



8.05.2015 № 06/94

На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Директору департамента финансового мониторинга  
и валютного контроля Банка России

ПОЛУПАНОВУ Ю.А.

Уважаемый Юрий Алексеевич,

В связи с опубликованием Банком России Проекта указания «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 04.06.2012 № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением» (далее- Инструкция 138-И), кредитные организации-члены Ассоциация «Россия» просят учесть следующие предложения при доработке Проекта:

1. В абзаце первом пункта 17.3 Инструкции 138-И после слов «и заверяются оттиском печати юридического лица» добавить «(при ее наличии)». Дополнение необходимо внести на основании статей 2 и 6 Федерального закона от 06.04.2015 N 82-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части отмены обязательности печати хозяйственных обществ".
2. Согласно п.2.3 Инструкции 138-И в срок **не позднее 15 рабочих дней** с даты зачисления денежных счет на транзитный валютный счет клиент предоставляет кредитной организации справку о валютных операциях по форме 0406009, то есть идентифицирует платеж, явно определяя к какому конкретному (паспорту сделки- далее – ПС) относятся поступившие денежные средства. В случае **если платеж поступает в конце календарного месяца**, согласно абз.5 п.10.3 у кредитной организации остается **только 3 рабочих дня** для самостоятельного отражения сведений об удержании банками-корреспондентами банковской комиссии за перевод, что на практике осуществляется после

идентификации резидентом денежных средств, на которую п.2.3 Инструкции 138-И отводит 15 рабочих дней.

Прошу скорректировать абзац 5 пункта 10.3 Инструкции 138-И следующим образом: «*при самостоятельном отражении банком ПС на основании имеющейся у него информации сведений об удержании банками-корреспондентами банковской комиссии за перевод денежных средств из суммы средств, причитающихся резиденту по контракту (кредитному договору), либо из сумм возвращаемых денежных средств, ранее переведенных нерезиденту по контракту (кредитному договору), в случае, предусмотренном пунктом 9.6 настоящей Инструкции, - не позднее двадцати пяти рабочих дней после даты поступления указанных денежных средств на счет резидента*».

3. Кредитные организации также предлагают в главу 2 «Порядок представления резидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций в иностранной валюте» Инструкции 138-И **включить информацию из Инструкции № 111-И** от 30 марта 2004 года «Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации» (далее—Инструкция 111-И) в части, не противоречащей действующему законодательству и Федеральному закону от 10 декабря 2003г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и контроле», и отменить действие Инструкции 111-И как устаревшей.

Кредитные организации просят также разъяснить следующий вопрос, касающийся валютного контроля операций выплаты заработной платы резидентами нерезидентам:

Резиденты - клиенты кредитной организации (далее—КО) выплачивают заработную плату своим сотрудникам - нерезидентам через текущие (карточные) счета, открытые в КО на балансовом счете № 40820, при этом они идентифицируют операцию в соответствии с Приложением № 2 к Инструкции 138-И и проставляют в расчетном документе код валютной операции 70060 «Расчеты, связанные с выплатой резидентом нерезиденту заработной платы и других видов оплаты труда, за исключением расчетов по коду 70125».

Для перечисления заработной платы на карточные счета нерезидентов клиенты формируют платежное поручение на общую сумму заработной платы. Также предприятие отправляет по системе удаленного доступа «Клиент - Банк» отдельный файл в форме реестра, содержащий следующие сведения: номер реестра; наименование предприятия; назначение платежа; итоговая сумма заработной платы; фамилия, имя, отчество и номер банковской карты каждого нерезидента; суммы перечисляемой заработной платы каждого нерезидента.

КО проверяет соответствие информации, указанной резидентом в расчетном документе, сведениям, содержащимся в документах, являющимся основанием для проведения валютных операций.

Достаточно ли для проведения валютного контроля выплаты заработной платы нерезидентам следующих документов, являющихся основанием для проведения валютной операции: генеральное соглашение на зачисление заработной платы сотрудникам предприятия, заключенное между КО и предприятием - резидентом и электронный файл в виде реестра? Обязана ли КО требовать дополнительно копии трудовых договоров, заключенных предприятием-резидентом с сотрудниками-нерезидентами?

С уважением,

Вице-президент Ассоциации «Россия»

А.В. Ветрова