



# ВНЕШЭКОНОМБАНК

ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ  
«БАНК РАЗВИТИЯ И ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ВНЕШЭКОНОМБАНК)»

Клиентам Внешэкономбанка -  
юридическим лицам

Пр-т Академика Сахарова, д.9, Москва, 107996, Россия  
Тел.: 8(495) 721 1863 Факс: 8(495) 721 9291  
Телекс: 64. 412232 VEBX RU  
E-mail: info@veb.ru www.veb.ru

21 СЕН 2012 № 11605/110006

На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

О новых нормативно-правовых  
актах Банка России

Уважаемые господа,

С 1 октября 2012 г. вступают в силу следующие нормативно-правовые акты Банка России, изданные в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон № 173-ФЗ) и опубликованные в Вестнике Банка России от 17 августа 2012 г. № 48-49:

- инструкция от 4 июня 2012 г. № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением» (далее – Инструкция № 138-И);

- указание от 4 июня 2012 г. № 2828-У «О внесении изменений в положение Банка России от 20 июля 2007 года № 308-П «О порядке передачи уполномоченными банками информации о нарушениях лицами, осуществляющими валютные операции, актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования» (далее – Указание № 2828-У).

1. Инструкция № 138-И, в частности, устанавливает (если иное не оговорено особо, указаны пункты и приложения Инструкции № 138-И):

- новые формы справок о валютных операциях (приложение 1), справок о подтверждающих документах (приложение 5), паспортов сделок (приложение 4) и ведомостей банковского контроля (приложения 6 и 7). Указанные справки и паспорта сделок представляются резидентами в уполномоченный банк в одном экземпляре. Иные формы справок не предусмотрены;



## ВНЕШЭКОНОМБАНК

- перечень контрактов и кредитных договоров (далее – контракты ПС), на которые распространяется требование об оформлении паспортов сделок при проведении валютных операций (приложение 1 к настоящему письму);

- дополнительные требования к оформлению справок о валютных операциях и справок о подтверждающих документах в части указания ожидаемых максимальных сроков исполнения нерезидентами своих обязательств по контрактам ПС: а) в счет осуществляемого авансового платежа; б) при получении от нерезидентов денежных средств в счет предоставленного резидентами коммерческого кредита. Указанные ожидаемые максимальные сроки определяются резидентами самостоятельно, исходя из условий контракта и (или) в соответствии с обычаями делового оборота, иных документов, связанных с проведением валютных операций;

- новый перечень валютных и иных операций резидентов и нерезидентов (приложение 2) с наименованием вида операций и их кодами, которые во многом отличны от действующих в настоящее время;

- требование о представлении справок о валютных операциях при проведении по контрактам ПС валютных операций в валюте Российской Федерации (пункт 3.6);

- возможность представления для оформления паспорта сделки вместо контракта ПС выписки из контракта ПС, содержащей необходимую для оформления паспорта сделки информацию (подпункт 6.6.2 пункта 6.6);

- особый порядок представления справок о валютных операциях, в том числе при проведении расчетов в рамках оформленных паспортов сделок с использованием банковских карт, по аккредитивам и др. (пункты 3.10 – 3.13);

- случаи, когда при осуществлении валютных операций (в иностранной валюте) справки о валютных операциях не заполняются резидентами и не представляются в уполномоченный банк (пункты 2.4, 2.5);

- особенности оформления (закрытия) паспортов сделок и представления документов (в том числе справок о валютных операциях) и информации при осуществлении валютных операций по отдельным контрактам (кредитным договорам) (глава 12);

- необходимость обмена между уполномоченными банками и резидентами в электронном виде (в форматах, установленных приложениями 8 и 9) паспортами сделок и ведомостями банковского контроля: а) при закрытии паспортов сделок в связи с переводом контракта ПС на обслуживание в другой уполномоченный банк; б) при закрытии всех расчетных счетов для



## ВНЕШЭКОНОМБАНК

последующего представления в другой уполномоченный банк, где будет осуществляться обслуживание контракта ПС (пункт 7.7); в) в других случаях (пункты 12.2, 14.3, 14.4).

Правила обмена документами и информацией в электронном виде между Внешэкономбанком и его клиентами в рамках Инструкции № 138-И будут доведены до сведения клиентов Внешэкономбанка дополнительно.

Перечень документов валютного контроля, представление которых предусмотрено Инструкцией № 138-И, содержащий сроки представления указанных документов во Внешэкономбанк, прилагается (приложение 2 к настоящему письму).

Инструкция № 138-И предусматривает, что паспорта сделок, оформленные до 1 октября 2012 г., действуют до их закрытия или внесения изменений по основаниям, предусмотренным Инструкцией № 138-И (пункт 20.1). По усмотрению клиентов Внешэкономбанка паспорта сделки могут быть приведены в соответствие с требованиями Инструкции № 138-И на основании заявления о переоформлении паспорта сделки в более ранние сроки (пункт 20.2).

Обращаем ваше внимание, что со дня вступления в силу Инструкции № 138-И утрачивают силу положение Банка России от 01 июня 2004 г. № 258-П (с последующими изменениями), инструкция Банка России от 15 июня 2004 г. № 117-И (с последующими изменениями), указание Банка России от 10 декабря 2007 г. № 1950-У (пункт 21.2).

2. В соответствии с указанием № 2828-У при наличии информации о нарушении требований статьи 19 Закона № 173-ФЗ по контрактам ПС Внешэкономбанк будет осуществлять передачу в территориальное учреждение Банка России ведомостей банковского контроля (в электронном виде) для последующей их передачи органу валютного контроля, имеющему право применять санкции к лицам, осуществляющим валютные операции (в дополнение к информации о нарушении этими лицами актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования).

Дополнительную информацию по вопросам, связанным с изменениями, внесенными в процедуру валютного контроля, можно получить в Отделе организации и контроля валютных операций по телефонам 8 (495) 721-93-07, 8 (495) 604-66-73, а также в Отделе валютного контроля внешнеторговой деятельности по телефонам 8 (495) 604-62-69, 8 (495) 604-66-83.

Приложение: на 10 л.

И.о. директора Дирекции  
расчетного обслуживания

Е.М. Усачева

Перечень контрактов (кредитных договоров), на которые распространяется требование об оформлении паспортов сделок при проведении резидентами валютных операций\*  
(перечень контрактов ПС)

1. Договоры, в том числе агентские договоры, договоры комиссии, договоры поручения, предусматривающие при осуществлении внешнеторговой деятельности вывоз с территории Российской Федерации или ввоз на территорию Российской Федерации товаров (контракты).

2. Договоры, 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 (контракты).

3. Договоры, за исключением указанных в подпунктах 1 и 2 настоящего приложения, предусматривающие выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (контракты).

4. Договоры, предусматривающие передачу недвижимого имущества по договору аренды, договоры финансовой аренды (лизинга) (контракты).

5. Договоры, предметом которых является получение или предоставление денежных средств в виде кредита (займа), возврат денежных средств по кредитному договору (договору займа), а также осуществление иных валютных операций, связанных с получением, предоставлением, возвратом денежных средств в виде кредита (займа) (за исключением договоров (контрактов (соглашений), признаваемых законодательством Российской Федерации разновидностью займа или приравненных к займу) (кредитные договоры).

---

\* В соответствии с пунктами 5.1 и 5.2 Инструкции № 138-И требование об оформлении паспортов сделок распространяется на перечисленные в настоящем приложении контракты (кредитные договоры), если общая сумма контракта (кредитного договора) превышает в эквиваленте 50 000 долл. США по официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, установленному Банком России на дату заключения контракта ПС (последних изменений/дополнений к контракту ПС).

Перечень документов валютного контроля  
для представления во Внешэкономбанк  
в соответствии с Инструкцией № 138-И

| № п/п | Наименование документа        | Кто представляет документ  | В каком случае представляется документ  | Срок представления документа  | Порядок оформления документа      |
|-------|-------------------------------|--|---|---|-----------------------------------|
| 1     | 2                             | 3  | 4   | 5   | 6                                 |
| 1     | справка о валютных операциях* | резиденты** при осуществлении валютных операций в иностранной валюте и в валюте РФ | представляется:<br>1) при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет;<br>2) при списании иностранной валюты с расчетного счета в иностранной валюте;<br>3) при зачислении (списании) валюты РФ на расчетный счет (с расчетного счета) в валюте РФ по контракту ПС;<br>4) при осуществлении платежей по контракту ПС в пользу нерезидентов – бенефициаров по аккредитивам;<br>5) при осуществлении резидентом валютных операций, связанных со списанием иностранной валюты (валюты РФ) с расчетного счета в иностранной валюте (в валюте РФ) с использованием банковской карты по контракту ПС;<br>6) при корректировке сведений. | - не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления иностранной валюты на транзитный валютный счет, указанной в уведомлении Внешэкономбанка о зачислении иностранной валюты (пункт 2.3 Инструкции № 138-И);<br>- не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления валюты РФ на расчетный счет, указанной в выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном Внешэкономбанком резиденту, который содержит информацию о зачислении на расчетный счет резидента валюты РФ, поступившей от нерезидента (пункты 3.8, 3.14 Инструкции № 138-И);<br>- одновременно с представлением распоряжения о переводе иностранной валюты (расчетного документа по валютной операции в валюте РФ) при списании иностранной валюты (валюты РФ) с расчетного счета в иностранной валюте (в валюте РФ) (пункты 2.3, 3.8 Инструкции № 138-И);<br>- не позднее 15 рабочих дней после | приложение 1 к Инструкции № 138-И |

|   |                      |           |   |  |   |
|---|----------------------|-----------|---|--|---|
|   |                      |           | <p>содержащихся в ранее принятой Внешэкономбанком справке о валютных операций (за исключением сведений о Внешэкономбанке или резиденте);</p> <p>7) в случае несогласия резидента с кодом вида валютной операции, указанным в поступившем от нерезидента расчетном документе по валютной операции в валюте РФ, либо если в расчетном документе по валютной операции в валюте РФ не был указан код вида валютной операции, в том числе (по усмотрению резидента) при осуществлении валютных операций, не предусматривающих оформления ПС;</p> <p>8) в случае осуществления валютных операций, связанных с отдельными расчетами по контракту ПС, через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте</p> | <p>окончания месяца, в котором был исполнен платеж по аккредитиву, открытому Внешэкономбанком, (пункт 16.3 Инструкции № 138-И);</p> <p>- не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором осуществлена валютная операция с использованием банковской карты по контракту ПС (пункты 2.5, 3.10 Инструкции № 138-И);</p> <p>- не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменение сведений, содержащихся в ранее принятой справке о валютных операциях (пункты 2.9, 3.15 Инструкции № 138-И);</p> <p>- не позднее 30 рабочих дней после месяца, в котором осуществлены валютные операции по контракту ПС через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте (пункт 11.10 Инструкции № 138-И)</p> |   |
| 2 | паспорт сделки (ПС)* | резиденты | <p>представляется при осуществлении валютных операций в иностранной валюте и валюте РФ по контрактам ПС, если общая сумма контракта ПС превышает в эквиваленте 50 тыс. долларов США, одновременно с документами и</p>   | <p>не позднее сроков, установленных подпунктами 6.5.1-6.5.7 пункта 6.5 Инструкции № 138-И в зависимости от того, какое из событий, указанных в данных подпунктах пункта 6.5, наступит раньше с учетом сроков проверки ПС, установленных пунктом 6.7 Инструкции № 138-И</p>   | <p>приложение 4 к Инструкции № 138-И (формы 1, 2)</p> |

|   |                                      |                          |  |   |                                   |
|---|--------------------------------------|--------------------------|--|---|-----------------------------------|
|   |                                      |                          | информацией, на основании которых заполнена форма ПС (пункт 6.6 Инструкции № 138-И)  |   |                                   |
| 3 | справка о подтверждающих документах* | резиденты, оформившие ПС | представляется при:<br>1) исполнении (изменении, прекращении) обязательств по контрактам ПС в иностранной валюте и в валюте РФ одновременно с документами, подтверждающими исполнение (прекращение) обязательств по контрактам ПС иным способом, отличным от исполнения обязательств по контрактам ПС в виде расчетов или с документами, подтверждающими изменение обязательств по контрактам ПС, указанными в подпунктах 9.1.1-9.1.4 пункта 9.1 Инструкции № 138-И;<br>2) корректировке сведений, содержащихся в ранее принятой Внешэкономбанком справке о подтверждающих документах, - за исключением случая если контрактом ПС предусмотрены периодические фиксированные платежи согласно пункту 9.5 Инструкции № 138-И | не позднее:<br>- 15 рабочих дней после даты, указанной во второй части регистрационного номера таможенной декларации, или даты выпуска (условного выпуска) товаров, проставляемых должностным лицом таможенных органов в таможенной декларации, в зависимости от того, какая из дат является наиболее поздней. При наличии в таможенной декларации нескольких отметок должностного лица таможенных органов о разных датах выпуска (условного выпуска) товаров срок, указанный в настоящем подпункте, исчисляется от наиболее поздней даты выпуска (условного выпуска) товаров, содержащейся в таможенной декларации;<br>- 15 рабочих дней, после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы, указанные в подпунктах 9.1.2-9.1.4 пункта 9.1 Инструкции № 138-И;<br>- 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих изменение сведений, содержащихся в ранее представленной справке о подтверждающих документах, - за исключением установленных пунктами 7.3, 7.4, 12.9, 13.4, 14.7 и 20.8 Инструкции № 138-И иных сроков представления справки о | приложение 5 к Инструкции № 138-И |

|   |   |                          |   |  |                                       |
|---|---|--------------------------|---|--|---------------------------------------|
|   |   |                          |   | подтверждающих документах  |                                       |
| 4 | расчетный документ по валютной операции в валюте РФ | резиденты и нерезиденты  | представляется:<br>1) резидентами при осуществлении валютных операций, связанных со списанием в пользу нерезидентов валюты РФ со своих расчетных счетов в валюте РФ за исключением случаев, перечисленных в пункте 3.3 Инструкции № 138-И;<br>2) нерезидентами при осуществлении валютных операций, связанных со списанием валюты РФ с банковских счетов, открытых в уполномоченных банках в валюте РФ, за исключением случаев, перечисленных в пункте 3.4 Инструкции № 138-И | срок представления Инструкцией № 138-И не установлен   | пункт 3.2 Инструкции № 138-И          |
| 5 | подтверждающие документы*                           | резиденты, оформившие ПС | при исполнении (изменении, прекращении) обязательств по контракту ПС иным способом, отличным от исполнения обязательств по контракту ПС в виде расчетов (за исключением случая, указанного в пункте 9.5 Инструкции № 138-И) в случаях, перечисленных в пункте 9.1 Инструкции № 138-И  | представляются надлежащим образом заверенные копии документов*** (или их оригиналы) одновременно со справкой о подтверждающих документах в срок, не позднее:<br>- 15 рабочих дней после даты, указанной во второй части регистрационного номера таможенной декларации, или даты выпуска (условного выпуска) товаров, проставляемых должностным лицом таможенных органов в таможенной декларации, в зависимости от того, какая из дат является наиболее | пункты 9.1.1-9.1.4 Инструкции № 138-И |

|   |                           |           |  |  |                                   |
|---|---------------------------|-----------|--|--|-----------------------------------|
|   |                           |           |  | <p>поздней. При наличии в таможенной декларации нескольких отметок должностного лица таможенных органов о разных датах выпуска (условного выпуска) товаров срок, указанный в настоящем подпункте, исчисляется от наиболее поздней даты выпуска (условного выпуска) товаров, содержащейся в таможенной декларации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 15 рабочих дней, после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы, указанные в подпунктах 9.1.2-9.1.4 пункта 9.1 Инструкции № 138-И, - за исключением установленных пунктами 7.3, 7.4, 9.7, 12.9, 13.4, 14.7 и 20.8 Инструкции № 138-И иных сроков</li> </ul>  |                                   |
| 6 | обосновывающие документы* | резиденты | <p>при осуществлении валютных операций в иностранной валюте и в валюте РФ, а именно:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) при зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет;</li> <li>2) при зачислении валюты РФ на расчетный счет резидента в валюте РФ;</li> <li>3) при списании иностранной валюты (валюты РФ) с расчетного счета резидента в иностранной валюте (в валюте РФ)</li> </ol> | <p>представляются в соответствии с пунктами 2.1, 3.1 и 3.8 Инструкции № 138-И надлежащим образом заверенные копии документов*** (или их оригиналы) в сроки:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления иностранной валюты на транзитный валютный счет, указанной в уведомлении Внешэкономбанка о зачислении иностранной валюты на транзитный валютный счет резидента;</li> <li>- не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления валюты РФ, указанной в выписке из расчетного счета резидента либо в ином документе, переданном Внешэкономбанком резиденту, который содержит информацию о зачислении на расчетный счет резидента валюты РФ, поступившей от нерезидента;</li> </ul> | часть 5 статьи 23 Закона № 173-ФЗ |

|   |                               |                          |   |   |                                    |
|---|-------------------------------|--------------------------|---|---|------------------------------------|
|   |                               |                          |   | - одновременно с распоряжением о переводе иностранной валюты и расчетным документом по валютной операции в валюте РФ  |                                    |
| 7 | заявление о переоформлении ПС | резиденты, оформившие ПС | при внесении изменений и (или) дополнений в контракт ПС, которые затрагивают сведения, содержащиеся в оформленном ПС, либо изменения иной информации, указанной в оформленном ПС (за исключением изменения информации о банке ПС) | представляется одновременно с документами (за исключением случая, установленного пунктом 8.8 Инструкции № 138-И) и информацией, которые являются основанием внесения изменений, подлежащих отражению в ПС в сроки:<br>- не позднее 15 рабочих дней после даты оформления соответствующих документов и информации, являющихся основанием внесения изменений, подлежащих отражению в ПС, за исключением случаев, установленных пунктами 7.10 и 8.8 Инструкции № 138-И;<br>- 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 государственных | пункты 8.2, 8.4 Инструкции № 138-И |

|   |                         |                          |   |   |   |
|---|-------------------------|--------------------------|---|---|---|
|   |                         |                          |   | <p>нотариальных контор и контор нотариусов, занимающихся частной практикой, либо в реестр адвокатов субъекта Российской Федерации при изменении сведений о резиденте, указанных в ранее оформленном ПС;</p> <p>- не позднее 15 рабочих дней после даты, указанной в графе 6 раздела 3 оформленного ПС в случае, если в контракте ПС содержатся условия о возможности его продления (пролонгации) без подписания дополнений и изменений к контракту ПС</p> |   |
| 8 | заявление о закрытии ПС | резиденты, оформившие ПС | <p>в случаях, перечисленных в подпунктах 7.1.1-7.1.6 пункта 7.1 Инструкции № 138-И, а именно:</p> <p>1) при переводе ПС из Внешэкономбанке (банка ПС) в связи с переводом контракта ПС на обслуживание в другой уполномоченный банк, а также при закрытии резидентом всех расчетных счетов во Внешэкономбанке (банке ПС);</p> <p>2) при исполнении сторонами всех обязательств по контракту ПС, включая исполнение обязательств другим лицом-резидентом;</p> <p>3) при уступке резидентом требования по контракту ПС другому лицу – резиденту либо при переводе долга резидентом по контракту ПС на другое лицо – резидента;</p> <p>4) при уступке резидентом</p> | <p>представляется в сроки в зависимости от основания закрытия ПС, предусмотренного подпунктами 7.1.1 - 7.1.6 пункта 7.1 Инструкции № 138-И, одновременно с документами, перечисленными в пунктах 7.3 и 7.4 Инструкции № 138-И и подтверждающими наличие оснований для закрытия ПС в соответствии с подпунктами 7.1.3, 7.1.4, 7.1.5 и 7.1.6 пункта 7.1 Инструкции № 138-И</p>  | <p>пункт 7.2 и глава 7 Инструкции № 138-И</p> |

|    |  |                          |   |   |   |
|----|--|--------------------------|---|---|---|
|    |  |                          | <p>требования по контракту ПС нерезиденту;</p> <p>5) при исполнении (прекращении) обязательств по контракту ПС по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации;</p> <p>6) при прекращении оснований, требующих оформления ПС, в том числе вследствие внесения соответствующих изменений и (или) дополнений в контракт ПС, а также в случае если ПС был ошибочно оформлен при отсутствии в контракте ПС оснований, требующих его оформления</p> |   |   |
| 9  | заявление, представляемое после даты закрытия ПС | резиденты, оформившие ПС | в случае изменения суммы обязательств по контракту ПС либо продления срока завершения обязательств по контракту ПС  | представляется в произвольной форме после даты закрытия ПС  | пункт 7.10 Инструкции № 138-И               |
| 10 | ПС и ведомость банковского контроля              | резиденты                | <p>при переводе ПС во Внешэкономбанк (новый банк ПС) в случае:</p> <p>1) перевода контракта ПС на обслуживание во Внешэкономбанк;</p> <p>2) отзыва у уполномоченного банка лицензии на осуществление банковских</p>   | <p>представляются на бумажных носителях и в электронном виде (в установленных случаях в электронных форматах согласно приложениям 8 и 9 к Инструкции № 138-И) одновременно с документами для оформления ПС, указанными в пункте 6.6 Инструкции № 138 -И, не позднее:</p> <p>- 30 рабочих дней после даты закрытия</p> | пункт 12.2, главы 13, 14 Инструкции № 138-И |

|    |  |           |   |   |                                |
|----|--|-----------|---|---|--------------------------------|
|    |  |           | операций  | ПС ( за исключением случая, указанного в пункте 14.2 Инструкции № 138-И);<br>- 30 рабочих дней после отзыва банковской лицензии ( за исключением случаев, указанных в пунктах 13.3 и 13.4 Инструкции № 138-И) |                                |
| 11 | заявление о выдаче копий документов, помещенных в досье по паспорту сделки | резиденты | при необходимости получения резидентами ведомости банковского контроля, ПС и (или) копий документов, помещенных в досье по паспорту сделки. в случаях, не предусмотренных Инструкцией № 138-И | срок представления Инструкцией № 138-И не установлен  | пункт 17.11 Инструкции № 138-И |

\* Оригиналы справок валютного контроля, паспортов сделок, подтверждающих и обосновывающих документов возвращаются резидентам заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или передаются их представителям, действующим на основании доверенностей, через клиентский зал под расписку на сопроводительных письмах, подготовленных отделами валютного контроля Внешэкономбанка.

\*\* Здесь и далее для целей представления документов валютного контроля во Внешэкономбанк в соответствии с требованиями Инструкции № 138-И резидентами являются:

- юридические лица;
- физические лица – индивидуальные предприниматели;
- физические лица, занимающиеся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой.

\*\*\* Под надлежащим образом заверенной копией документа в целях Инструкции № 138-И понимается документ, полностью воспроизводящий подлинный документ и все его внешние признаки или воспроизводящий его отдельные страницы, содержащие необходимые сведения, заверенный подписью лица, наделенного правом первой или второй подписи, и оттиском печати, которые соответствуют образцам, заявленным резидентом во Внешэкономбанк согласно карточке с образцами подписей и оттиска печати резидента. В отдельных случаях, по требованию Внешэкономбанка, документы должны быть заверены нотариально.

Документы могут быть представлены во Внешэкономбанк в электронном виде по системе «Банк-Клиент».

Примечание. При осуществлении валютных операций по отдельным контрактам ПС, в частности перечисленным в главе 12 Инструкции № 138-И, установлены иные сроки и порядки представления документов валютного контроля.