

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ИНСТРУКЦИЯ от 30 марта 2004 г. N 111-И

ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ПРОДАЖЕ ЧАСТИ ВАЛЮТНОЙ ВЫРУЧКИ НА ВНУТРЕННЕМ ВАЛЮТНОМ РЫНКЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(в ред. Указаний ЦБ РФ от 10.06.2004 N 1441-У,
от 26.11.2004 N 1520-У, от 29.03.2006 N 1676-У)

На основании Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст. 4859), Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2003, N 2, ст. 157; N 52 (часть I), ст. 5032) и на основании решения Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 26 марта 2004 года N 6) Банк России устанавливает следующий порядок обязательной продажи части валютной выручки резидентов на внутреннем валютном рынке Российской Федерации.

Глава 1. Общие положения

1.1. Обязательной продаже в соответствии с настоящей Инструкцией подлежит валютная выручка, указанная в части 3 статьи 21 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле", получаемая резидентами в иностранной валюте, перечень которой установлен в приложении к настоящей Инструкции (далее - валютная выручка).

(в ред. Указания ЦБ РФ от 26.11.2004 N 1520-У)

1.2. Обязательная продажа части валютной выручки резидентов осуществляется в размере 0 процентов суммы валютной выручки.

(в ред. Указаний ЦБ РФ от 26.11.2004 N 1520-У, от 29.03.2006 N 1676-У)

1.3. Для уменьшения подлежащей обязательной продаже суммы валютной выручки резидентов учитываются расходы и иные платежи, указанные в пунктах 1 - 3 части 5 статьи 21 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле", связанные с исполнением сделок, указанных в части 3 статьи 21 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" (далее - сделки), расчеты по которым осуществляются в иностранной валюте.

1.4. Обязательная продажа части валютной выручки резидента в соответствии с настоящей Инструкцией осуществляется по распоряжению последнего непосредственно уполномоченному банку либо через уполномоченный банк на валютных биржах, на внебиржевом валютном рынке, Центральному банку Российской Федерации.

Глава 2. Открытие и ведение транзитного валютного счета для осуществления обязательной продажи части валютной выручки резидентов

2.1. Для идентификации поступлений иностранной валюты в пользу резидентов и в целях учета валютных операций, в том числе при осуществлении обязательной продажи части валютной выручки, уполномоченные банки открывают резидентам (юридическим

лицам и физическим лицам - индивидуальным предпринимателям) на основании договора банковского счета текущий валютный счет и в связи с этим одновременно транзитный валютный счет.

При этом каждому текущему валютному счету, открываемому по всем видам валют (за исключением счетов, открываемых в клиринговых валютах), должен соответствовать транзитный валютный счет.

2.2. На транзитный валютный счет уполномоченным банком зачисляются в полном объеме все поступления иностранной валюты в пользу резидента, за исключением следующих денежных средств, зачисляемых на текущий валютный счет:

2.2.1. денежных средств, поступающих с одного текущего валютного счета резидента, открытого в уполномоченном банке, на другой текущий валютный счет этого резидента, открытый в этом уполномоченном банке;

2.2.2. денежных средств, поступающих от уполномоченного банка, в котором открыт текущий валютный счет резидента, по заключенным между ними договорам;

2.2.3. денежных средств, поступающих с текущего валютного счета одного резидента на текущий валютный счет другого резидента, открытых в одном уполномоченном банке.

2.3. С транзитного валютного счета денежные средства списываются:

2.3.1. для осуществления продажи иностранной валюты, включая обязательную продажу части валютной выручки;

2.3.2. для оплаты расходов и иных платежей, указанных в пункте 1.3 настоящей Инструкции;

2.3.3. для зачисления на текущий валютный счет резидента в этом уполномоченном банке или на текущий валютный счет этого резидента (с предварительным зачислением на транзитный валютный счет), открытый в другом уполномоченном банке, следующих поступлений иностранной валюты:

поступлений иностранной валюты, не подлежащих обязательной продаже. При перечислении указанных средств на текущий валютный счет резидента, открытый в другом уполномоченном банке, в платежном документе проставляется отметка "Обязательной продаже не подлежит";

части валютной выручки, превышающей установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи. При перечислении указанных средств на текущий валютный счет резидента, открытый в другом уполномоченном банке, в платежном документе проставляется отметка "Обязательная продажа произведена";

валютной выручки, в сумме ранее оплаченных с текущего валютного счета резидента расходов и иных платежей, указанных в пункте 1.3 настоящей Инструкции. При перечислении указанных средств на текущий валютный счет резидента, открытый в другом уполномоченном банке, в платежном документе проставляется отметка "Компенсация расходов и иных платежей по пункту 1.3 Инструкции Банка России от 30 марта 2004 года N 111-И".

Указанные отметки проставляются в платежном документе на основании информации, содержащейся в документах, представляемых резидентом уполномоченному банку в соответствии с пунктами 3.3 и 3.4 настоящей Инструкции.

2.3.4. Для возврата ошибочно поступивших в пользу резидента денежных средств, если до их списания с транзитного валютного счета резидента по основаниям, указанным в подпунктах 2.3.1 - 2.3.3 пункта 2.3 настоящей Инструкции, в уполномоченный банк поступил один из следующих документов:

распоряжение резидента - владельца счета о переводе этих денежных средств на другой транзитный валютный счет этого резидента, в том числе в другом уполномоченном банке, либо о возврате этих денежных средств плательщику ввиду их ошибочного перечисления;

сообщение от банка-корреспондента о возврате этих денежных средств плательщику ввиду их ошибочного перечисления, если в договоре банковского счета, заключенном

уполномоченным банком с резидентом - владельцем счета, предусмотрены соответствующие условия списания денежных средств с транзитного валютного счета.

2.3.5. Для зачисления поступлений иностранной валюты, не подлежащих зачислению на текущий валютный счет резидента, на специальный банковский счет резидента в иностранной валюте, открытый в этом уполномоченном банке в соответствии с нормативным правовым актом Банка России о видах специальных счетов резидентов и нерезидентов.

(пп. 2.3.5 введен Указанием ЦБ РФ от 10.06.2004 N 1441-У)

2.4. Требования к порядку ведения транзитного валютного счета, установленные настоящей главой, применяются с учетом особенностей, установленных в главе 4 настоящей Инструкции.

Глава 3. Порядок обязательной продажи части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации

3.1. Уполномоченный банк не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления (зачисления) иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента, направляет ему уведомление по форме, установленной уполномоченным банком (далее - уведомление), с обязательным указанием следующей информации:

3.1.1. номер и дата уведомления;

3.1.2. наименования уполномоченного банка и юридического лица - резидента (фамилия, имя, отчество физического лица - индивидуального предпринимателя - резидента), указанные в договоре банковского счета;

3.1.3. номер транзитного валютного счета резидента, на который поступила (зачислена) иностранная валюта, дата зачисления и сумма (цифрами и прописью) зачисленной иностранной валюты;

3.1.4. последняя дата представления резидентом уполномоченному банку документов, указанных в пунктах 3.3 и 3.4 настоящей Инструкции, с учетом срока осуществления обязательной продажи части валютной выручки, установленного Федеральным законом "О валютном регулировании и валютном контроле".

3.2. Уведомление может содержать иную информацию, не указанную в пункте 3.1 настоящей Инструкции. Уведомление подписывается ответственным лицом уполномоченного банка, назначаемым в порядке, установленном уполномоченным банком, и направляется резиденту с приложением выписки по транзитному валютному счету.

3.3. Не позднее дня, указанного в подпункте 3.1.4 пункта 3.1 настоящей Инструкции, резидент дает уполномоченному банку распоряжение об осуществлении обязательной продажи части валютной выручки, перечислении суммы в валюте Российской Федерации, полученной от обязательной продажи части валютной выручки, на свой банковский счет в валюте Российской Федерации, перечислении суммы иностранной валюты, оставшейся после осуществления обязательной продажи (включая поступления в иностранной валюте, не являющиеся объектом обязательной продажи), на свой текущий валютный счет или специальный банковский счет в иностранной валюте (далее - распоряжение).

(в ред. Указания ЦБ РФ от 10.06.2004 N 1441-У)

В указанном распоряжении резидент вправе поручить уполномоченному банку продать иностранную валюту в сумме, превышающей установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи части валютной выручки.

Форма распоряжения устанавливается уполномоченным банком с обязательным указанием следующей информации:

3.3.1. номер и дата распоряжения;

3.3.2. номер и дата уведомления о зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента;

3.3.3. наименование уполномоченного банка и юридического лица - резидента (фамилия, имя, отчество физического лица - индивидуального предпринимателя - резидента), указанные в договоре банковского счета;

3.3.4. номер транзитного валютного счета, с которого подлежит списанию иностранная валюта;

3.3.5. сумма (цифрами и прописью) валютной выручки, подлежащая обязательной продаже, а также сумма иностранной валюты, подлежащая продаже и превышающая установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи (при наличии такого поручения в распоряжении резидента);

3.3.6. сумма (цифрами и прописью) иностранной валюты, подлежащая зачислению на текущий валютный счет резидента после осуществления обязательной продажи части валютной выручки и продажи иностранной валюты в сумме, превышающей установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи (при наличии такого поручения в распоряжении резидента), а также номер текущего валютного счета резидента и реквизиты уполномоченного банка, в котором открыт текущий валютный счет резидента;

3.3.7. номер банковского счета резидента в валюте Российской Федерации и реквизиты кредитной организации для зачисления валюты Российской Федерации, полученной от обязательной продажи части валютной выручки и продажи иностранной валюты в сумме, превышающей установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи (при наличии такого поручения в распоряжении резидента).

Распоряжение юридического лица - резидента подписывается двумя лицами, имеющими право подписывать расчетные документы, или одним лицом (при отсутствии в штате второго лица, которому может быть предоставлено право подписи), заявленными в карточке с образцами подписей и оттиска печати, с приложением печати юридического лица - резидента. Распоряжение индивидуального предпринимателя - резидента подписывается физическим лицом - индивидуальным предпринимателем с приложением печати (при ее наличии).

В случае поступления на транзитный валютный счет иностранной валюты, подлежащей зачислению на специальный банковский счет резидента в иностранной валюте, распоряжение должно содержать информацию, указанную в подпунктах 3.3.1 - 3.3.4 пункта 3.3 настоящей Инструкции, сведения о сумме (цифрами и прописью) иностранной валюты, подлежащей зачислению на специальный банковский счет резидента в иностранной валюте, номере этого счета, а также информацию о дате и номере заявления о резервировании, оформленного и выданного уполномоченным банком в соответствии с нормативным правовым актом Банка России о порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций, - в случае если в соответствии с актом органа валютного регулирования установлено требование о резервировании при проведении данной операции.

(абзац введен Указанием ЦБ РФ от 10.06.2004 N 1441-У)

3.4. Одновременно с распоряжением, в целях контроля за обязательной продажей части валютной выручки, резидент представляет в уполномоченный банк справку, идентифицирующую указанную в уведомлении сумму поступившей иностранной валюты по видам валютных операций, включая идентификацию валютной выручки, являющейся объектом обязательной продажи (далее - справка).

Справка заполняется по форме и в порядке, установленном нормативным правовым актом Банка России о порядке учета валютных операций резидентов.

Абзац утратил силу. - Указание ЦБ РФ от 10.06.2004 N 1441-У.

3.5. По получении от резидента документов, установленных в пунктах 3.3 и 3.4 настоящей Инструкции, уполномоченный банк на основании информации о сумме

поступившей (зачисленной) на транзитный валютный счет резидента иностранной валюты, указанной в справке, проверяет правильность указания (расчета) суммы валютной выручки, подлежащей обязательной продаже в соответствии с распоряжением.

3.6. Уполномоченный банк не позднее рабочего дня, следующего за днем получения от резидента распоряжения и справки, депонирует указанную в распоряжении сумму иностранной валюты, подлежащую обязательной продаже (в том числе сумму, превышающую установленный пунктом 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи, - при наличии такого поручения в распоряжении резидента), с транзитного валютного счета резидента на отдельный лицевой счет "Средства в иностранной валюте для обязательной продажи на внутреннем валютном рынке Российской Федерации" в соответствии с Положением Банка России от 5 декабря 2002 года N 205-П "О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации", с изменениями (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 20 декабря 2002 года N 4061, 25 июня 2003 года N 4827, 26 ноября 2003 года N 5267) ("Вестник Банка России" от 25 декабря 2002 года N 70-71, от 27 июня 2003 года N 36, от 3 декабря 2003 года N 65).

В течение двух рабочих дней, следующих за днем зачисления на указанный в настоящем пункте отдельный лицевой счет иностранной валюты, уполномоченный банк обязан продать иностранную валюту.

Валютная выручка, подлежащая обязательной продаже, поступившая в уполномоченный банк по разным договорам (контрактам) одного резидента или поступившая в пользу разных резидентов по разным договорам (контрактам), может консолидироваться уполномоченным банком для осуществления обязательной продажи при условии соблюдения порядка осуществления обязательной продажи, установленного настоящей Инструкцией.

Резидент вправе дать уполномоченному банку распоряжение о продаже валютной выручки по частям при условии соблюдения порядка осуществления обязательной продажи, установленного настоящей Инструкцией.

Депонирование иностранной валюты, указанной в распоряжении и подлежащей продаже (включая обязательную продажу части валютной выручки), осуществляется уполномоченным банком независимо от способов обязательной продажи валютной выручки, указанных в пункте 1.4 настоящей Инструкции.

3.7. Одновременно с депонированием иностранной валюты в соответствии с пунктом 3.6 настоящей Инструкции, уполномоченный банк в соответствии с распоряжением резидента списывает с транзитного валютного счета резидента оставшуюся часть иностранной валюты и перечисляет ее на текущий валютный счет (транзитный валютный счет) резидента, указанный в распоряжении.

3.8. При непредставлении резидентом документов, установленных пунктами 3.3 и 3.4 настоящей Инструкции, за исключением случаев, установленных пунктом 3.9 настоящей Инструкции, операции по списанию денежных средств с транзитного валютного счета резидента не осуществляются.

3.9. Договором банковского счета между уполномоченным банком и резидентом может быть предусмотрено, что резидент вправе не представлять распоряжение в каждом конкретном случае, а также что уполномоченный банк самостоятельно заполняет справку, установленную в пункте 3.4 настоящей Инструкции.

В указанном настоящим пунктом случае обязательная продажа части валютной выручки осуществляется в порядке, не противоречащем настоящей Инструкции.

3.10. Обмен между уполномоченным банком и резидентом предусмотренными настоящей Инструкцией документами может быть осуществлен посредством почтовой, телеграфной, телетайпной или иной связи в порядке, согласованном между уполномоченным банком и резидентом.

В случае использования факсимильного воспроизведения подписи с помощью средств механического или иного копирования, электронно-цифровой подписи либо иного аналога собственноручной подписи между уполномоченным банком, с одной стороны, и резидентом, с другой стороны, устанавливается процедура признания аналога собственноручной подписи, а также определяются порядок и условия его использования.

Глава 4. Особенности обязательной продажи части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации

4.1. Обязательная продажа части валютной выручки, зачисленной на транзитные валютные счета резидентов, являющихся комиссионерами, агентами или поверенными (далее - посредники), осуществляется в порядке, установленном настоящей Инструкцией, с учетом особенностей, предусмотренных настоящей главой.

4.2. Валютная выручка, поступившая по сделкам на транзитные валютные счета посредников в пользу резидентов, являющихся комитентами, принципалами или доверителями на основании договоров комиссии, агентских договоров или договоров поручения (далее - резиденты - комитенты, принципалы или доверители), подлежит идентификации посредниками с обязательным предоставлением в уполномоченные банки справки, указанной в пункте 3.4 настоящей Инструкции.

4.3. Валютная выручка, поступившая по сделкам на транзитные валютные счета посредников в пользу резидентов - комитентов, принципалов или доверителей, может быть списана (за вычетом комиссионного вознаграждения посредников) с транзитных валютных счетов посредников для осуществления посредниками обязательной продажи части валютной выручки (продажи иностранной валюты в сумме, превышающей установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи) и перечисления оставшейся валютной выручки на текущие валютные счета посредников.

При перечислении валютной выручки, оставшейся после осуществления обязательной продажи (продажи иностранной валюты в сумме, превышающей установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи) с транзитных валютных счетов посредников на их текущие валютные счета (с предварительным зачислением на транзитные валютные счета), открытые в других уполномоченных банках, в платежном документе должна содержаться отметка "Обязательная продажа произведена".

4.4. Валютная выручка, поступившая по сделкам на транзитные валютные счета посредников в пользу резидентов - комитентов, принципалов или доверителей, может быть списана (за вычетом комиссионного вознаграждения посредников) с транзитных валютных счетов посредников для осуществления посредниками обязательной продажи части валютной выручки (продажи иностранной валюты в сумме, превышающей установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи) и перечисления оставшейся валютной выручки на транзитные валютные счета резидентов - комитентов, принципалов или доверителей или на текущие валютные счета резидентов - комитентов, принципалов или доверителей в случае, установленном подпунктом 2.2.3 пункта 2.2 настоящей Инструкции.

При перечислении валютной выручки, оставшейся после осуществления обязательной продажи (продажи иностранной валюты в сумме, превышающей установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи) с транзитных валютных счетов посредников на транзитные валютные счета резидентов - комитентов, принципалов или доверителей, в платежном документе должна содержаться отметка "Обязательная продажа произведена".

4.5. Валютная выручка, поступившая по сделкам на транзитные валютные счета посредников в пользу резидентов - комитентов, принципалов или доверителей, может

быть списана (за вычетом комиссионного вознаграждения посредников) с транзитных валютных счетов посредников в целях перечисления на транзитные валютные счета резидентов - комитентов, принципалов или доверителей для осуществления последними обязательной продажи валютной выручки (продажи иностранной валюты в сумме, превышающей установленный в пункте 1.2 настоящей Инструкции размер обязательной продажи) в соответствии с настоящей Инструкцией с отметкой в платежном документе "Обязательная продажа не произведена".

В указанном случае одновременно с предоставлением справки, установленной в пункте 3.4 настоящей Инструкции, посредник представляет в уполномоченный банк распоряжение о перечислении валютной выручки на транзитные валютные счета резидентов - комитентов, принципалов или доверителей с обязательным указанием информации, установленной в подпунктах 3.3.1 - 3.3.4 пункта 3.3 настоящей Инструкции, а также суммы (цифрами и прописью) иностранной валюты, подлежащей перечислению на транзитный валютный счет резидента - комитента, принципала или доверителя, номера указанного счета и реквизитов уполномоченного банка, в котором он открыт.

4.6. Валютная выручка, поступившая от нерезидентов на транзитные валютные счета посредников в пользу нерезидентов, являющихся комитентами, принципалами или доверителями на основании договоров комиссии, агентских договоров или договоров поручения (далее - нерезиденты - комитенты, принципалы или доверители), списывается (за вычетом комиссионного вознаграждения посредников) без осуществления обязательной продажи с транзитных валютных счетов посредников на их текущие валютные счета в целях перечисления на валютные счета нерезидентов - комитентов, принципалов или доверителей.

4.7. Иностранная валюта, поступившая с текущих валютных счетов резидентов - комитентов, принципалов или доверителей на транзитные валютные счета посредников в целях последующего исполнения посредниками обязательств по договорам, заключенным с нерезидентами, списывается без осуществления обязательной продажи с транзитных валютных счетов посредников на их текущие валютные счета.

4.8. Посредники могут оплачивать со своих транзитных валютных счетов расходы и иные платежи в иностранной валюте, предусмотренные в пункте 1.3 настоящей Инструкции.

Указанные расходы и иные платежи оплачиваются до осуществления обязательной продажи, то есть учитываются в уменьшение суммы валютной выручки, подлежащей обязательной продаже.

4.9. Суммы комиссионного вознаграждения посредников по договорам, заключенным с резидентами - комитентами, принципалами или доверителями, зачисленные на транзитные валютные счета посредников, перечисляются на текущие валютные счета посредников.

Суммы комиссионного вознаграждения посредников по договорам, заключенным с нерезидентами - комитентами, принципалами или доверителями, зачисленные на транзитные валютные счета посредников, подлежат обязательной продаже в порядке, установленном настоящей Инструкцией.

Глава 5. Заключительные положения

5.1. Установленный настоящей Инструкцией порядок применяется к денежным средствам, поступающим (зачисляемым) на транзитные валютные счета резидентов, со дня вступления в силу настоящей Инструкции.

5.2. Настоящая Инструкция подлежит опубликованию в "Вестнике Банка России" и вступает в силу с 18 июня 2004 года.

Председатель

Приложение
к Инструкции Банка России
"Об обязательной продаже
части валютной выручки
на внутреннем валютном
рынке Российской Федерации"
от 30 марта 2004 г. N 111-И

**ПЕРЕЧЕНЬ
ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ПРОДАЖЕ
НА ВНУТРЕННЕМ ВАЛЮТНОМ РЫНКЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Австралийский доллар
Датская крона
Доллар США
Евро
Исландская крона
Иена
Канадский доллар
Норвежская крона
Сингапурский доллар
Турецкая лира
Фунт стерлингов
Шведская крона
Швейцарский франк
