



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

**Департамент финансового мониторинга
и валютного контроля**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

от 16.08.2009 № 12-3-2/169

на № _____ от _____

*По вопросам применения нормативных
актов Банка России*

Члену Правления
ЗАО «ЮниКредит Банк»

Э.А. Иссопову

119034, г. Москва, Пречистенская наб., д.9

Уважаемый Эдуард Александрович,

Департамент финансового мониторинга и валютного контроля рассмотрел Ваше письмо от 24.12.2008 №813.4-84597 и сообщает следующее.

1. В соответствии с частью 1 статьи 11 Федерального закона от 10.12.2003 №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон) купля - продажа иностранной валюты и чеков (в том числе дорожных), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, в Российской Федерации может быть осуществлена только через уполномоченные банки.

Таким образом, покупка юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем – резидентом (далее – резидент) иностранной валюты у нерезидента путем перевода денежных средств в валюте Российской Федерации со счета резидента в уполномоченном банке непосредственно на счет нерезидента в банке, расположенном на территории иностранного государства, будет, по мнению Департамента, противоречить Закону.

Во избежание нарушения требований валютного законодательства резидент может приобрести иностранную валюту за валюту Российской Федерации у нерезидента за пределами Российской Федерации следующим образом.

В соответствии с требованиями статьи 12 Закона резидент вправе открыть счет в валюте Российской Федерации в банке, расположенном на территории иностранного государства, на который он может впоследствии перевести средства в валюте

Российской Федерации со своего счета в уполномоченном банке. При этом в платежном документе в поле «Назначение платежа» будет проставлен код вида операции – 61150. Затем резидент осуществляет операцию по покупке иностранной валюты за счет средств в валюте Российской Федерации, находящихся на его счете в банке, расположенном на территории иностранного государства. Операция по переводу со счета резидента в банке, расположенном на территории иностранного государства, и зачислению на его транзитный валютный счет в уполномоченном банке купленной иностранной валюты отражается в базе данных по валютным операциям, ведущейся в соответствии с требованиями пункта 1.17 Инструкции Банка России от 15.06.2004 №117-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок», с кодом - 61140.

Кроме того считаем, что редакция части 1 статьи 11 Закона позволяет осуществлять валютные операции, связанные с куплей-продажей иностранной валюты в случаях, когда уполномоченный банк может являться участником указанной сделки купли-продажи.

В частности, резидент может заключить договор поручения с уполномоченным банком, в соответствии с которым уполномоченный банк, действуя от имени и за счет резидента, будет совершать с банком, расположенным на территории иностранного государства, сделки купли-продажи иностранной валюты за валюту Российской Федерации. Таким образом, купленная через уполномоченный банк иностранная валюта подлежит зачислению на валютный счет резидента в уполномоченном банке. Зачисление иностранной валюты на валютный счет резидента в уполномоченном банке следует отразить в базе данных по валютным операциям с использованием кода – 01030.

2. В соответствии с пунктом 6 статьи 124 Таможенного кодекса Российской Федерации от 28.05.2003 №61-ФЗ форма декларирования определяется федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, в соответствии с настоящим Кодексом и иными правовыми актами Российской Федерации.

Письменное заявление, оформляемое в соответствии с требованиями Приказа ГТК России от 03.03.2003 №203, согласно пункту 1 вышеуказанного Приказа является формой таможенной декларации.

Если вывоз/ввоз товаров по контракту, на который оформлен паспорт сделки (ПС), осуществляется путем подачи таможенной декларации в форме заявления, то в соответствии со вторым абзацем пункта 2.1 Положения Банка России от 01.06.2004 №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» (в редакции Указания Банка России от 26.09.2008 №2080-У) резидент вправе представить в уполномоченный банк в качестве подтверждающего документа это заявление.

При представлении справки о подтверждающих документах резидент указывает в графе 2 код вида документа – «01», а в графе 3 – номер заявления.

В этом случае Справка о подтверждающих документах и заявление предоставляются резидентом в срок, установленный абзацем вторым пункта 2.4 Положения №258-П. Исчисление, указанного в этом абзаце срока осуществляется от даты, проставляемой в отметке о выпуске товара в соответствии с пунктом 7 Приложения к Приказу ГТК России №203.

Заместитель директора Департамента
финансового мониторинга и валютного
контроля



И.В. Дворянчиков

Исп. Столяров М.Г. тел. 237-99-82