**Порядок и сроки представления справок о подтверждающих документах**

**Термины и сокращения:**

**Инструкция № 181-И** – Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 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»;

**НКО** – Небанковская кредитная организация «Альтернатива» (Общество с ограниченной ответственностью);

**УБ** – уполномоченный банк;

**Банк УК** - УБ, осуществляющий постановку на учет контракта (кредитного договора) c присвоением уникального номера контракта/кредитного договора;

**УН** – уникальный номер контракта (кредитного договора);

**СПД** – справка о подтверждающих документах.

**Повторное представление** резидентом СПД осуществляется не позднее общего срока представления СПД в НКО.

СПД/корректирующая СПД представляется в НКО **в одном экземпляре**.

СПД/корректирующая СПД может быть представлена по системе **«Банк-Клиент»/«Интернет-Клиент».**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **СПРАВКА О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ [[1]](#footnote-1)** | | | |
| **№**  **п/п** | **Описание ситуации** | **Пункты Инструкции № 181-И** | **Сроки представления документов[[2]](#footnote-2)** |
| 1. | Ввоз/вывоз товара, в том числе являющегося продуктом переработки или отремонтированным (модернизированным) оборудованием, на территорию/с территории РФ **при наличии требования о декларировании товаров путем подачи декларации на товары (далее – ДТ)** | **8.8** | **Не позднее пятнадцати рабочих дней после месяца,** в котором зарегистрированы ДТ.  ДТ в НКО не представляется  ***СПД по ДТ представляется только в следующих случаях:***  ***-*** *вывоз товара на условиях предоставления резидентом нерезиденту отсрочки оплаты (экспорт товаров при отсрочке оплаты);*  *- ввоз товара на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита в виде предоплаты (импорт товаров в счет авансового платежа)* |
| 2. | Ввоз/вывоз товара на территорию/с территории РФ **при наличии требования о декларировании** товаров **способом, отличным от подачи ДТ** | **8.2.1** | **Не позднее 15 рабочих дней** после последнего дня месяца, в котором на документах, используемых в качестве ДТ, заявлении на условный выпуск (заявлении на выпуск компонента вывозимого товара) должностным лицом таможенных органов проставлена отметка о дате их выпуска (условного выпуска) **одновременно** с подтверждающими документами |
| 3. | Ввоз/вывоз товара на территорию/с территории РФ  **при отсутствии требования о декларировании товаров**  *Для государств-членов таможенного союза:*  ***Белоруссия, Казахстан, Армения, Киргизия*** | **8.2.2** | **Не позднее пятнадцати рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы[[3]](#footnote-3) одновременно с подтверждающими документами** |
| 4. | **Выполнение работ/оказание услуг**/передача информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (независимо от вида услуг) |
| 5. | Иное исполнение (изменение/прекращение) обязательств, в том числе:  - **удержание банковской комиссии банком-корреспондентом** из сумм, возвращаемых резиденту денежных средств, ранее переведенных нерезиденту по контракту (кредитному договору);  - частичное/полное исполнение обязательств по контракту (кредитному договору) **третьим лицом-резидентом, другим лицом-резидентом** способом, отличным от расчетов;  - исполнение части или всех обязательств по контракту (кредит- ному договору) **третьим лицом-нерезидентом,** в том числе в случае **частичной уступки требования/частичного перевода долга** на нерезидента;  - в случае **передачи резидентом всех своих прав** по контракту (кредитному договору) путем уступки требования **другому лицу-нерезиденту** |
| **СПД по контракту (кредитному договору), который ранее был поставлен на учет в другом УБ** | | | |
| 7. | **Срок представления СПД** наступает в период **между** датой **отзыва лицензии** на осуществление банковских операций у УБ, осуществлявшего учет по контракту (кредитному договору) **и датой принятия НКО** на обслуживание контракта (кредитного договора) | **11.3** | **Не позднее пятнадцати рабочих дней после даты принятия на обслуживание НКО контракта (кредитного договора) одновременно** с подтверждающими документами |
| 6. | **Срок представления СПД** наступает в период **между датой снятия с учета контракта (кредитного договора) и датой принятия** на обслуживание новым Банком УК | **12.3** | **Не позднее пятнадцати рабочих дней после даты принятия на обслуживание НКО контракта (кредитного договора) одновременно** с подтверждающими документами |
| **СПД, содержащая скорректированные сведения** | | | |
| 8. | **СПД, содержащая скорректированные сведения в случае несогласия резидента** с содержанием информации в СПД, заполненной НКО | **8.4** | **Не позднее 15 рабочих дней** после даты получения резидентом заполненной НКО справки **одновременно** с заявлением в произвольной форме и дополнительными документами, связанными с внесением изменений, если они не были представлены в НКО |
| 9. | **СПД, содержащая скорректированные сведения при изменении сведений, содержащихся в ранее принятой НКО СПД** | **8.7** | **Не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения, одновременно с документами, подтверждающими изменения** |

1. СПД представляется в НКО только в рамках контракта/кредитного договора, требующего постановки на учет. [↑](#footnote-ref-1)
2. В случае если информация об исполнении/ прекращении/изменении суммы/ перемене лица обязательств по контракту (кредитному договору) содержится в нескольких подтверждающих документах, то срок представления СПД, заполненной на основании всех таких документов, отсчитывается от наиболее поздней по сроку даты оформления соответствующего подтверждающего документа. [↑](#footnote-ref-2)
3. Датой оформления подтверждающих документов, является наиболее поздняя по сроку дата его подписания или дата вступления его в силу, либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления, либо дата, свидетельствующая о ввозе/вывозе товара на территорию/с территории РФ, указанная в подтверждающем документе. [↑](#footnote-ref-3)