

Уважаемые клиенты!

С 01.03.2018 вступает в силу Инструкция Банка России от 16.08.2017г. № 181-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления". Инструкция Банка России от 04.06.2012 № 138-И утрачивает силу.

В целях либерализации действующих требований валютного контроля в части снижения нагрузки на резидентов при совершении ими валютных операций **отменено** требование о представлении резидентами в банк:

- Паспорта сделки
- Справки о валютных операциях
- Ведомости банковского контроля при переводе Паспорта сделки на обслуживание из другого уполномоченного банка

ОСНОВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ, СВЯЗАННЫЕ С ОТМЕНОЙ ПАСПОРТА СДЕЛКИ

Оформление ПС (138-И)	Постановка на учет контракта (договора) (181-И)
Необходимо оформление ПС, если сумма обязательств по внешнеторговому контракту (договору займа) равна или превышает эквивалент 50 тыс. долларов США	Требуется постановка на учет внешнеторгового контракта (кредитного договора), если сумма обязательств равна или превышает эквивалент: 3 млн. руб. для импортных контрактов и кредитных договоров 6 млн. руб. для экспортных контрактов Для экспортеров предусмотрен
Срок рассмотрения документов банком - не позднее трех рабочих дней после даты предоставления документов резидентом	упрощенный порядок постановки на учет контрактов на основании Сведений об экспортном контракте Срок рассмотрения документов банком - не позднее следующего рабочего дня после даты предоставления документов резидентом

ПОСТАНОВКА НА УЧЕТ КОНТРАКТА (КРЕДИТНОГО ДОГОВОРА)

Требование о постановке на учет распространяется на следующие контракты (договоры) (гл.4):

- ✓ предусматривающие вывоз с территории Российской Федерации или ввоз на территорию Российской Федерации товаров, в том числе агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения;
- ✓ предусматривающие продажу (приобретение) и (или) оказание услуг, связанных с продажей (приобретением) на территории Российской Федерации (за пределами территории Российской Федерации) горюче-смазочных материалов (бункерного топлива), продовольствия, материально-технических запасов и иных товаров (за исключением запасных частей и оборудования), необходимых для обеспечения эксплуатации и технического обслуживания транспортных средств независимо от их вида и назначения в пути следования или в пунктах
- ✓ промежуточной остановки либо стоянки;
- ✓ предусматривающие выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, включая агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения;
- ✓ договоры, предусматривающие передачу движимого и (или) недвижимого имущества по договору аренды, договоры
- ✓ финансовой аренды (лизинга);
- ✓ предметом которых является получение или предоставление денежных средств в виде кредита (займа), а также возврат денежных средств по кредитному договору (договору займа)

сумма которых равна или превышает эквивалент:

- 3 млн. рублей для импортных контрактов или кредитных договоров;
- 6 млн. рублей для экспортных контрактов

Для постановки на учет договора резидент представляет в уполномоченный банк следующие документы и информацию:

- ✓ договор, либо выписку из такого договора, содержащую информацию, необходимую для постановки на учет договора, а также информацию для контроля выполнения требований ст.19 Закона 173-ФЗ (пп.5.3., 5.6.);
- ✓ сведения об экспортном договоре, содержащие информацию, необходимую для его постановки на учет. В этом случае договор должен быть предоставлен не позднее 15 рабочих дней после даты постановки его на учет (п.5.3.);
- ✓ проект договора, либо выписку из такого проекта договора, содержащую информацию, необходимую для постановки на учет договора, а также информацию для контроля выполнения требований ст.19 Закона 173-ФЗ; (в этом случае договор должен быть предоставлен не позднее 15 рабочих дней после даты постановки его на учет (п.5.10));
- ✓ информацию, содержащуюся в разделе I ведомости банковского контроля, в случае полной передачи прав либо полного перевода долга от другого резидента (п.10.2);
- ✓ информацию об уникальном номере договора, в случае его перевода из другого банка (п. 12.1).

Срок предоставления документов для постановки на учет договора:

- ✓ при зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации от нерезидента - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления (п.5.7.2.);
- ✓ при списании иностранной валюты или валюты Российской Федерации в пользу нерезидента - не позднее даты предоставления распоряжения о списании денежных средств (п.5.7.1.) либо проведения операции с использованием банковской карты (п.10.11);
- ✓ при списании иностранной валюты или валюты Российской Федерации в пользу нерезидента со счета резидента, открытого в банке-нерезиденте, или при зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации от нерезидента на счет резидента, открытого в банке-нерезиденте - не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором была осуществлена операция (п.5.7.3.), в том числе с использованием банковской карты (п.10.11);
- ✓ при списании или зачислении иностранной валюты или валюты Российской Федерации по договору, в котором не определена сумма обязательств, - не позднее срока, установленного для представления резидентом документов при проведении той операции, в результате которой сумма расчетов по договору будет равна или превысит в эквиваленте сумму, требующую постановки на учет договора (п.5.7.4.);

- ✓ при исполнении обязательств по договору, в котором не определена сумма обязательств - не позднее срока предоставления Справки о подтверждающих документах, в связи с исполнением обязательств по договору на сумму равную или превышающую в эквиваленте сумму, требующую постановки на учет договора либо не позднее даты подачи таможенной декларации, документа, используемого в качестве декларации на товары, заявления на условный выпуск (заявления на выпуск компонента вывозимого товара) в результате подачи которой стоимость товара по договору будет равна или превысит в эквиваленте сумму, требующую постановки на учет договора (п.5.7.4.);
- ✓ при исполнении обязательств по контракту посредством ввоза на территорию Российской Федерации (вывоза с территории Российской Федерации) товаров и при наличии требования о таможенном декларировании товаров в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза - не позднее даты подачи таможенной декларации, документа, используемого в качестве декларации на товары, заявления на условный выпуск (заявления на выпуск компонента вывозимого товара) (п.5.7.5.);
- ✓ при исполнении обязательств по контракту посредством вывоза с территории Российской Федерации или ввоза на территорию Российской Федерации товаров в случае отсутствия в нормативных правовых актах в области таможенного дела требования о декларировании таможенным органам товаров - не позднее срока, установленного для представления резидентом справки о подтверждающих документах (п.5.7.6.);
- ✓ при исполнении обязательств по контракту посредством выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, - не позднее срока, установленного для представления резидентом справки о подтверждающих документах (п.5.7.7.);
- ✓ при исполнении обязательств по контракту (кредитному договору) другим способом, не позднее срока, установленного Инструкцией 138-И для представления резидентом справки о подтверждающих документах (п.5.7.8.);
- ✓ в случае перевода договора на обслуживание из другого уполномоченного банка - не позднее 30 рабочих дней после даты снятия с учета в предыдущем банке УК (п.12.1.), за исключением случаев, указанных в пп.5.7.1. и 5.7.2. Инструкции № 181-И;
- ✓ в случае полной передачи резидентом прав по договору путем уступки требования или перевода долга на другого резидента - не позднее 30 рабочих дней после даты снятия с учета договора первым резидентом (п.10.2.), за исключением случаев, указанных в п.5.7. Инструкции № 181-И;
- ✓ в случае отзыва лицензии - не позднее 30 рабочих дней после даты отзыва банковской лицензии (п. 11.1.), за исключением случаев, указанных в пп.5.7.1. и 5.7.2. Инструкции № 181-И.

Срок рассмотрения банком документов для постановки на учет договора:

- не позднее следующего рабочего дня после даты представления резидентом документов (пп.5.5., 5.8.);
- не позднее 2 рабочих дней после даты получения ведомости банковского контроля от Банка России (пп.10.2., 11.5., 12.6.)

Причины отказа в постановке на учет договора:

- недостаточность документов и информации, представленных резидентом, для постановки на учет (принятия на обслуживание) договора, в соответствии с требованиями раздела II Инструкции № 181-И (п.16.1.4.);
- получение информации об отсутствии у Банка России соответствующей ведомости банковского контроля (пп.10.2., 11.7., 12.8.);
- несоблюдение установленного Инструкцией № 181-И порядка заполнения, представления резидентом соответствующих документов и информации (п.16.1.5).

ИЗМЕНЕНИЕ СВЕДЕНИЙ О КОНТРАКТЕ (КРЕДИТНОМ ДОГОВОРЕ)

Производится при внесении изменений и (или) дополнений в договор, а также при изменении иных сведений, содержащихся в разделе I ведомости банковского контроля по принятому на учет договору (п.7.1.).

Для внесения изменений резидент представляет в уполномоченный банк одновременно следующие документы и информацию (п.7.3.):

- заявление о внесении изменений в раздел I ведомости банковского контроля
- документы, которые подтверждают необходимость внесения изменений

Срок предоставления документов для внесения изменений:

- не позднее 15 рабочих дней после даты оформления соответствующих документов (п.7.4.)
- при изменении сведений о резиденте в банк предоставляется только заявление - в срок не позднее 30 рабочих дней после даты внесения соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц, либо в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей, либо в реестр нотариусов и лиц, сдавших квалификационный экзамен, либо в реестр адвокатов субъекта РФ (п.7.8.);
- в случае если в договоре содержатся условия о возможности его продления без подписания дополнений и изменений к договору, а также в случаях, когда договор действует до исполнения сторонами всех своих обязательств, в банк предоставляется только заявление, в котором указывается новая дата завершения исполнения обязательств - в срок не позднее 15 рабочих дней после даты, указанной в графе 6 пункта 3 раздела I ведомости банковского контроля (п.7.9.);
- в случае продолжения исполнения обязательств после даты снятия с учета договора - в срок, установленный для предоставления документов для постановки на учет договора (п.7.4).

Срок проверки банком заявления о внесении изменений в раздел I ведомости банковского контроля:

- два рабочих дня после даты представления резидентом заявления и документов (п.7.5.)

Причины отказа внесения изменений в раздел I ведомости банковского контроля (п.7.6.):

- непредставление резидентом документов и информации, которые необходимы для внесения изменений в раздел I ведомости банковского контроля, в том числе представление неполного комплекта документов, неполной информации, недостоверных документов (информации);
- несоответствие сведений и информации, которые содержатся в представленных документах, заявлению о внесении изменений, в том числе отсутствия в них оснований для внесения изменений.

СНЯТИЕ С УЧЕТА КОНТРАКТА (КРЕДИТНОГО ДОГОВОРА)

Заявление о снятии с учета договора предоставляется в банк в следующих случаях:

- при переводе договора на обслуживание в другой уполномоченный банк (в другой филиал этого уполномоченного банка, из головного офиса в филиал этого уполномоченного банка, из филиала в головной офис этого уполномоченного банка), а также при закрытии резидентом всех расчетных счетов в банке (п.6.1.1);
- при исполнении сторонами всех обязательств по договору, включая исполнение обязательств третьим лицом (п.6.1.2);
- при уступке резидентом требования по договору другому лицу - резиденту либо при переводе долга резидентом по договору на другое лицо - резидента (п.6.1.3);
- при уступке резидентом требования по договору нерезиденту либо при переводе долга резидентом по договору на нерезидента (п.6.1.4);
- при исполнении (прекращении) обязательств по договору по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации (п.6.1.5);
- при прекращении оснований постановки на учет договора, в том числе вследствие внесения соответствующих изменений и (или) дополнений в договор, а также в случае, если договор был ошибочно принят на учет при отсутствии в договоре оснований для его принятия на учет (п.6.1.6)

Срок проверки банком заявления о снятии с учета договора:

- два рабочих дня после даты представления резидентом заявления о снятии с учета договора и документов, необходимых для его снятия с учета (п.6.4.)

Причины отказа в принятии заявления о снятии с учета договора (п.6.5.):

- непредставление резидентом в банк УК необходимых для снятия с учета договора документов;
- представление документов, не содержащих необходимых сведений, подтверждающих указанное резидентом в заявлении основание для снятия с учета договора;
- отсутствие в банке УК информации, достаточной для снятия с учета договора.

ИЗМЕНЕНИЯ, СВЯЗАННЫЕ С ОТМЕНОЙ СПРАВКИ О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ (СВО)

Инструкция 138-И	Инструкция 181-И
<p>Для проведения операции в банк представляются документы, обосновывающие проведение операции и СВО</p>	<p>Для проведения операции в банк представляются документы, обосновывающие проведение операции. Банк самостоятельно определяет код вида операции из представленных документов, за исключением случаев, установленных в Инструкции. В случае недостаточности документов и информации для определения кода, Банк запрашивает, а резидент представляет дополнительные документы и информацию.</p>
<p>При проведении операций по договорам с нерезидентами, сумма обязательств по которым не превышает в эквиваленте 1 тыс. долларов резидент предоставляет только информацию о коде вида операции</p>	<p>При проведении операций по договорам с нерезидентами, сумма обязательств по которым не превышает в эквиваленте 200 тыс. рублей резидент предоставляет только информацию о коде вида операции</p>
<p>Для списания средств с транзитного валютного счета резидент представляет СВО и обосновывающие документы</p>	<p>Для списания средств с транзитного валютного счета резидент может предоставить только информацию о коде вида операции (до представления обосновывающих документов)</p>

ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ И ИНФОРМАЦИИ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ОПЕРАЦИЙ

Сроки предоставления документов:

- при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет - не позднее 15 рабочих дней после даты ее зачисления, указанной в уведомлении уполномоченного банка о ее зачислении на транзитный валютный счет, резидент предоставляет в банк документы, связанные с проведением операции (п.2.1.); при этом резидент может дать банку распоряжение о списании средств с транзитного валютного счета до предоставления документов, при условии предоставления информации о коде вида операции (п.2.2.) и уникального номера договора (п.2.22.);
- при списании иностранной валюты с расчетного счета в иностранной валюте - одновременно с распоряжением о переводе иностранной валюты резидент предоставляет в банк документы, связанные с проведением операции (п.2.5.), а также
- информацию об уникальном номере договора (п.2.22.);
- при зачислении валюты Российской Федерации на расчетный счет в валюте Российской Федерации - не позднее 15 рабочих дней после даты ее зачисления, указанной в выписке, резидент предоставляет в банк информацию об уникальном номере договора (п.2.22.), а также документы, связанные с проведением операции (п.2.23.);
- при списании валюты Российской Федерации с расчетного счета в валюте Российской Федерации - одновременно с расчетным документом по валютной операции резидент предоставляет в банк документы, связанные с проведением операции (п.2.10.), а
- также информацию об уникальном номере договора (п.2.22.);
- при списании резидентом, поставившим на учет договор, иностранной валюты или валюты РФ, являющихся авансовыми платежами по такому договору - резидент предоставляет в банк информацию об ожидаемых сроках репатриации при представлении расчетного документа (п.2.24.);
- в случае изменения информации об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты или валюты РФ - не позднее 15 рабочих дней, после даты оформления документов, подтверждающих изменения, резидент представляет их в банк (п.2.24.);
- информация об уникальном номере и документы, связанные с проведением операций - не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором была осуществлена соответствующая валютная операция в валюте РФ и иностранной валюте с использованием банковской карты, (только по договорам, по которым установлено требование о постановке на учет) (п.10.11.);

- при изменении сведений, содержащихся в ранее представленных в банк информации о коде вида операции и (или) документах, связанных с проведением операций - не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения резидент предоставляет их в банк (п.2.20.);
- в случае несогласия резидента с кодом вида операции, указанным в поступившем от нерезидента расчетном документе по валютной операции, либо если в расчетном документе по валютной операции не был указан код вида операции - резидент вправе предоставить в банк информацию о коде вида операции одновременно с документами, связанными с проведением операций (п.2.23.)
- в случае осуществления валютных операций, связанных с расчетами по договору, в отношении которого установлено требование о его постановке на учет, через счета, открытые в банке-нерезиденте - не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором были осуществлены такие валютные операции, резидент предоставляет в банк УК выписки по счетам в банке-нерезиденте и информацию об уникальном номере (п.10.13.)
- в случае осуществления операции третьим лицом - резидентом по договору, который поставлен на учет - не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором была осуществлена эта операция, резидент предоставляет в банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта (п.10.4.)
- в случае осуществления операции третьим лицом - резидентом по договору, который поставлен на учет через счета, открытые в банке-нерезиденте - не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором были осуществлены такие операции, резидент предоставляет в банк УК выписки по счетам в банке-нерезиденте (п.10.5.)
- в случае проведения расчетов с нерезидентом в соответствии с договором уступки требования (перевода долга) через счета в банке, отличном от банка УК - не позднее 30 рабочих дней после даты зачисления (списания) средств со счета, резидент предоставляет в банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции (п.10.7., 10.8.)
- в случае получения от нерезидента денежных средств в качестве оплаты ценных бумаг, переданных нерезидентом в счет исполнения своих обязательств договору, по которому установлено требование о его постановке на учет - одновременно с заявлением о снятии договора с учета резидент предоставляет в банк УК информацию об уникальном номере договора либо
- сведения уполномоченного банка о проведенной операции (п.10.12.);

- при зачислении средств в предыдущем банке УК в период между датой снятия с учета договора и принятия на обслуживание новым банком УК - не позднее 15 рабочих дней после даты принятия на обслуживание новым банком УК договора резидент предоставляет в новый банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта (п.12.4.);
- в случае перевода средств в пользу нерезидента при исполнении аккредитива по договору, в отношении которого установлено требование о его постановке на учет - не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором был исполнен платеж по аккредитиву (п.14.2.);
- при зачислении на счет резидента иностранной валюты или валюты РФ при исполнении аккредитива - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления средств резидент предоставляет в банк УК информацию об уникальном номере договора и документы, связанные с проведением операции (п.14.4) либо сведения уполномоченного банка о проведенной операции с указанием уникального номера контракта (14.6);
- при получении на свои счета в банке УК от финансового агента (фактора) - резидента иностранной валюты или валюты РФ - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления средств на счет резидента поставившего на учет договор, резидент предоставляет в банк УК информацию об уникальном номере договора и документы, связанные с проведением операции (п.10.14);
- при получении на свои счета в банке, отличном от банка УК, от финансового агента (фактора) - резидента иностранной валюты или валюты РФ - не позднее 30 рабочих дней после даты зачисления средств на счет резидента поставившего на учет договор, резидент предоставляет в банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции и документы, связанные с проведением операции (п.10.14);
- при зачислении финансовому агенту (фактору) - резиденту от нерезидента денежных средств в счет исполнения обязательств -не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления средств резидент предоставляет в банк информацию об уникальном номере договора и документы, связанные с проведением операции (п.10.14);
- при зачислении финансовому агенту (фактору) - резиденту от нерезидента денежных средств в счет исполнения обязательств -не позднее 30 рабочих дней после даты зачисления средств фактору, резидент, поставивший на учет контракт предоставляет в банк УК сведения уполномоченного банка о проведенной операции и документы, связанные с проведением операции (п.10.14).

Документы, связанные с проведением операций не предоставляются резидентом в банк в следующих случаях:

- при взыскании с резидента денежных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации (пп.2.6.,2.14.);

- при списании иностранной валюты с расчетного счета резидента в иностранной валюте путем прямого дебетования с согласия резидента (акцепт, в том числе заранее данный акцепт), предусмотренного между резидентом и уполномоченным банком в соответствии с законодательством РФ о платежной системе (пп.2.6.,2.14.);
- при осуществлении операций между резидентом и уполномоченным банком, в котором резиденту открыт расчетный счет в иностранной валюте (п.2.6.);
- при списании резидентом иностранной валюты со своего расчетного счета в иностранной валюте и ее зачислении на свой расчетный счет в иностранной валюте, на свой счет по депозиту в иностранной валюте, открытые в одном уполномоченном банке, при списании иностранной валюты со своего счета по депозиту, зачислении иностранной валюты на свой счет по депозиту в иностранной валюте, при внесении (снятии) наличной иностранной валюты на свой расчетный счет (со своего расчетного счета) в иностранной валюте (п.2.6.);
- при списании резидентом иностранной валюты и валюты РФ в пользу физического лица - нерезидента, связанном с осуществлением выплат пенсий, компенсаций, пособий и иных выплат в случаях, установленных законодательством РФ о пенсионном обеспечении и страховании (пп.2.6.,2.14.);
- при осуществлении резидентом операций с использованием банковских карт, за исключением случая осуществления валютных операций по договору, принятому на учет уполномоченным банком (пп.2.6.,2.14.);
- при осуществлении резидентом операций, связанных с расчетами по аккредитиву, за исключением случая осуществления валютных операций по договору, принятому на учет уполномоченным банком (пп.2.6.,2.14.);
- при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет или списания иностранной валюты с расчетного счета резидента по договору, заключенному с нерезидентом, сумма обязательств по которому равна или не превышает в эквиваленте 200 тыс. руб. резидент предоставляет в банк только информацию о коде вида операции (п.2.7.);
- при списании валюты РФ с расчетного счета резидента в валюте РФ по договору, сумма обязательств по которому не превышает в эквиваленте 200 тыс. руб. резидент предоставляет в банк расчетный документ по операции с указанием кода вида операции (п.2.15.);
- при осуществлении резидентом - клиринговой организацией операций в случаях, не связанных уплатой вознаграждения по договору об оказании клиринговых услуг (п.2.8., 2.16.).

Срок проверки банком документов и информации при проведении расчетной операции:

- при списании со счета или зачисления на счет денежных средств - не позднее рабочего дня после даты представления в банк (п. 16.2.1.);

Причины отказа в проведении расчетной операции:

- отсутствие информации о коде вида операции, об уникальном номере договора, об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты РФ в документах и информации представленных резидентом в банк (п.16.1.1);
- несоответствие указанного кода вида операции информации, содержащейся в представленных резидентом документах и информации, связанных с проведением операций (п.16.1.2);
- недостаточность документов и информации, представленных резидентом, в соответствии с требованиями раздела II Инструкции № 181-И (п.16.1.4.);
- несоблюдение установленного Инструкцией № 181-И порядка заполнения, представления резидентом соответствующих документов и информации (п.16.1.5).

СПРАВКА О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ

СПД представляется в банк в одном экземпляре, одновременно с документами подтверждающими исполнение (прекращение, изменение) обязательств по договору (п.8.1.):

- документы, используемые в качестве декларации на товары, заявление на условный выпуск, заявление на выпуск компонента вывозимого товара;
- товарно-транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы - при отсутствии требования о таможенном декларировании товаров, акты приема-передачи, счета, счета-фактуры и (или) иные коммерческие документы, иные документы, подтверждающие соответствующее исполнение (изменение, прекращение) обязательств, перемену лица в обязательстве, изменение суммы обязательств по договору.

Срок проверки банком СПД (п.16.2.2.)

- 10 рабочих дней после даты представления в банк Справки, в которую включены сведения о декларациях на товары
- 3 рабочих дня после даты представления в банк (в остальных случаях)

Причины отказа в принятии Справки о ПД:

- несоответствие информации (включая код вида подтверждающего документа), указанной резидентом в СПД, сведениям, содержащимся в представленных резидентом подтверждающих документах, за исключением информации об ожидаемых сроках репатриации иностранной валюты и (или) валюты РФ (п.16.1.3);
- недостаточность документов и информации, представленных резидентом, в соответствии с требованиями раздела II Инструкции № 181-И (п.16.1.4.);
- несоблюдение установленного Инструкцией № 181-И порядка заполнения, представления резидентом соответствующих документов и информации (п.16.1.5).

Срок предоставления СПД в банк:

- не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором зарегистрированы декларации на товары (п.8.8). В указанную СПД включаются сведения о декларациях на товары, только при наличии одного из условий:
 - ✓ вывоз товара с территории Российской Федерации в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде отсрочки оплаты;
 - ✓ ввоз товара на территорию Российской Федерации в соответствии с контрактом осуществляется на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (авансового платежа).
- не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором на документах, используемых в качестве таможенной декларации, заявлении на условный выпуск (заявлении на выпуск компонента вывозимого товара), проставлена отметка о дате их выпуска (условного выпуска) (п.8.2.1.), в т.ч. в случае исполнения обязательств по договору третьим лицом-резидентом (п. 10.6.);
- не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены иные подтверждающие документы (п.8.2.2.), в т.ч. в случае исполнения обязательств по договору третьим лицом-резидентом (п. 10.6.), третьим лицом-нерезидентом (п. 10.7.) и исполнении нерезидентом обязательств по договору уступки требования (п.10.8);
- одновременно с заявлением о снятии с учета договора по основаниям, указанным в пп. 6.1.4 - 6.1.5. Инструкции № 181-И (п.6.3.);
- при изменении сведений, содержащихся в принятой банком СПД - не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения (п.8.7.);
- не позднее 15 рабочих дней после даты принятия на обслуживание новым банком УК договора, если в период между датой отзыва банковской лицензии и датой принятия на обслуживание в новом банке УК наступает срок представления СПД (п.11.3);
- не позднее 15 рабочих дней после даты принятия на обслуживание новым банком УК договора, если в период между датой снятия с учета договора и датой принятия на обслуживание в новом банке УК наступает срок представления СПД (п.12.3).