, являющаяся основанием для проведения валютной операции:

- номер и дата договора (инвойса и т.д.);
- наименование товара, работ, услуг, результата интеллектуальной деятельности;
- номер и дата акта выполненных работ, оказанных услуг (при наличии);
- информация о сумме налога на добавленную стоимость (НДС) или об отсутствии НДС.

Примеры заполнения поля «Назначение платежа»:

{VO20200} Оплата за транспортные услуги по договору No 1 от 01.07.2018, счёт No 21 от 01.07.2018, акт выполненных работ No 21 от 01.07.2018 . Без НДС {VO13010} Оплата за строительные материалы, приобретаемые на территории РФ по договору No 2 от 01.03.2018, счёту 2 от 01.03.2018., в том числе НДС 1000,00 рублей

В случае если счет получателя в валюте РФ открыт в Банке-нерезиденте, реквизиты получателя денежных средств указываются в назначении платежа. Реквизиты Банка-нерезидента указываются в графе **Получатель**

Пример заполнения поля «Назначение платежа»:

{VO60085} оплата по договору №1 от 01.01.2021 за товар (указать наименование) для зачисления на счет BR999888666777, SWIFT XXXXXXXX для ООО «Белагро». Без НДС

Представление документов, являющихся основанием для проведения операции, не требуется