

# Памятка

по валютному контролю для Клиентов КБ «Амра-банк» (ООО), осуществляющих валютные операции в рублях Российской Федерации

## **Основные законодательные акты Республики Абхазия и нормативные документы Банка Абхазии, устанавливающие порядок осуществления валютных операций:**

1. Закон Республики Абхазия № 5993-с-VII от 07.08.2024 года «О валютном регулировании и валютном контроле»;
2. Инструкция Банка Абхазии № 40-И от 28.04.2025 года «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций».

## **Оформление расчетного документа на перевод денежных средств в валюте Республики Абхазия (рубля Российской Федерации):**

Независимо от того, на какую сумму вы создаёте Платёжное поручение, всегда корректно заполняйте поле «Назначение платежа» и требуйте того же от контрагентов.

В соответствии с требованиями валютного законодательства Российской Федерации, перед текстовой частью Платежного поручения в поле «Назначение платежа» должен быть указан код вида валютной операции, заключенный в фигурные скобки и начинающийся с символов «VO»; отступы (пробелы) внутри фигурных скобок не допускаются. **Например:** {VO70200}.

Код вида валютной операции должен соответствовать экономической сути валютной операции, указанной в назначении платежа расчетного документа. В текстовой части назначения платежа расчетного документа, указывается информация, являющаяся основанием для проведения валютной операции:

- номер и дата договора (счета и т.д.);
- наименование товара, работ, услуг, результата интеллектуальной деятельности и т.д.;
- номер и дата акта выполненных работ, оказанных услуг (при наличии);
- номер Паспорта сделки (далее – ПС), если оформлен, указывается только резидентом Республики Абхазия в соответствии с требованиями п. 11. Инструкции Банка Абхазии № 40-И от 28.04.2025г.;
- информация о сумме налога на добавленную стоимость (НДС) или об отсутствии НДС.

**И самое главное** - в поле «Платательщик» платежного поручения необходимо указывать полную информацию о Плательщике, а именно - Номер счета, ИНН, наименование и юридический адрес.

## **Примеры заполнения поля «Назначение платежа»:**

| Неправильно                                                            | Правильно                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Оплата по договору № 1 от 01.07.2018, счёт № 21 от 01.07.2018. Без НДС | {VO20200} Оплата за транспортные услуги по договору № 1 от 01.07.2018, счёт № 21 от 01.07.2018, акт выполненных работ № 21 от 01.07.2018. Без НДС            |
| Оплата по счёту № 2 от 01.03.2018, в т.ч. НДС 1000,00 рублей           | {VO13010} Оплата за строительные материалы, приобретаемые на территории РФ по договору № 2 от 01.03.2018, счёту № 2 от 01.03.2018, в т.ч. НДС 1000,00 рублей |
| Оплата по договору займа № 151 от 12.05.2024г.                         | {VO43015} Возврат суммы основного долга по договору (указать беспроцентного или процентного) займа № 151 от 12.05.2024г., ПС № 0001 от 12.05.2024г. Без НДС  |
| Оплата процентов по договору займа № 151 от 12.05.2024г.               | {VO43035} Выплата процентов по договору (указать беспроцентного или процентного) займа № 151 от 12.05.2024г., ПС № 0001 от 12.05.2024г. Без НДС              |

В случае если счет получателя в рублях Российской Федерации открыт в Банке-нерезиденте (кроме Банков РФ), реквизиты получателя денежных средств указываются в назначении платежа. Реквизиты Банка-нерезидента указываются в графе Получатель.

## **Пример заполнения поля «Назначение платежа»:**

{VO60085} оплата по договору №1 от 01.01.2021 за товар (указать наименование) для зачисления на счет BR999888666777, SWIFT XXXXXXXX (при наличии) для ООО «Белагро». Без НДС

## **Чтобы идентифицировать платёж, Банк смотрит на следующие реквизиты:**

- Указанное назначение платежа;
- Наименование товаров, работ или услуг, за которые проводят платёж;
- Номер, дату договоров и других товарных документов при наличии;
- Сумму НДС;
- Номер ПС, если оформлен и другую необходимую для проверки информацию.

Более подробные правила заполнения платёжного поручения прописаны в Положении Банка Абхазии № 17-П от 27.06.2006 «О безналичных расчетах в Республике Абхазия».

Российские коды валютных операций можно найти в интернет-ресурсах, таких как сайты банков (например, Сбербанк, Альфа-Банк) и специализированные сервисы, например, на Nalog-Nalog.ru.

**Договора/контракты представляются в Банк одновременно с первой операцией.**