

Письмо Банка России от 27.12.1993 № 67

Центральный банк Российской Федерации · № 67 от 27.12.1993

• Утратил силу 27.12.1993

(ред. от 02.09.1994)

«О некоторых вопросах порядка обращения наличной иностранной валюты на территории Российской Федерации»

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИИ

ПИСЬМО от 27 декабря 1993 г. № 67

О НЕКОТОРЫХ ВОПРОСАХ ПОРЯДКА ОБРАЩЕНИЯ НАЛИЧНОЙ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(в ред. писем ЦБ РФ от 27.05.94 № 92,

от 02.09.94 № 107)

В связи с изменениями порядка реализации гражданам на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг) за иностранную валюту, установленными письмом Банка России от 01.10.93 № 56, Центральный банк Российской Федерации в соответствии со статьей 9 Закона Российской Федерации «О валютном регулировании и валютном контроле» разъясняет некоторые вопросы порядка обращения наличной иностранной валюты на территории Российской Федерации начиная с 01.01.94.

1. Требования письма Банка России от 01.10.93 № 56 в части запрета реализации гражданам на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг) за наличную иностранную валюту и в части запрета зачисления на валютные счета уполномоченных предприятий их выручки в наличной иностранной валюте не действуют в отношении уполномоченных предприятий, реализующих товары под таможенным контролем на таможенной территории Российской Федерации (в аэропортах, портах, открытых для международного сообщения и иных местах, определяемых таможенными органами Российской Федерации) без взимания таможенных пошлин, налогов и без применения к товарам мер экономической политики (в дальнейшем в целях настоящего письма такие уполномоченные предприятия именуются «магазинами беспошлинной торговли»).

Магазины беспошлинной торговли впредь до особых указаний Банка России могут осуществлять реализацию гражданам товаров за иностранную валюту

в безналичном порядке и за наличный расчет на основании имеющихся у них разрешений Банка России, в том числе разрешений Главных территориальных управлений, в соответствии с письмом от 20.01.93 № 28 (по форме согласно приложению № 1 к инструкции Банка России № 11 в редакции от 20.01.93).

2. Порядок осуществления расчетов в иностранной валюте и в рублях в магазинах беспошлинной торговли и выдачи Банком России соответствующих разрешений будет установлен Банком России и доведен до сведения Главных территориальных управлений дополнительно. Впредь до установления Банком России указанного порядка никакими органами государственной власти и государственного управления (в том числе Главными территориальными управлениями Банка России) не могут выдаваться разрешения магазинам беспошлинной торговли на реализацию гражданам на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг) за иностранную валюту.

3. Магазины беспошлинной торговли должны соблюдать требования действующего порядка ведения кассовых операций применительно к работе с наличной иностранной валютой и платежными документами в иностранной валюте.

Сумма валютной выручки предыдущего торгового (рабочего) дня сдается магазином беспошлинной торговли в полном объеме для инкассации в уполномоченный банк в течение текущего банковского дня.

В соответствии с Законом Российской Федерации «О применении контрольно-кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением», Постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 18.06.93 № 5216-1 «О порядке введения в действие Закона Российской Федерации „О применении контрольно-кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением“, „Положением по применению контрольно-кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением, утвержденным постановлением Совета Министров – Правительства Российской Федерации от 30.07.93 № 745, магазины беспошлинной торговли, принимающие наличную иностранную валюту после 31.12.93, должны применять контрольно-кассовые машины при осуществлении расчетов в наличной иностранной валюте.“»

Магазины беспошлинной торговли, принимающие наличную иностранную валюту после 31.12.93, должны не позднее 31.01.94 представить в Главные территориальные управления Банка России по месту своей государственной регистрации, а также в уполномоченный банк, инкассирующий выручку

в наличной иностранной валюте, нотариально заверенную копию карточки регистрации контрольно-кассовых машин в налоговом органе, полученной в соответствии с требованиями «Порядка регистрации контрольно – кассовых машин в налоговых органах», утвержденного приказом Государственной налоговой службы Российской Федерации от 11.08.93 № ВГ-3-14/71. Магазин беспошлинной торговли, не выполнивший это требование до 31.01.94, утрачивает начиная с 01.02.94 право приема наличной иностранной валюты за реализацию гражданам товаров (работ, услуг).

4. Магазины беспошлинной торговли, принимающие наличную иностранную валюту после 31.12.93, представляют в Главные территориальные управления Банка России, а также Главное управление валютного регулирования и валютного контроля отчеты о реализации гражданам на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг) по форме и в сроки, установленные инструкцией Банка России № 11 в редакции от 20.01.93 (приложение № 3 к названной инструкции), т.е. с заполнением строки «- наличной иностранной валютой (в магазинах беспошлинной торговли)».

В соответствующей сводной отчетности Главных территориальных управлений Банка России перед Главным управлением валютного регулирования и валютного контроля начиная с 01.01.94 также заполняется строка «- наличной иностранной валютой (в магазинах беспошлинной торговли)».

5. Без ограничений на текущие валютные счета предприятий, учреждений, организаций (резидентов и нерезидентов) в уполномоченных банках могут зачисляться следующие поступления в наличной иностранной валюте:

5.1. неиспользованный остаток наличной иностранной валюты, ранее полученной предприятием, учреждением, организацией (резидентом и нерезидентом) в соответствующем уполномоченном банке для оплаты наличной иностранной валютой расходов, связанных с выездом и пребыванием за границей командированных работников, а также для оплаты наличной иностранной валютой иных расходов в случаях, разрешенных Банком России;

5.2. таможенные платежи физических лиц в соответствии с таможенным законодательством Российской Федерации;

5.3. суммы в уплату физическими лицами подоходного налога в иностранной валюте в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации;

5.4. суммы, изъятые в качестве взысканий у резидентов и нерезидентов за совершенные ими правонарушения находящимися при исполнении служебных обязанностей должностными лицами правоохранительных, налоговых и таможенных органов в соответствии с законодательством Российской Федерации;

5.5. утратил силу - письмо ЦБ РФ от 27.05.94 № 92.

5.5. выручка от реализации гражданам на территории Российской Федерации представительствами иностранных транспортных предприятий перевозочных документов на взаимной основе в соответствии с международными договорами с участием Российской Федерации;

(п 5.5 в ред. письма ЦБ РФ от 27.05.94 № 92)

5.6. утратил силу - письмо ЦБ РФ от 02.09.95 № 107.

5.6. иные суммы в случаях, специально разрешенных Банком России.

(п 5.6 в ред. письма ЦБ РФ от 02.09.94 № 107)

6. Предоставление в кредит наличной иностранной валюты, а также погашение наличной иностранной валютой полученных кредитов допускается только по договорам, заключенным между уполномоченными банками Российской Федерации в целях обеспечения валютно-кассового обслуживания клиентов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7. Напоминаем, что наличная иностранная валюта, принимаемая имеющими согласно разрешениям Банка России право ее приема уполномоченными предприятиями до конца 1993 г., должна быть сдана уполномоченными предприятиями в уполномоченные банки и инкассирована уполномоченными банками в полном объеме (включая разменную металлическую монету иностранных государств) до конца дня 31.12.93 по местному времени с последующим зачислением на текущие валютные счета уполномоченных предприятий.

Выручка от реализации гражданам на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг) за наличную иностранную валюту, сданная в кассу (хранилище) уполномоченных банков после 31.12.93 (в том числе остатки наличной валютной выручки, не сданные в уполномоченные банки до конца дня 31.12.93 по местному времени), принимается уполномоченными банками на

ответственное хранение без зачисления на валютные счета уполномоченных предприятий в соответствии с письмом Банка России от 01.10.93 № 56.

В связи с вышеизложенным рекомендуем уполномоченным предприятиям и обслуживающим их уполномоченным банкам предварительно согласовать порядок сдачи наличной иностранной валюты для инкассации в уполномоченный банк таким образом, чтобы не допустить наличия у уполномоченных предприятий после 31.12.93 остатков выручки в виде наличной иностранной валюты.

Требования настоящего пункта не относятся к магазинам беспошлинной торговли, реализующим товары гражданам за наличную иностранную валюту с 01.01.94.

8. Из перечня документов, представляемых в Главные территориальные управления Банка России для рассмотрения вопроса о выдаче разрешения на реализацию гражданам на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг) за иностранную валюту во всех формах, принятых в международной практике, кроме расчетов наличной иностранной валютой, исключается справка местного органа исполнительной власти о согласовании мест реализации на подведомственной им территории (пункт 11.5. инструкции Банка России № 11 в редакции от 20.01.93). Пункты 11.6., 11.7. и 11.8. вышеназванной инструкции Банка России считаются соответственно пунктами 11.5., 11.6. и 11.7.

9. Начиная с 01.01.94 утрачивают силу следующие положения инструкции Банка России от 20.01.93 № 11 «О порядке реализации гражданам на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг) за иностранную валюту»:

- в первом абзаце пункта 6 слова: «, а также за наличный расчет (если последнее специально оговорено в разрешении Банка России)»;
- пункт 7;
- четвертый абзац пункта 10;
- пункт 12 и приложение 2 к указанной инструкции;
- в пункте 11.6. (в новой редакции) слова: «кассовых аппаратов для приема наличной иностранной валюты,»;
- в пункте 14 «а)» слова: «, а также мест получения платежей в наличной иностранной валюте, если такая форма расчетов предусмотрена разрешением уполномоченного предприятия»;

- в пункте 14 «б)» слова: «, а также почтовые адреса мест получения платежей в наличной иностранной валюте, если такая форма расчетов предусмотрена разрешением уполномоченного предприятия».

10. Изменения порядка реализации гражданам на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг) за иностранную валюту, установленные письмом Банка России от 01.10.93 № 56, а также требования настоящего письма не затрагивают действующий порядок покупки и продажи гражданами наличной иностранной валюты в уполномоченных банках (в том числе в их обменных пунктах), а также порядок зачисления наличных денег на валютные счета и снятия наличных денег с валютных счетов граждан в уполномоченных банках Российской Федерации.

11. За нарушение требований пунктов 1, 2 и 3 письма Банка России от 01.10.93 № 56, а также пунктов 1, 3, 5, 6, 7 и 10 настоящего письма уполномоченные банки несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Просим в возможно короткие сроки довести настоящее письмо до сведения уполномоченных банков и уполномоченных предприятий.

Председатель Центрального банка
Российской Федерации
В. В. Геращенко
