

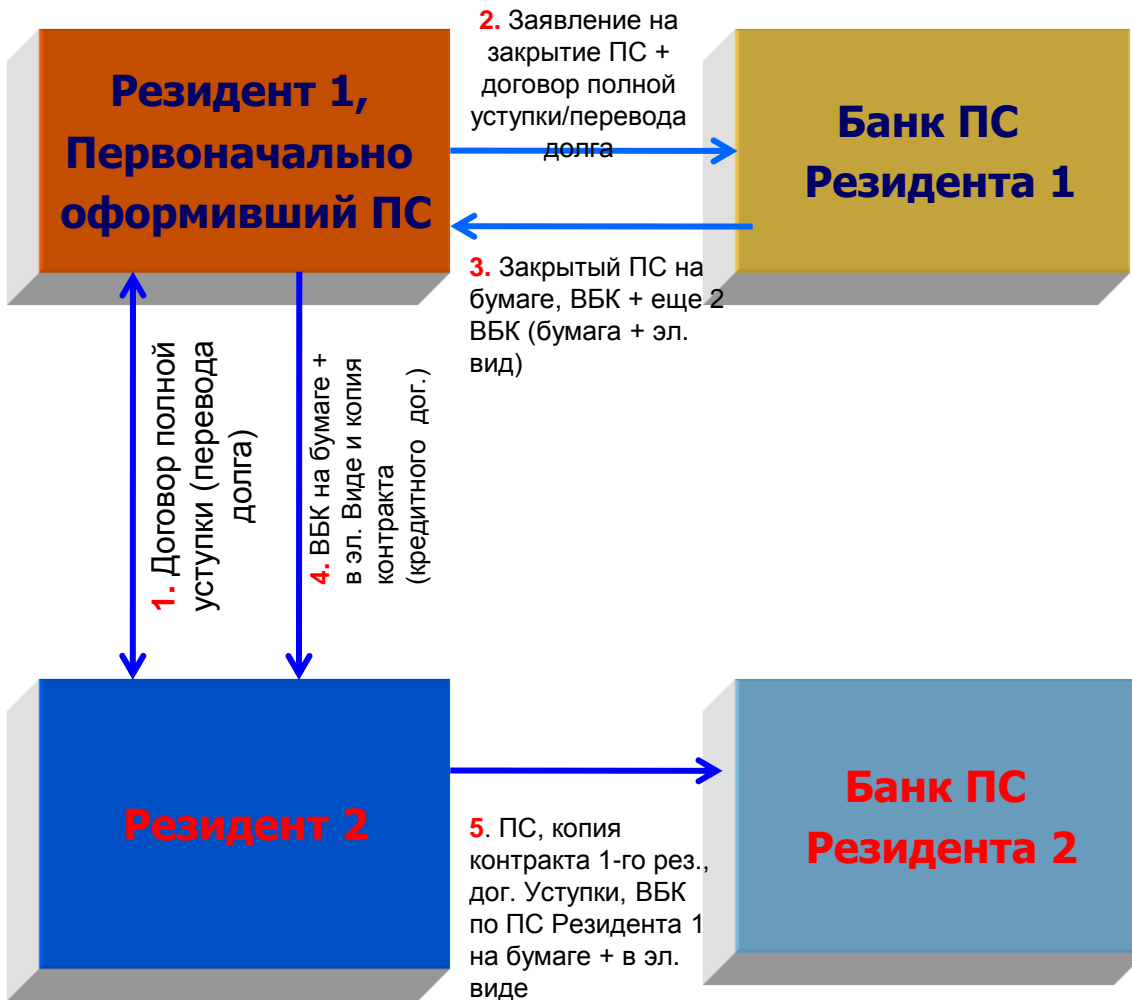
Операционный департамент
Управление валютного контроля

Изменение валютного законодательства РФ
(Инструкция Банка России от 04.06.2012 г. № 138-И,
глава 12. Особенности оформления ПС и
представления документов по отдельным
контрактам.)

Москва, сентябрь 2012 г.

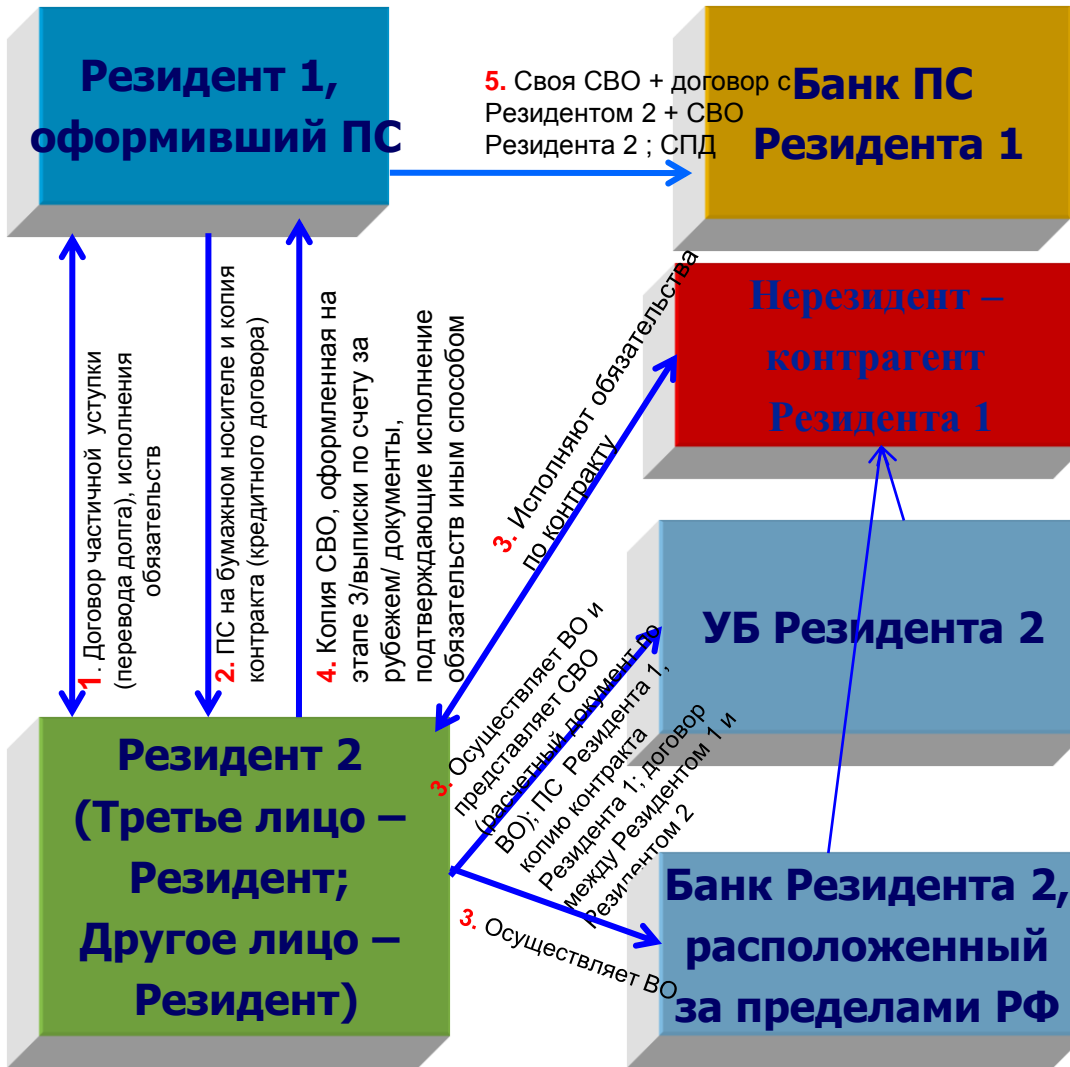
Темы	Слайды
<input type="checkbox"/> Особенности оформления ПС и учета ВО и ПД Резидентом <u>при полной уступке</u> прав требования (в том числе при переходе прав по закону), <u>другому Резиденту</u> ; <u>полном переводе долга</u> по контракту (кредитному договору) Резидентом <u>на другого Резидента</u> ;	3
<input type="checkbox"/> Особенности учета Резидентом ВО и ПД по оформленному ПС при осуществлении ВО (исполнении обязательств иным способом) <u>Третьим лицом – Резидентом</u> , а также <u>при частичной уступке</u> прав требований (<u>частичном переводе долга</u>) Резидентом <u>другому Резиденту</u> ;	4
<input type="checkbox"/> Особенности учета Резидентом ВО и ПД по оформленному ПС при исполнении обязательств по контракту (полностью или частично) <u>Третьим лицом – Нерезидентом</u> , в том числе в случае <u>частичной уступки</u> Резидентом своих прав требований <u>Нерезиденту</u> ;	5-6
<input type="checkbox"/> Особенности учета Резидентом ВО и ПД по оформленному ПС при <u>полной уступке</u> своих прав требования по контракту <u>Нерезиденту</u> ;	6
<input type="checkbox"/> Особенности оформления ПС и учета Резидентом ВО и ПД по оформленному ПС при наличии в контракте нескольких Резидентов – сторон по договору;	7
<input type="checkbox"/> Особенности оформления ПС и учета Резидентом ВО и ПД <u>по агентским договорам</u> .	8

Полная уступка прав требования (в том числе при переходе прав по закону), другому резиденту; перевод долга по контракту (кредитному договору) на другого резидента.
Глава 12, п. 12.2



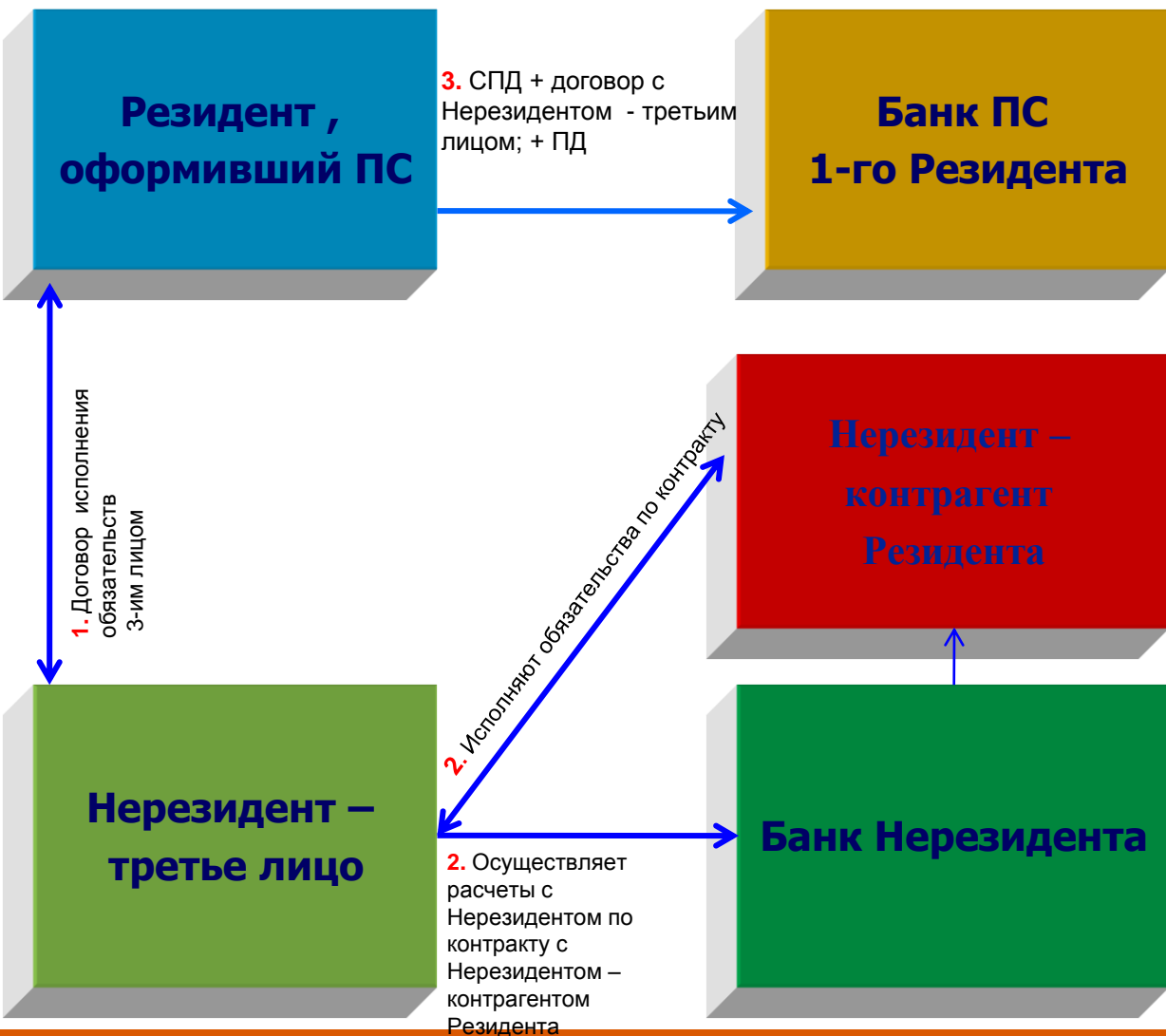
1. Между Резидентом 1 и Резидентом 2 заключен договор уступки прав требования (перевода долга) на полную сумму обязательств по контракту (кредитному договору);
2. Резидент 1 закрывает ПС по Заявлению с основанием 7.1.3 с представлением в Банк ПС договора уступки (перевода долга); **п. 12.2, абзац 1;**
3. Банк ПС закрывает ПС Резидента 1, выдает ему 2 экземпляра ВБК (на бумажном носителе и в электронном виде); **п. 12.2, абзац 2;**
4. Резидент 1 передает Резиденту 2 полученные ВБК и копию контракта (кредитного договора) с нерезидентом; **п. 12.2, абзац 2;**
5. Резидент 2 оформляет новый ПС, представляя в свой Банк ПС с указанием в Разделе 6 № ПС Резидента 1, копию контракта (кредитного договора) Резидента 1 с нерезидентом; договор уступки (перевода долга), 2 экз. ВБК (на бумажном носителе + в электронном виде), полученные от Резидента 1; **Срок – 30 рабочих дней с даты закрытия ПС Резидентом 1 либо не позднее срока представления СВО/СПД при осуществлении операций после уступки; п. 12.2, абзац 3, 4.**

Частичная уступка прав требования другому резиденту; частичный перевод долга по контракту (кредитному договору) на другого резидента; исполнение обязательств по контракту (кредитному договору) третьим лицом – резидентом (полностью или частично). Глава 12, п. 12.4



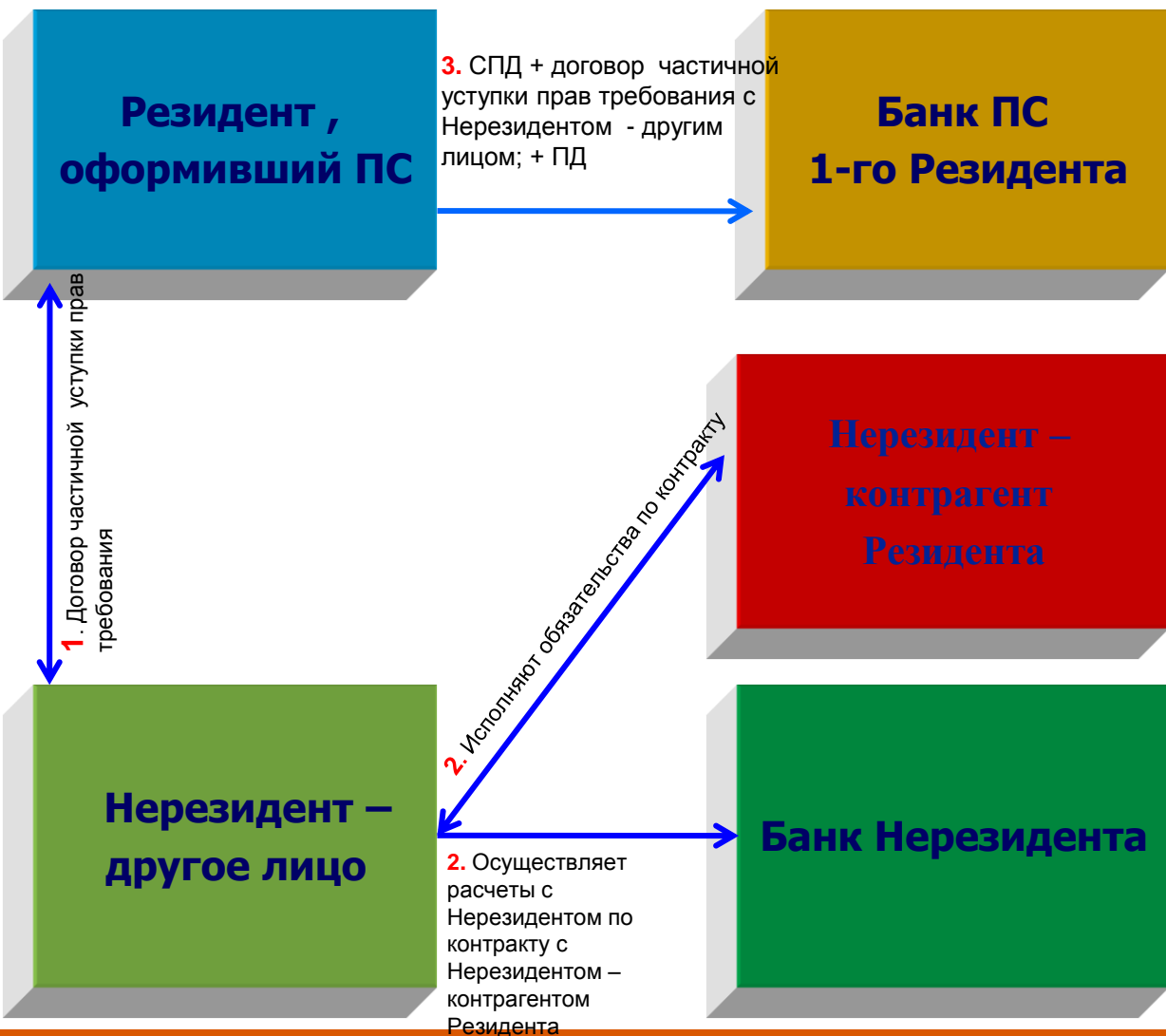
1. Между Резидентом 1 и Резидентом 2 заключен договор частичной уступки прав требования (перевода долга) по контракту (кредитному договору) либо договор о возложении Резидентом 1 на Резидента 2 исполнения части или всех обязательств по контракту (кредитному договору);
2. Резидент 1 передает Резиденту 2 свой ПС на бумажном носителе и копию своего контракта (кредитного договора) с нерезидентом; п. 12.4, абзац 2
3. Резидент 2 осуществляет валютные операции либо исполняет обязательства по контракту иным способом;
4. Резидент 2 передает Резиденту 1:
 - копию СВО, оформленную при осуществлении ВО по контракту Резидента 1 в срок не позднее 5 раб. дней с даты принятия СВО Банком Резидента 2; п. 12.4, абзац 4
 - копию выписок (иной документ) по счету в банке – нерезиденте в срок не позднее 15 раб. дней после месяца проведения операций ; п. 12.6;
 - копии документов об исполнении обязательств иным способом в срок не позднее 5 раб. дней с даты их оформления; п. 12.7;
5. Резидент 1 представляет в свой Банк ПС:
 - свою СВО; договор между Резидентом 1 и Резидентом 2; копия СВО Резидента 2 в срок не позднее 15 раб. дней после даты принятия СВО Банком Резидента 2; п. 12.5;
 - СВО на основании выписок Резидента 2 из банка – нерезидента; договор с Резидентом 2 в срок не позднее 30 раб. дней после истечения месяца, в котором проведены операции; п. 12.6
 - СПД на основании документов Резидента 2, подтверждающих исполнение иным способом, эти ПД, договор с Резидентом 2 в срок не позднее 15 раб. дней после истечения месяца, в котором исполнены обязательства; п. 12.7, абзац 2

Исполнение обязательств по контракту (кредитному договору) третьим лицом – нерезидентом (полностью или частично). Глава 12, п. 12.8



1. Между Резидентом и Нерезидентом - третьим лицом заключен договор о возложении Резидентом на Нерезидента исполнения части или всех обязательств по контракту (кредитному договору);
2. Нерезидент – третье лицо исполняет обязательства по контракту Резидента ;
3. Резидент представляет в свой Банк ПС СПД в срок, установленный п. 9.2.2 главы 9 для представления СПД и документов, указанных в п. 9.1.4.; документы, подтверждающие исполнение Нерезидентом – третьим лицом обязательств; договор между Резидентом и Нерезидентом – третьим лицом на основании которого Резидент возложил на Нерезидента исполнение обязательств по контракту.

Частичная уступка прав требования по контракту (кредитному договору) нерезиденту. Глава 12, п. 12.8



1. Между Резидентом и Нерезидентом - другим лицом заключен договор частичной уступки прав требования по контракту (кредитному договору);
2. Нерезидент – другое лицо исполняет обязательства по контракту Резидента ;
3. Резидент представляет в свой Банк ПС СПД в срок, установленный п. 9.2.2 главы 9 для представления СПД и документов, указанных в п. 9.1.4.; документы, подтверждающие исполнение Нерезидентом – другим лицом своих обязательств; договор частичной уступки между Резидентом и Нерезидентом – другим лицом

**Резидент,
оформивший ПС**

1. Договор полной уступки
прав требования

2. Перечисляет Резиденту
денежные средства в полном
объеме по договору уступки
требования/исполняет свои
обязательства иным
способом

**Нерезидент –
другое лицо**

4. СВО об исполнении Нерезидентом обязательств
по договору уступки и СПД + ПД об исполнении
иным способом; договор с Нерезидентом –
третьим лицом;

3. Закрывает ПС с
одновременным представлением
документов из п. 4

**Банк ПС
Резидента**

1. Между Резидентом и Нерезидентом - правопреемником заключен договор полной уступки прав требования по контракту (кредитному договору);
2. Нерезидент – другое лицо исполняет свои обязательства перед Резидентом по договору уступки прав требования (денежными средствами или способом, отличным от расчетов);
3. После полного исполнения Нерезидентом – другим лицом обязательств по договору уступки Резидент закрывает ПС по Заявлению с основанием закрытия 7.1.4.
4. Резидент представляет в свой Банк ПС в срок, установленный главой 9 (однозначно не установлен, т.к. в п. 9.2 для п. 12.9 установлено исключение), СПД; документы, подтверждающие исполнение Нерезидентом – другим лицом своих обязательств; договор полной уступки Нерезиденту прав требования между Резидентом и Нерезидентом – другим лицом и СВО

Сторонами по контракту (кредитному договору) являются 2 и более Резидентов.
Глава 12, п. 12.10



1. Резиденты, стороны по контракту (кредитному договору) сами определяют Резидента, который оформляет ПС по этому договору.
2. Резидент 1 (которого выбрали Резиденты – стороны по договору) оформляет в своем Банке ПС и осуществляет через него свою часть операций в обычном порядке;
3. Резидент 2 передает остальным Резидентам копии ПС, полученные в своем Банке ПС в соответствии с п. 17.11 в срок, не позднее 5 раб. дней после даты оформления (переоформления) ПС; п. 12.10, абзац 2;
4. Резиденты 2,3, т.д. осуществляют ВО, исполняют свои обязательства по контракту с Нерезидентом; Представляют в свой Банк кроме СВО свой экз. контракта (кредитного договора) и копию ПС на бумажном носителе, полученную от Резидента 1; п. 12.10, абзац 3
5. Резиденты 2,3, т.д. передают Резиденту 1:
 - копию СВО, оформленную при осуществлении ВО по контракту Резидента 1 в срок не позднее 5 раб. дней с даты принятия СВО Банком Резидента 2; п. 12.4, абзац 4
 - копию выписок (иной документ) по счету в банке – нерезиденте в срок не позднее 15 раб. дней после месяца проведения операций ; п. 12.6;
 - копии документов об исполнении обязательств иным способом в срок не позднее 5 раб. дней с даты их оформления; п. 12.7;
6. Резидент 1 представляет в свой Банк ПС:
 - свою СВО; копию СВО Резидента 2 (3, т.д.) в срок не позднее 15 раб. дней после даты принятия СВО Банком Резидента 2 (3, т.д.); п. 12.5;
 - СВО на основании выписок Резидента 2 (3, т.д.) из банка – нерезидента в срок не позднее 30 раб. дней после истечения месяца, в котором проведены операции; п. 12.6
 - СПД на основании документов Резидента 2 (3, т.д.), подтверждающих исполнение иным способом, эти ПД в срок не позднее 15 раб. дней после истечения месяца, в котором исполнены обязательства; п. 12.7, абзац 2

