

Письмо Банка России от 03.02.1997 № 403

Центральный банк Российской Федерации · № 403 от 03.02.1997

• Утратил силу 03.02.1997

«Об учете и отчетности по валютным операциям, осуществляемым в соответствии с Положением Банка России от 24.04.96 № 39 „Об изменении порядка проведения в Российской Федерации некоторых видов валютных операций“»

Внимание

Утратил силу в связи с изданием Приказа ЦБ РФ от 24.10.1997 № 02-469. Вступил в силу с 10 февраля 1997 года (пункт 8 данного документа). Документ утратил силу в связи с изданием Приказа ЦБ РФ от 24.10.1997 № 02-469.

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИИ

ПИСЬМО

от 3 февраля 1997 г. № 403

ОБ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ ПО ВАЛЮТНЫМ ОПЕРАЦИЯМ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫМ В СООТВЕТСТВИИ С ПОЛОЖЕНИЕМ БАНКА РОССИИ ОТ 24.04.96 № 39 «ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОРЯДКА ПРОВЕДЕНИЯ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ НЕКОТОРЫХ ВИДОВ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ»

В целях совершенствования банковского контроля за осуществлением валютных операций вводится следующий порядок учета и отчетности по операциям, проводимым в соответствии с Положением Банка России от 24 апреля 1996 г. № 39 «Об изменении порядка проведения в Российской Федерации некоторых видов валютных операций» (далее по тексту «Положение»):

1. Во изменение формы Журнала учета валютных операций, приведенной в приложении № 3 к Положению, вводится Журнал учета валютных операций (далее по тексту «Журнал») и порядок его заполнения по форме, приведенной в Приложении № 1 к настоящему письму.

Допускается ведение Журнала в электронном виде с последующим брошюрованием распечаток на бумажных носителях в сводный Журнал учета валютных операций не реже одного раза в месяц.

2. В Журнале отдельно отражаются валютные операции, проводимые в соответствии с Положением, совершаемые уполномоченными банками (филиалами) от своего имени и за свой счет (кроме операций, перечисленных в п. 1.18 Положения), с указанием номера корреспондентского счета в зарубежном банке, через который проводятся указанные валютные операции.

3. Во изменение формы отчетности, приведенной в приложении № 4 к Положению, вводится отчет уполномоченных банков (филиалов) по форме, приведенной в Приложении № 2 к настоящему письму.

В разделе 1 отчета отражаются операции, проводимые уполномоченными банками (филиалами) по поручению клиентов, а также операции по предоставлению (возврату) уполномоченными(ым) банками(ам) кредитов в иностранной валюте на срок свыше 180 дней (п. 1.18 Положения). В разделе 2 отражаются операции, совершаемые уполномоченными банками (филиалами) от своего имени и за свой счет.

4. Отчет о валютных операциях, проведенных в порядке, установленном Положением, представляется самостоятельно головными офисами уполномоченных банков и их филиалами в адрес территориальных учреждений Банка России по месту их нахождения.

5. Устанавливается следующий порядок ведения Журнала и заполнения форм отчетности, предусмотренных настоящим письмом:

5.1. Валютные операции, перечисленные в пунктах 1.1 – 1.3, 1.7, 1.8, 1.13, 1.20, 2.1 <*>, а также в пунктах 1.6, 1.9, 1.11 и 1.21 <*> (в части переводов резидентами иностранной валюты из Российской Федерации) Положения, отражаются в Журнале и формах отчетности под общим наименованием «Перевод».

5.2. Валютные операции, перечисленные в пунктах 1.4, 1.5, 1.12, а также в пунктах 1.6, 1.9, 1.11 и 1.21 <*> (в части переводов иностранной валюты нерезидентами в пользу резидентов в Российскую Федерацию) Положения, отражаются в Журнале и формах отчетности под общим наименованием «Зачисление».

<*> Подлежат отражению в учете и отчетности после принятия специального разрешения Совета директоров Банка России.

<*> Отражению в Журнале и формах отчетности по пункту 1.21 Положения подлежат только валютные операции по возврату авансовых платежей (предоплаты) по неисполненным экспортно – импортным контрактам, связанным с выполнением работ (оказанием услуг).

5.3 По пункту 1.18 отражению в Журнале и формах отчетности подлежат:

- операции по предоставлению (возврату) уполномоченными(ым) банками(ам) кредитов в иностранной валюте с установленным кредитным договором (соглашением) сроком возврата кредита, превышающим 180 дней;
- операции по предоставлению (возврату) уполномоченными(ым) банками(ам) кредитов в иностранной валюте с первоначально установленным сроком возврата кредита до 180 дней, но впоследствии пролонгированным. В указанном случае в Журнале отражается сумма кредита, не погашенного на дату пролонгации;
- операции по получению уполномоченными банками процентов за пользование вышеуказанными кредитами в иностранной валюте и сумм штрафных санкций, независимо от первоначально установленного договором срока возврата кредита.

В Журнал и формы отчетности должны включаться данные об операциях по предоставлению (возврату) уполномоченным(ому) банком(ку) кредитов в иностранной валюте как собственным(ми) клиентам(ми), имеющим(ми) текущий валютный счет в данном банке, так и клиентам(ми) других банков, с указанием соответствующего номера ссудного счета в иностранной валюте.

Не подлежат отражению в Журнале и формах отчетности операции по предоставлению (возврату) кредитов другим(ми) кредитным(ми) организациям(ми).

5.3.1. Операции по предоставлению уполномоченными банками резидентам и нерезидентам (юридическим и физическим лицам) кредитов в иностранной валюте на срок свыше 180 дней отражаются в Журнале и формах отчетности под наименованием «Предоставление кредита».

5.3.2. Операции по возврату уполномоченным банкам резидентами и нерезидентами (юридическими и физическими лицами) кредитов

в иностранной валюте на срок свыше 180 дней отражаются в Журнале и формах отчетности под наименованием «Возврат кредита».

5.3.3. Операции по получению уполномоченными банками процентов за пользование кредитами в иностранной валюте на срок свыше 180 дней и сумм штрафных санкций, подлежащих в соответствии с договором (соглашением) уплате в иностранной валюте, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по возврату указанных кредитов, отражаются в Журнале и формах отчетности под наименованием «Проценты за кредит».

5.4. Отражению в Журнале и формах отчетности по пункту 3 Положения подлежат только операции, проводимые уполномоченными банками по поручению индивидуальных предпринимателей.

5.4.1. Операции, перечисленные в пунктах 3.1 и 3.2 Положения, отражаются в Журнале и формах отчетности под общим наименованием «Импорт».

5.4.2. Операции, перечисленные в пункте 3.3 Положения, отражаются в Журнале и формах отчетности под наименованием «Экспорт».

6. Не подлежат отражению в Журнале учета валютных операций, а также в формах отчетности операции, перечисленные в пунктах 1.15, 1.16, 1.17, 1.19 Положения.

7. Главные управления (Национальные банки) Банка России ежеквартально не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, направляют в адрес Департамента валютного регулирования и валютного контроля Банка России сводные данные об объемах валютных операций, проведенных уполномоченными банками в соответствии с Положением, по форме, приведенной в Приложении № 3 к настоящему письму.

До утверждения электронных форматов представления данных сведения направляются на бумажных носителях.

8. Настоящий порядок учета и отчетности вводится в действие с момента официального опубликования в официальном издании Банка России («Вестнике Банка России»).

Отчетность по формам, приведенным в Приложениях № 2 и № 3 к настоящему письму, представляется в порядке, предусмотренном настоящим письмом, начиная с данных за первый квартал 1997 года.

Просим довести содержание настоящего письма до сведения уполномоченных банков (филиалов уполномоченных банков).

Первый заместитель
Председателя ЦБ РФ
А. А. Хандруев

Приложение № 1
к письму Банка России
от 3 февраля 1997 г. № 403

**ЖУРНАЛ УЧЕТА ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ,
ПРОВОДИМЫХ В ПОРЯДКЕ, УСТАНОВЛЕННОМ ПОЛОЖЕНИЕМ БАНКА
РОССИИ ОТ 24.04.96 № 39, ЗА _____ 199_ Г.**

№ п/ п	Код лица, совершившего валютную операцию	Номер валютного счета в уполномоченном банке	Наименование группы валютных операций	Код валюты	Сумма валютной операции
1	2	3	4	5	6

Примечание. 1. В графе 2 указываются следующие коды лиц, совершивших валютную операцию:

1 – юридическое лицо;

2 – орган федеральной, муниципальной власти;

3 – физическое лицо;

4 – физическое лицо, занимающееся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица.

2. В графе 4 указывается наименование группы валютных операций в соответствии с перечнем операций, приведенным в пункте 5 настоящего письма: перевод, зачисление, предоставление кредита, возврат кредита, проценты за кредит, импорт, экспорт.

3. В графе 5 указывается код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют ОК 014-94, утвержденным Постановлением Госстандарта России от 26 декабря 1994 года.

4. В графе 6 указывается сумма произведенной валютной операции в целых единицах соответствующей валюты.

Приложение № 2
к письму Банка России
от 3 февраля 1997 г. № 403

Код		Регистрационный номер
СОАТО	ОКПО	

ОТЧЕТ
О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ПРОВЕДЕННЫХ В ПОРЯДКЕ,
УСТАНОВЛЕННОМ ПОЛОЖЕНИЕМ БАНКА РОССИИ ОТ 24.04.96 № 39,
ЗА _____ КВАРТАЛ 199_ Г.

Кем представляется _____

(наименование уполномоченного

банка (филиала))

Кому представляется Главное управление (Национальный банк)

Центрального банка Российской Федерации по

в тысячах единиц соответствующего

вида валюты

Наименование группы валютных операций	Суммы валютных операций					
	доллар США	немецкая марка	...	...	...	...
Код валюты:	840	280	...	...	...	...
1	2	3	4	5	6	...
Раздел 1. Валютные операции, проведенные по поручению клиентов банка (филиала)						
1.1. Перевод						

1.2. Зачисление						
1.3. Предоставление кредита						
1.4. Возврат кредита						
1.5. Проценты за кредит						
1.6. Импорт						
1.7. Экспорт						
Раздел 2. Валютные операции, проведенные банком (филиалом) от своего имени						
2.1. Перевод						
2.2. Зачисление						

Руководитель _____ (Ф.И.О.)

(подпись)

Главный бухгалтер _____ (Ф.И.О.)

(подпись)

М.П.

Исп. _____ тел.: _____

(Ф.И.О.)

Приложение № 3
к письму Банка России
от 3 февраля 1997 г. № 403

Код			Кол-во банков и филиалов, представивших отчет	Дата отправки
территории по СОАТО	ОКПО	локальный код ГУ (НБ)		отчета

СВЕДЕНИЯ
О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ, ПРОВОДИМЫХ В ПОРЯДКЕ, УСТАНОВЛЕННОМ
ПОЛОЖЕНИЕМ БАНКА РОССИИ ОТ 24.04.96 № 39,
ЗА _____ КВАРТАЛ 199_ Г.

Кем представляется _____
(название ГУ (НБ) ЦБ РФ)

Кому представляется Центральный банк Российской Федерации
Департамент валютного регулирования и валютного контроля
в тысячах единиц соответствующего
вида валюты

Наименование группы валютных операций	Суммы валютных операций					
	доллар США	немецкая марка	...	...	...	...
Код валюты:	840	280	...	...	...	...
1	2	3	4	5	6	...
Раздел 1. Валютные операции, проведенные по поручению клиентов банка (филиала)						
1.1. Перевод						
1.2. Зачисление						
1.3. Предоставление кредита						
1.4. Возврат кредита						
1.5. Проценты за кредит						
1.6. Импорт						
1.7. Экспорт						
Раздел 2. Валютные операции, проведенные банком (филиалом) от своего имени						
2.1. Перевод						
2.2. Зачисление						

Начальник Управления (отдела) валютного
регулирования и валютного контроля _____ (Ф.И.О.)
(подпись)

Исполнитель _____ тел.: _____

(Ф.И.О.)
