

Порядок

заполнения справки о подтверждающих документах (далее – СПД)

Изменения выделены заливкой (с учетом изменений от 11.01.2025)

1. В заголовочной части СПД указываются:

в поле «Наименование банка УК» – ПАО АКБ «АВАНГАРД»;

в поле «Наименование резидента» – наименование резидента, представившего СПД:

– наименование, фирменное наименование (полное или сокращенное) юридического лица.

Если стороной по контракту (кредитного договору) является филиал юридического лица, то наименование юридического лица указывается с указанием его филиала.

- фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица – индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленном законодательством РФ порядке частной практикой.

В поле «от _____» – дата заполнения СПД в формате ДД.ММ.ГГГГ (например, 01.03.2017).

В поле «Уникальный номер контракта (кредитного договора)» – уникальный номер контракта (кредитного договора), по которому резидентом представлены подтверждающие документы, указанные в СПД.

2. В графе 1 указывается в порядке возрастания номер строки СПД.

В случае заполнения поля «Признак корректировки» (графа 12) в графе 1 указывается номер строки СПД, ранее принятой банком УК, которая содержит сведения, подлежащие корректировке.

3. В графе 2 указывается номер подтверждающего документа, включая регистрационный номер декларации на товары (графа «А» ДТ) или регистрационный номер статистической формы¹ (графа "Регистрационный номер" статистической формы), в случае заполнения СПД в соответствии с пунктами 8.8 или 8.9 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И.

При отсутствии у подтверждающего документа номера в графе 2 проставляется символ «БН».

4. В графе 3 в формате ДД.ММ.ГГГГ (например, 01.10.2012) в зависимости от вида подтверждающего документа указывается дата оформления подтверждающего документа, указанная в подпункте 8.3 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И.

Графа 3 **не заполняется**, если в графе 2 указывается регистрационный номер декларации на товары (графа «А» ДТ) или регистрационный номер статистической формы (графа "Регистрационный номер" статистической формы).

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 на территорию РФ (получении, поставке, приеме, перемещении) или вывозе товара с территории РФ (отгрузке, передаче, перемещении), указанная в подтверждающем документе.

¹ Статистическая форма учета перемещения товаров.

Если информация, подлежащая отражению в строке (графы 2 - 8) СПД, содержится в нескольких подтверждающих документах, то ее заполнение осуществляется на основании всех таких документов. В этом случае в графах 2 - 4 СПД указывается информация, о подтверждающем документе с наиболее поздней по сроку датой оформления.

Информация о номере (при его наличии) и дате других подтверждающих документов, на основании которых заполнены графы 5 – 8 строки СПД, указывается в поле «Примечание» в поле «Содержание».

5. В графе 4 в зависимости от содержания подтверждающего документа указывается один из приведенных ниже кодов видов подтверждающих документов:

Код	Содержание подтверждающего документа
01_3	О вывозе с территории Российской Федерации товаров с оформлением декларации на товары или документов, указанных в подпункте 8.1.1 пункта 8.1 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И, за исключением документов с кодом 03_3
01_4	О ввозе на территорию Российской Федерации товаров с оформлением декларации на товары или документов, указанных в подпункте 8.1.1 пункта 8.1 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И, за исключением документов с кодом 03_4
02_3	Об отгрузке (передаче покупателю, перевозчику) товаров при их вывозе с территории Российской Федерации без оформления декларации на товары или документов, указанных в подпункте 8.1.1 пункта 8.1 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И, за исключением документов с кодами 03_3 и (или) 22_3
02_4	О получении (передаче продавцом, перевозчиком) товаров при их ввозе на территорию Российской Федерации без оформления декларации на товары или документов, указанных в подпункте 8.1.1 пункта 8.1 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И, за исключением документов с кодами 03_4 и (или) 22_4
03_3	О передаче резидентом товаров и оказании услуг нерезиденту по контрактам, указанным в подпункте 4.1.2 пункта 4.1 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И
03_4	О получении резидентом товаров и услуг от нерезидента по контрактам, указанным в подпункте 4.1.2 пункта 4.1 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И
04_3	О выполненных резидентом работах, оказанных услугах, (в том числе услугах, оказанных резидентом в качестве доверительного управляющего по договору доверительного управления имуществом, брокера по договору о брокерском обслуживании, клиринговой организации по договору об оказании клиринговых услуг), переданных информации и результатах интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных правах на них, о переданном резидентом в аренду движимом и (или) недвижимом имуществе, за исключением документов с кодами 03_3 и 15_3
04_4	О выполненных нерезидентом работах, оказанных услугах (в том числе услугах, оказанных нерезидентом в качестве доверительного управляющего по договору доверительного управления имуществом, брокера по договору о брокерском обслуживании, клиринговой организации по договору об оказании клиринговых услуг), переданных информации и результатах интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных правах на них, о переданном нерезидентом в аренду движимом и (или) недвижимом имуществе, за исключением документов

	с кодами 03 4 и 15 4
05_3	О прощении резидентом долга нерезиденту по кредитному договору
05_4	О прощении нерезидентом долга резиденту по кредитному договору
06_3	О зачете встречных однородных требований, при котором обязательства нерезидента по возврату основного долга по кредитному договору прекращаются полностью или частично изменяется сумма обязательств (уменьшение задолженности)
06_4	О зачете встречных однородных требований, при котором обязательства резидента по возврату основного долга по кредитному договору прекращаются полностью или частично изменяется сумма обязательств (уменьшение задолженности)
07_3	О полной или частичной уступке резидентом требования к должнику-нерезиденту по возврату долга по кредитному договору иному лицу – нерезиденту способом, отличным от расчетов
08_3	О полном или частичном переводе нерезидентом своего долга по возврату основного долга по кредитному договору на иное лицо – резидента способом, отличным от расчетов
08_4	О полном или частичном переводе резидентом своего долга по возврату основного долга по кредитному договору на иное лицо – нерезидента способом, отличным от расчетов
09_3	О полном прекращении обязательств или частичном изменении суммы обязательств (снижении суммы) нерезидента по контракту (кредитному договору) в связи с новацией (заменой первоначального обязательства должника-нерезидента другим обязательством), за исключением новации, осуществляемой посредством передачи должником-нерезидентом резиденту векселя или иных ценных бумаг
09_4	О полном прекращении обязательств или частичном изменении суммы обязательств (снижении суммы обязательств) резидента по контракту (кредитному договору) в связи с новацией (заменой первоначального обязательства должника-резидента другим обязательством), за исключением новации, осуществляемой посредством передачи должником-резидентом нерезиденту векселя или иных ценных бумаг
10_3	О полном прекращении обязательств или частичном изменении суммы обязательств (снижении суммы обязательств) нерезидента, связанных с оплатой товаров (работ, услуг, переданных информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них), с арендой движимого и (или) недвижимого имущества по контракту или с возвратом нерезидентом основного долга по кредитному договору посредством передачи нерезидентом резиденту векселя или иных ценных бумаг
10_4	О полном прекращении обязательств или частичном изменении суммы обязательств (снижении суммы обязательств) резидента, связанных с оплатой товаров (работ, услуг, переданной информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них), с арендой движимого и (или) недвижимого имущества по контракту или с возвратом резидентом основного долга по кредитному договору посредством передачи резидентом нерезиденту векселя или иных ценных бумаг
11_3	О полном или частичном исполнении обязательств по возврату основного долга нерезидента по кредитному договору иным лицом – резидентом
11_4	О полном или частичном исполнении обязательств по возврату основного долга

	резидента по кредитному договору третьим лицом – нерезидентом
12_3	Об изменении суммы обязательств (увеличении задолженности) резидента перед нерезидентом по кредитному договору, за исключением документов с кодом 23_3
12_4	Об изменении суммы обязательств (увеличении задолженности) нерезидента перед резидентом по кредитному договору, за исключением документов с кодом 23_4
13_3	Об иных способах исполнения, прекращения обязательств, изменения суммы обязательств нерезидента перед резидентом по контракту (кредитному договору), включая возврат нерезидентом ранее полученных товаров, за исключением иных кодов видов подтверждающих документов, указанных в настоящей таблице
13_4	Об иных способах исполнения, прекращения обязательств, изменения суммы обязательств резидента перед нерезидентом по контракту (кредитному договору), включая возврат резидентом ранее полученных товаров, за исключением иных кодов видов подтверждающих документов, указанных в настоящей таблице
15_3	О переданном резидентом в финансовую аренду (лизинг) имуществе
15_4	О переданном нерезидентом в финансовую аренду (лизинг) имуществе
16_3	Об удержании банками банковских комиссий за перевод денежных средств, причитающихся резиденту по контракту (кредитному договору), либо из сумм возвращаемых денежных средств, ранее переведенных нерезиденту по контракту (кредитному договору)
22_3	О вывозе с территории Российской Федерации товаров с оформлением статистической формы
22_4	О ввозе на территорию Российской Федерации товаров с оформлением статистической формы
23_3	Об изменении суммы обязательств (увеличении задолженности) резидента перед нерезидентом по кредитному договору в случае причисления суммы накопленных процентов к сумме основного долга
23_4	Об изменении суммы обязательств (увеличении задолженности) нерезидента перед резидентом по кредитному договору в случае причисления суммы накопленных процентов к сумме основного долга
24_3	О зачете встречных однородных требований, при котором обязательства нерезидента по контракту прекращаются полностью или частично изменяется сумма обязательств (уменьшение задолженности)
24_4	О зачете встречных однородных требований, при котором обязательства резидента по контракту прекращаются полностью или частично изменяется сумма обязательств (уменьшение задолженности)
25_3	О полной или частичной уступке резидентом требования к должнику-нерезиденту по контракту иному лицу - нерезиденту способом, отличным от расчетов
25_4	О полной или частичной уступке нерезидентом требования к должнику-резиденту по контракту иному лицу – резиденту
26_3	О полном или частичном переводе нерезидентом своего долга по контракту на иное лицо - резидента
26_4	О полном или частичном переводе резидентом своего долга по контракту на иное лицо - нерезидента способом, отличным от расчетов

27_3	О прощении резидентом долга нерезиденту по контракту за переданные ему товары, выполненные работы, оказанные услуги, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в разрешенных законодательством Российской Федерации случаях
27_4	О прощении нерезидентом долга резиденту по контракту за переданные ему товары, выполненные работы, оказанные услуги, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в разрешенных законодательством Российской Федерации случаях
29_3	Об уступке резидентом требования к должнику-нерезиденту по возврату долга по кредитному договору в пользу кредитной организации (филиала иностранного банка) способом, отличным от расчетов
30_4	О полной или частичной уступке нерезидентом требования к должнику-резиденту по возврату долга по кредитному договору в пользу кредитной организации (филиала иностранного банка)
31_4	О полной или частичной уступке нерезидентом требования к должнику-резиденту по возврату долга по кредитному договору в пользу физического лица - резидента
32_4	О полной или частичной уступке нерезидентом требования к должнику-резиденту по возврату долга по кредитному договору в пользу иного резидента

6. В графе 5 указывается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000) или Классификатором клиринговых валют, в которой указана сумма по подтверждающему документу.

7. В графе 6 указывается сумма по подтверждающему документу в валюте, указанной в графе 5.

8. Графы 7 и 8 заполняются, в случае если код валюты подтверждающего документа и код валюты контракта (кредитного договора), указанный в разделе I ведомости банковского контроля, не совпадают. В иных случаях графы 7 и 8 не заполняются.

В графе 7 указывается цифровой код валюты контракта (кредитного договора), указанный в разделе I ведомости банковского контроля.

В графе 8 указывается сумма, указанная в графе 6, пересчитанная в валюту контракта (кредитного договора) по курсу иностранных валют² по отношению к рублю на дату оформления подтверждающего документа, указанную в графе 3, если иной порядок пересчета не установлен условиями контракта (кредитного договора).

В случае если СПД заполняется на основании декларации на товары или статистической формы, то графы 7 и 8 не заполняются.

² Курс Банка России или в случае, если официальный курс иностранных валют по отношению к рублю не устанавливается Банком России - курс иностранных валют, установленный иным способом, рекомендованным Банком России.

9. Графа 9 заполняется только в случае, если в графе 4 указаны **коды видов подтверждающих документов 01_3, 01_4, 02_3, 02_4, 03_3, 03_4, 04_3, 04_4, 15_3, 15_4, 22_3, 22_4.**

В графе 9 по состоянию на дату, приведенную в графе 3, указывается один из следующих признаков, характеризующих поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, передачу в аренду движимого имущества и (или) недвижимого имущества, передачу в финансовую аренду (лизинг) имущества:

1 – исполнение резидентом обязательств по контракту в счет ранее полученного аванса от нерезидента;

2 – предоставление резидентом коммерческого кредита нерезиденту в виде отсрочки оплаты;

3 – исполнение нерезидентом обязательств по контракту в счет ранее полученного аванса от резидента;

4 – предоставление нерезидентом коммерческого кредита резиденту в виде отсрочки оплаты.

Если СПД заполняется на основании декларации на товары, для заполнения графы 9 используется только признак 2 или 3.

ВАЖНО! Если на момент представления СПД подтверждающий документ (акт выполненных работ, декларация на товары и пр.) **оплачен частично**, то **в графе 9** СПД указывается признак поставки - **2** (для экспорта товаров/услуг) или **3** (для импорта товаров/услуг).

При этом **в графе 6** указываются общая сумма по подтверждающему документу и через разделительный символ "/" – сумма, соответствующая признаку поставки 2 или 3.

Примеры:

1. Экспорт.

В подтверждающем документе, оформленном при вывозе товаров с территории РФ, указана общая стоимость 30000 Евро, при этом часть товаров на сумму 5000 Евро уже оплачена нерезидентом. Таким образом, часть товара на сумму 25000 Евро поставлена на условиях предоставления резидентом коммерческого кредита нерезиденту в виде отсрочки оплаты, т. е. соответствует признаку поставки 2.

В этом случае в **графе 6** указывается **30000/25000**, а в **графе 9** – признак поставки - **2**.

2. Импорт.

В подтверждающем документе, оформленном при выполнении нерезидентом работ, указана общая стоимость 1300 Евро, при этом часть работ на сумму 300 Евро выполнена в счет ранее переведенного аванса, т.е. соответствует признаку поставки 3.

В этом случае в **графе 6** указывается **1300/300**, а в **графе 9** – признак поставки - **3**.

СПД с признаками поставки 2 или 3 по декларации на товары/статистической форме, сведения о которых поступают в Банк из Федеральной таможенной службы, могут не представляться в Банк в случае неприменения требования о репатриации денежных средств, в том числе согласно специальным экономическим мерам³.

³ В настоящий момент требование о репатриации применяются только в отношении контрактов определенных экспортеров, подпадающих под действие Указа Президента РФ от 11.10.2023 № 771.

В указанном случае в ведомости банковского контроля будет указан признак поставки 5.

10. Графа 10 заполняется только при указании в графе 9 признака «2» и указании в графе 4 кодов видов подтверждающих документов **01_3, 02_3, 03_3, 04_3, 15_3, 22_3**.

В графе 10 резидент, являющийся стороной по контракту, указывает информацию об ожидаемом в соответствии с условиями контракта максимальном сроке получения от нерезидента денежных средств в счет предоставленного резидентом коммерческого кредита **в виде отсрочки оплаты** переданных нерезиденту товаров, выполненных для него работ, оказанных ему услуг, переданных ему информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (далее – Ожидаемый срок).

Ожидаемый срок указывается в виде последней даты (в формате ДД.ММ.ГГГГ, например, - 01.10.2012) истечения срока зачисления денежных средств на счет резидента в банке УК.

Указанный Ожидаемый срок не может превышать дату завершения исполнения обязательств по контракту, указанную в разделе I ведомости банковского контроля.

ВАЖНО!

Ожидаемый срок определяется резидентом самостоятельно на основании условий контракта, принятого на учет Банком, следующим образом.



К сроку поступления экспортной выручки, предусмотренному условиями контракта⁴, прибавляются сроки:

- необходимые в соответствии с обычаями делового оборота для вывоза товаров с территории РФ (при оформлении таможенных деклараций, статистических форм учета);
- для оформления документов, подтверждающих исполнение резидентом обязательств путем передачи нерезиденту товаров *(при отсутствии в соответствии с законодательством РФ, международными договорами, а также Договором о Союзе⁵ требования о таможенном декларировании товаров)*;
- для оформления документов, подтверждающих выполнение резидентом для нерезидента работ, оказание услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них;
- сроки осуществления кредитными организациями/филиалами иностранных банков в РФ перевода денежных средств.

Внимание! По экспортным контрактам, в отношении которых требование о репатриации отменено, **в графе 10** указывается в соответствии с условиями контракта срок надлежащего исполнения или прекращения обязательств по контракту путем получения резидентом от нерезидентов на свои банковские счета в уполномоченных

⁴ С 14.05.2018 года (с даты вступления в силу Федерального закона от 14.11.2017 № 325-ФЗ) во внешнеторговом контракте **в обязательном порядке** должен быть указан срок исполнения резидентом своих обязательств по контракту (т.е. срок оплаты нерезидентом экспортируемого товара, оказанных ему работ/услуг, переданных результатов интеллектуальной деятельности).

⁵ Договор о Евразийском экономическом союзе от 29.05.2014.

банках денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями указанного контракта, или иными способами, разрешенными законодательством Российской Федерации, но не позднее даты завершения обязательств, указанной в графе 6 пункта 3 раздела I соответствующей ведомости банковского контроля по контракту.

Экспортеры, подпадающие под действие Указа Президента РФ от 11.10.2023 № 771, определяют Ожидаемый срок исходя из условий контракта в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 12.10.2023 № 1681.

11. В графе 11 в случае указания в графе 4 кодов видов подтверждающих документов 02_3 или 02_4 резидентом указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран **ОКСМ (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001)** цифровой код страны места нахождения грузополучателя, в которую товары вывозятся из РФ, или цифровой код страны места нахождения грузоотправителя, из которой товары ввозятся в РФ.

ВАЖНО!

Беларусь – код 112;
Казахстан – код 398;
Армения – код 051;
Киргизия – код 417.

12. Графа 12 заполняется в случае изменения (корректировки) сведений, содержащихся в первоначально принятой Банком СПД.

При заполнении строки СПД, содержащей измененные (скорректированные) сведения, все первоначально представленные сведения в СПД, не требующие изменений (корректировки), отражаются в соответствующих графах строки СПД в неизменном виде, а в графы строки СПД, информация которых подлежит изменению (корректировке), вносятся новые измененные (скорректированные) сведения.

При этом в графе 12 строки СПД, содержащей скорректированные сведения, указывается дата (в формате ДД.ММ.ГГГГ) заполнения СПД, первоначально принятой банком УК, которая содержит сведения, подлежащие корректировке.

В случае если резидентом в соответствии с подпунктом 8.1.4 пункта 8.1 Инструкции Банка России от 16.08.2017 № 181-И представлены СПД и документы и (или) информация по статистической форме, подтверждающие безвозмездную поставку и (или) необходимость исключения из расчетов показателей разделов IV и V ведомости банковского контроля информации о статистической форме, которая включена в подраздел III.I, в графе 12 указываются прописные буквы русского алфавита "БН".

В случае если в графе 12 содержится дата (в формате ДД.ММ.ГГГГ) заполнения СПД, первоначально принятой банком УК, буквы "БН" указываются через разделитель в виде символа "/" (в частности, ДД.ММ.ГГГГ/БН).

В иных случаях графа 12 не заполняется.

13. В поле «Примечание» могут указываться дополнительные сведения о подтверждающих документах, при этом:

в поле «№ строки» указывается номер строки СПД, указанной в графе 1, к которой приводится дополнительная информация;

в поле «Содержание» указываются дополнительные сведения о подтверждающем документе, информация из которого была использована при заполнении соответствующей строки СПД.

Для кредитных договоров:

в поле «Примечание» указывается признак "Ф" (прописная буква русского алфавита) в случае указания резидентом в графе 4 СПД кода вида подтверждающего документа **13_3** в связи с наличием у него документов, подтверждающих наступление условий невозврата займа, указанных в пунктах 8 - 10 части 2 статьи 19 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле»;

в поле «Примечание» указывается признак "П" (прописная буква русского алфавита) в случае представления резидентом СПД по кредитному договору, в четвертой части уникального номера которого содержится код вида кредитного договора **5**, в случае исполнения обязательств по уплате процентных платежей нерезидентом иным способом, отличным от расчетов.

14. Поле «Информация банка УК» заполняется уполномоченным банком.

Подписание СПД резидентом:

I. При представлении СПД на бумажном носителе:

СПД, представляемая в банк УК физическим лицом – резидентом, являющимся **индивидуальным предпринимателем, или физическим лицом, занимающимся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой**, подписываются этим физическим лицом либо его представителем и заверяются оттиском печати такого физического лица – резидента (при ее наличии), образец которой проставлен в карточке с образцами подписей и оттиска печати.

СПД, представляемая в банк **юридическим лицом – резидентом (за исключением кредитных организаций)**, подписываются лицом (лицами), наделенным (наделенными) правом подписи, заявленной в карточке с образцами подписей и оттиска печати, и заверяются оттиском печати юридического лица (при ее наличии), образец которой проставлен в карточке с образцами подписей и оттиска печати этого юридического лица.

СПД может быть подписана иным сотрудником такого юридического лица, наделенным юридическим лицом таким правом, в том числе на основании распорядительного акта, доверенности, выдаваемой в порядке, установленном законодательством РФ.

II. При представлении СПД в электронном виде, она подписывается электронной подписью резидента.