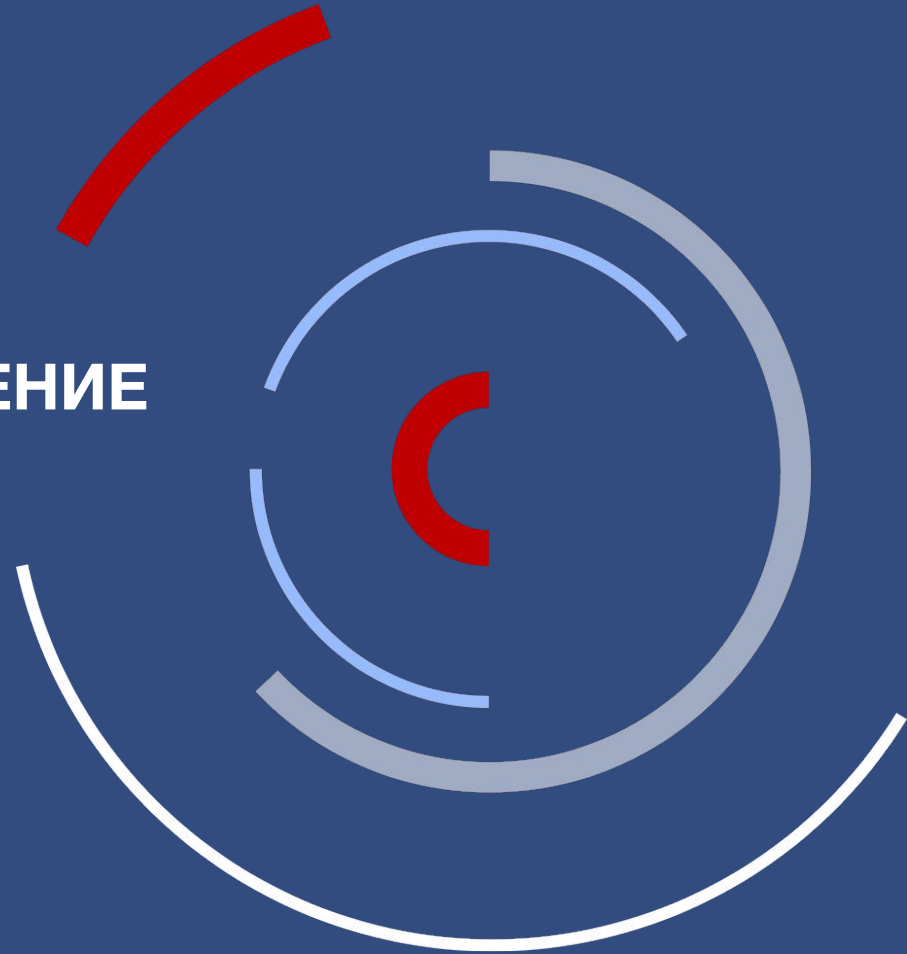


# ПРОВЕРКА ВБК НА НАРУШЕНИЕ СРОКОВ РЕПАТРИАЦИИ

ПРАКТИКА



# РЕПАТРИАЦИЯ



Согласно [ст. 19 173-ФЗ от 10.12.2003\\*](#) **репатриация** - это обязанность резидентов в сроки, предусмотренные внешнеторговыми договорами (контрактами) и договорами займа с нерезидентами по обеспечению:

**1** получения от нерезидентов денежных средств за переданные им товары/услуги

**2** возврата денежных средств от нерезидентов за непереданные ими товары/услуги

**3** возврата денежных средств от нерезидентов, причитающихся по договору займа

\*Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле"

# СРОКИ РЕПАТРИАЦИИ

Согласно **п. 1.1 ст. 19 173-ФЗ** в целях исполнения требования о репатриации во внешнеторговых договорах и договорах займа с нерезидентами должны быть указаны **сроки исполнения сторонами обязательств**.



Резиденты обязаны предоставлять в банк следующую **информацию** *согласно условиям внешнеторговых договоров и договоров займа:*

## ЭКСПОРТ

- ✓ сроки получения от нерезидентов денежных средств;
- ✓ сроки иного исполнения обязательств, разрешенные законодательством РФ.

## ИМПОРТ

- ✓ сроки исполнения обязательств нерезидентами (сроки поставки товаров или оказания услуг);
- ✓ сроки возврата авансового платежа **в случае не поставки товара/не оказание услуг**

## ЗАЙМ

- ✓ сроки возврата займа.

**ОЖИДАЕМЫЙ СРОК**

# ОЖИДАЕМЫЙ СРОК

**Ожидаемый срок** указывается:



✓ при осуществлении резидентом предоплаты за товар/услуги в сведениях о валютной операции (СВО – графа 11);

✗ при передачи товаров/услуг нерезиденту в справке о подтверждающих документах (СПД – в графе 10 );

✓ при предоставлении займа нерезиденту в разделе 8.2 ведомости банковского контроля (ВБК) – описание графика платежей по возврату основного долга и процентных платежей.

**Ожидаемый срок рассчитывается согласно условиям внешнеторговых договоров и договоров займа**



**В ожидаемый срок для внешнеторговых контрактов может входить срок на транспортировку, срок на оформление документов (ПД) и срок на проведение платежа банками**

# КОРРЕКТИРОВКА ОЖИДАЕМОГО СРОКА

Согласно п. 8.7 и 2.24 181-И\* резиденты могут скорректировать ожидаемые сроки, указанные в ранее предоставленных СВО и СПД в сроки не позднее 15 рабочих дней с даты подписания соответствующего документа, вносящего изменения.



## Для корректировки:

1. необходимо найти в ДБО соответствующую СВО/СПД, которая подлежит корректировке, встать на нее и нажав правую кнопку мыши сделать **копию документа «с корректировкой»**.



2. далее в документе нужно исправить ожидаемый срок и прикрепить к нему документ, подтверждающий соответствующее изменение.



\*Инструкция Банка России "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" от 05.07.2018

# ВЕДОМОСТЬ БАНКОВСКОГО КОНТРОЛЯ (ВБК)

Согласно **главе 9 181-И** по каждому контракту (кредитному договору), принятому на учет банком, ведется одна ВБК. Порядок формирования установлен:

- приложением №4 181-И** – для внешнеторговых контрактов;
- приложением №5 181-И** – для договоров займа.



## ВБК состоит из следующих разделов:

### по внешнеторговому контракту:

- Раздел I** – Учетная информация;
- Раздел II** – Сведения о платежах;
- Раздел III** – Сведения о подтверждающих документах;
- Раздел IV** – Сведения об исполнении резидентом требований ст. 19 173-ФЗ;
- Раздел V** – Итоговые данные расчетов по контракту.

### по кредитному договору:

- Раздел I** – Учетная информация;
- Раздел II** – Сведения о платежах;
- Раздел III** – Сведения об исполнении обязательств по основному долгу иным способом, отличным от расчетов;
- Раздел IV** – Расчет задолженности по основному долгу;
- Раздел V** – Сведения об исполнении резидентом требований ст. 19 173-ФЗ.

# ИНФОРМИРОВАНИЕ ОБ ОЖИДАЕМЫХ НАРУШЕНИЯХ



Банк **ежемесячно направляет уведомление** своим клиентам по системе Банк-Клиент с информацией об ожидаемых нарушениях и **крайней датой предоставления документов в Банк.**

Номер УК (ПС)	Пункт 173-ФЗ статья 19 часть 1	Ожидаемый срок репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации	Код валюты контракта (договора)	Ожидаемая сумма	Зачислено в счёт ожидаемой суммы	Возврат излишне полученных сумм	Сумма обязательств, исполненных иным способом	Сумма недопоступления
УНК	подпункт 1 подпункт 2 подпункт 3	дата	цифровой код	сумма	сумма	сумма	сумма	сумма



**Обязанность Банка в соответствии с требованиями № 4498-У от 16.08.2017\* г. направить информацию в Банк России о нарушении требований валютного законодательства по истечении срока предоставления документов в Банк.**

\*Указание Банка России от 16.08.2017 N 4498-У "О порядке передачи уполномоченными банками, государственной корпорацией "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" органам валютного контроля информации о нарушениях лицами, осуществляющими валютные операции, актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования"

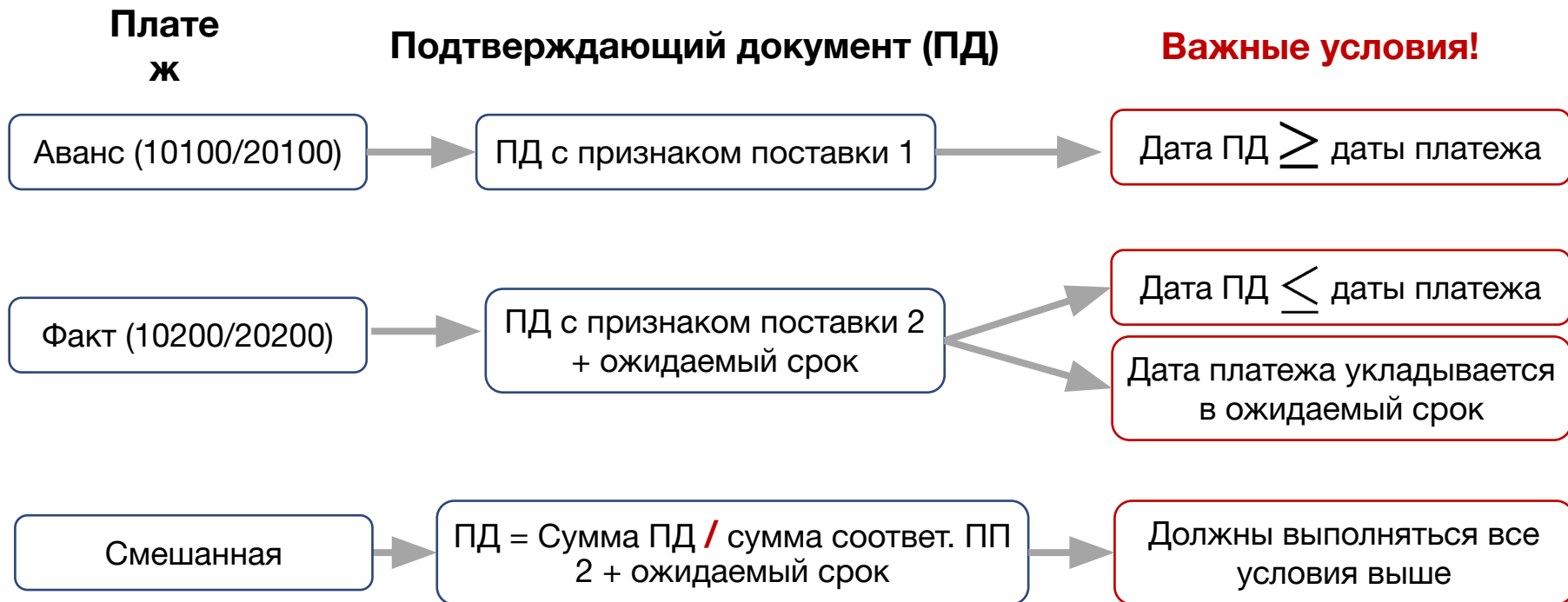
# ПРОВЕРКА ЭКСПОРТНОГО КонтРАКТА

Ориентир – графа «**Ожидаемый срок**».

Признак поставки (ПП):

1 – аванс при экспорте

2 – факт при экспорте





# ПРОВЕРКА ЭКСПОРТНОГО КОНТРАКТА – ПРИМЕР

Раздел II. Сведения о платежах														
№ п/п	Дата операции	Направление (признак) платежа	Код вида операции	Сумма операции, в единицах валюты				Ожидаемый срок	Код страны банка получателя (отправителя) платежа	Признак изменения записи	Код страны банка-нерезидента	Признак представления документов, связанных с проведением операций	Примечание	Код валюты корреспондентского счета
				платежа		контракта								
				код валюты	сумма	код валюты	сумма							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	01.02.2020	1	10100	643	10 000,00	643	10 000,00		398			4		
2.	09.02.2020	1	10200	643	500,00	643	500,00		398			4		
3.	10.02.2020	1	10100	643	5 000,00	643	5 000,00		398			4		
4.	15.02.2020	1	10200	643	3 000,00	643	3 000,00		398			4		

Подраздел III.I. Сведения о подтверждающих документах												
№ п/п	Подтверждающий документ		Код вида подтверждающего документа	Сумма по подтверждающим документам, в единицах валюты				Признак поставки	Ожидаемый срок	Признак изменения записи	Код страны грузоотправителя (грузополучателя)/ дополнительная информация по ДТ	Примечание
	№	дата		документа		контракта						
				код валюты	сумма	код валюты	сумма					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	35	05.02.2020	02_3	643	10 000,00	643	10 000,00	1			398	
2.	37	06.02.2020	02_3	643	500,00	643	500,00	2	10.02.2020		398	
3.	39	13.02.2020	02_3	643	8 000,00/ 3 000,00	643	8 000,00/ 3 000,00	2	20.02.2020		398	

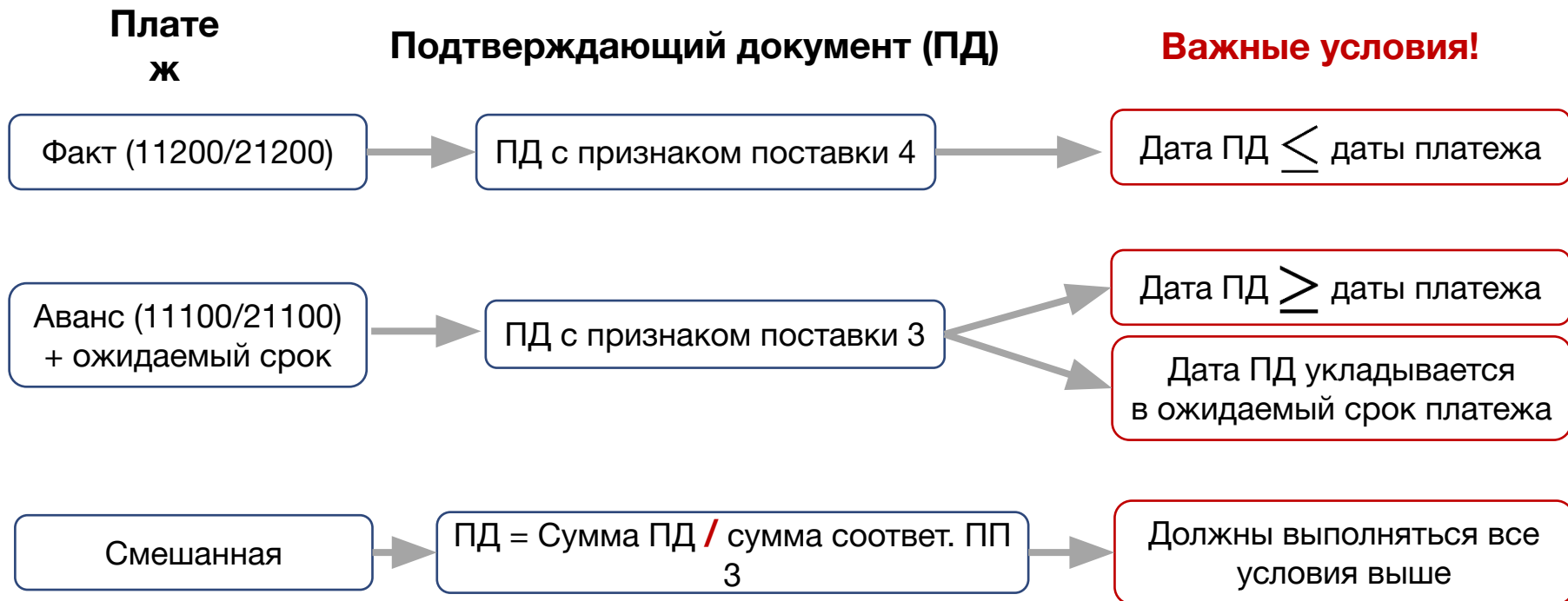
# ПРОВЕРКА ИМПОРТНОГО КонтРАКТА

Ориентир – графа «**Ожидаемый срок**».

Признак поставки (ПП):

3 – аванс при импорте

4 – факт при импорте



# ПРОВЕРКА ИМПОРТНОГО КОНТРАКТА – ПРИМЕР

Раздел II. Сведения о платежах														
№ п/п	Дата операции	Направление (признак) платежа	Код вида операции	Сумма операции, в единицах валюты				Ожидаемый срок	Код страны банка получателя (отправителя) платежа	Признак изменения записи	Код страны банка-нерезидента	Признак представления документов, связанных с проведением операций	Примечание	Код валюты корреспондентского счета
				платежа		контракта								
				код валюты	сумма	код валюты	сумма							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	01.02.2020	2	21200	840	1 000,00	840	1 000,00		276			4		
2.	02.02.2020	2	21100	840	300,00	840	300,00	01.03.2020	276			4		
3.	05.02.2020	2	21100	840	2 000,00	840	2 000,00	03.03.2020	276			4		
4.	02.03.2020	2	21200	840	4 000,00	840	4 000,00					4		

Подраздел III.I. Сведения о подтверждающих документах												
№ п/п	Подтверждающий документ		Код вида подтверждающего документа	Сумма по подтверждающим документам, в единицах валюты				Признак поставки	Ожидаемый срок	Признак изменения записи	Код страны грузоотправителя (грузополучателя)/ дополнительная информация по ДТ	Примечание
	№	дата		документа		контракта						
				код валюты	сумма	код валюты	сумма					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	3	15.01.2020	04_4	840	1 000,00	840	1 000,00	4				
2.	4	15.02.2020	04_4	840	300,00	840	300,00	3				
3.	5	01.03.2020	04_4	840	6 000,00/ 2 000,00	840	6 000,00/ 2 000,00	3				

# ПРОВЕРКА ДОГОВОРА ЗАЙМА



Ориентир - [разделе 8.2 ВБК](#) – описание графика платежей по возврату основного долга и процентных платежей:

№п/п	Код валюты кредитного договора	Суммы платежей по датам их осуществления, в единицах валюты цены кредитного договора				Описание особых условий
		По погашению основного долга		В счет процентных платежей		
		дата	сумма	дата	сумма	
1	2	3	4	5	6	7
1	Валюта договора	<b>Дата завершения</b>	<b>Сумма займа</b>	<b>Дата завершения</b>	<b>Расчетная сумма %%</b>	Условия возврата основного долга и процентов



**Необходимо скорректировать графу №6 - РАСЧЕТНУЮ СУММУ %% если возврат займа был осуществлен ранее установленного срока => сумма %% уменьшилась**

# ШТРАФЫ ЗА НАРУШЕНИЕ СРОКОВ РЕПАТРИАЦИИ



Ответственность за нарушение сроков репатриации предусмотрена  
**ст. 15.25 КоАП РФ:**

Пункт	Нарушение	Штраф
4	Обязанности по получению экспортной выручки и/или возврата займа	<p>Влечет предупреждение или наложение <b>штрафа</b>:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>✓ от 1/150 ключевой ставки ЦБ РФ (4,25%) за день просрочки от суммы, возвращенной с нарушением срока;</li><li>✓ от 3 до 10 % суммы ден. средств, не зачисленных в установленный срок на счета в УБ, если с нерезидентом заключен договор сумма обязательств по которому в валюте РФ;</li><li>✓ от 5 до 30 % суммы ден. средств, не зачисленных в установленный срок на счета в УБ, если с нерезидентом заключен договор, предусматривающий оплату в иностранной валюте;</li><li>✓ от 5 до 30% суммы ден. средств, не зачисленных в установленный срок на счета в УБ по договорам займа.</li></ul>
5	Обязанности по репатриации в установленные контрактом сроки	<p>Влечет предупреждение или наложение <b>штрафа</b>:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>✓ от 1/150 ключевой ставки ЦБ РФ за день просрочки от суммы, возвращенной с нарушением срока;</li><li>✓ от 3 до 10 % суммы ден. средств, не зачисленных в установленный срок на счета в УБ, если с нерезидентом заключен договор сумма обязательств по которому в валюте РФ;</li><li>✓ от 5 до 30 % суммы ден. средств, не зачисленных в установленный срок на счета в УБ, если с нерезидентом заключен договор, предусматривающий оплату в иностранной валюте</li></ul>

# КОНСУЛЬТАНТЫ – ЭКСПЕРТЫ КОМПЛАЕНС

Наши консультанты-эксперты всегда готовы ответить  
на любые ваши вопросы и помочь в их решении:

+7 (495) 777-11-11

+8 (800) 100-00-06

- ✓ Руководитель - **Солдатов Дмитрий Александрович** вн. 13362  
[soldatovda@sovcombank.ru](mailto:soldatovda@sovcombank.ru)
- ✓ **Зайцева Людмила Викторовна** моб. 8-966-383-49-58 / вн.12844  
[zaytsevalv@sovcombank.ru](mailto:zaytsevalv@sovcombank.ru)
- ✓ **Щепина Ольга** моб. 8-966-383-49-64 / вн. 12802  
[schepinaoa@sovcombank.ru](mailto:schepinaoa@sovcombank.ru)
- ✓ **Брызгалина Светлана** моб. 8-966-383-49-65 / вн.12534  
[bryzgalinase@sovcombank.ru](mailto:bryzgalinase@sovcombank.ru)



# ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ

+8 (800) 707-13-50

Долгоруковское, Варшавское, Рязанский пр-т, Ярославское,  
Новосибирск, Красноярск, Уфа

Сущевское, Котельничское, Волоколамское, Якиманка,  
Ростов-на-Дону, Челябинск, Перовское, Преображенское,  
Владивосток, Иркутск

Красносельское, Таганское, Ленинградские пр-т,  
Екатеринбург, Воронеж, Пермь

ЦО, Самара, Санкт-Петербург, Саратов, Краснодар

Краснопресненское, МФ, Нижний Новгород, Казань

**Шилова Людмила**  
58368

58387, 58172, 58300,  
58400, 58403, 58464,  
58430, 58465

**Хорольская Наталья**  
58163

58384, 58410, 58421,  
58382, 58053, 58425

**Лазарева Ольга**  
58296

58366, 58404, 58503,  
58385, 58392, 58428,  
58358, 58470

**Егорова Екатерина**  
58370

58375, 58377, 58312,  
58391, 58456, 58423,  
58448, 58473, 58480

**Шульц Оксана**  
58365

36171, 58100, 58391,  
58513, 36425, 58438

**СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!**

