ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 17 февраля 2007 г. N 98

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПРАВИЛ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ

ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТОВ И ИНФОРМАЦИИ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ

ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ УПОЛНОМОЧЕННЫМ ПРАВИТЕЛЬСТВОМ

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОРГАНАМ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ

В соответствии с пунктом 1 части 3 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" Правительство Российской Федерации постановляет:

Утвердить прилагаемые [Правила](#P28) представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля.

Председатель Правительства

Российской Федерации

М.ФРАДКОВ

Утверждены

Постановлением Правительства

Российской Федерации

от 17 февраля 2007 г. N 98

ПРАВИЛА

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ

ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТОВ И ИНФОРМАЦИИ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ

ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ УПОЛНОМОЧЕННЫМ ПРАВИТЕЛЬСТВОМ

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОРГАНАМ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ

1. Настоящие Правила устанавливают порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов (копий документов) и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля в соответствии с Федеральным законом "О валютном регулировании и валютном контроле".

2. В целях осуществления валютного контроля уполномоченные Правительством Российской Федерации органы валютного контроля в пределах своей компетенции имеют право запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов, а резиденты и нерезиденты обязаны представлять уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля информацию, связанную с проведением валютных операций, а также подтверждающие документы (копии документов), связанные с проведением валютных операций, в соответствии с перечнем, указанным в части 4 статьи 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле", и должны соответствовать требованиям, установленным частью 5 указанной статьи.

Подтверждающие документы (копии документов), связанные с проведением валютных операций по перемещению товаров через таможенную границу Таможенного союза и необходимые для совершения таможенных операций, представляются в таможенные органы в соответствии с таможенным законодательством Таможенного союза и законодательством Российской Федерации о таможенном деле.

3. Информация представляется резидентами и нерезидентами уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля на русском языке в объеме, установленном в запросе уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля. Она должна непосредственно относиться к проводимой валютной операции и быть действительной на день представления ее уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля.

4. Резиденты и нерезиденты обязаны представлять подтверждающие документы (копии документов) и информацию по запросам не являющихся уполномоченными банками и подотчетных федеральному органу исполнительной власти по рынку ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг, клиентами которых такие резиденты и нерезиденты являются, либо по запросам держателей реестра владельцев ценных бумаг (регистраторов), подотчетных федеральному органу исполнительной власти по рынку ценных бумаг, осуществляющих ведение реестров владельцев именных ценных бумаг эмитентов, с ценными бумагами которых осуществляются валютные операции, таможенных органов и налоговых органов, являющихся уполномоченными Правительством Российской Федерации органами валютного контроля.

5. Запрос о представлении подтверждающих документов (копий документов) и информации подается уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля резиденту или нерезиденту путем направления заказного почтового отправления с уведомлением о вручении или вручается уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля резиденту или нерезиденту лично либо его представителю, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Указанные запросы, созданные в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля, направляются резиденту или нерезиденту на адрес его электронной почты с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)", официального сайта резидента или нерезидента в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (при наличии технической возможности) или иным способом в соответствии с законодательством Российской Федерации, подтверждающим факт направления запроса.

6. Срок представления резидентом и нерезидентом уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля подтверждающих документов (копий документов) и информации устанавливается уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в запросе и не может составлять менее 7 рабочих дней со дня подачи запроса.

Днем подачи запроса уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля считается:

для запроса, направленного резиденту или нерезиденту заказным почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении;

для запроса, врученного резиденту или нерезиденту лично либо его представителю, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, - дата, указанная резидентом или нерезидентом (его представителем) в отметке о принятии запроса.

7. Подтверждающие документы (копии документов) и информация по запросу уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля направляются резидентом или нерезидентом уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или представляются резидентом или нерезидентом либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля лично либо направляются в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью резидента или нерезидента, на адрес электронной почты уполномоченного Правительством Российской Федерации органа валютного контроля или с использованием федеральной государственной информационной системы "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)", официального сайта резидента или нерезидента в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (при наличии технической возможности) или иным способом в соответствии с законодательством Российской Федерации, подтверждающим факт направления документов (копии документов) и информации.

Днем представления подтверждающих документов (копий документов) и информации уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля считается:

а) для подтверждающих документов (копий документов) и информации, направленных заказным почтовым отправлением, - дата направления резидентом или нерезидентом заказного почтового отправления с уведомлением о вручении;

б) для подтверждающих документов (копий документов) и информации, представленных резидентом или нерезидентом либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля лично, - дата, указанная уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в отметке о принятии подтверждающих документов (копий документов) и информации;

в) для подтверждающих документов (копий документов) и информации, направленных уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля в форме электронного документа, - дата, которая фиксируется соответствующей информационной системой в момент направления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации.

8. На основании письменного заявления резидента или нерезидента уполномоченный Правительством Российской Федерации орган валютного контроля продлевает установленный в запросе срок представления подтверждающих документов (копий документов) и информации.

Заявление о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации с обоснованием причин продления срока подается резидентом или нерезидентом уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля до истечения срока, первоначально установленного уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в соответствии с [пунктом 6](#P41) настоящих Правил, путем направления уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля заказного почтового отправления с уведомлением о вручении или вручения уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля лично резидентом или нерезидентом либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Днем подачи заявления о продлении срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации считается:

а) для заявления, направленного заказным почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении;

б) для заявления, врученного уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля лично резидентом или нерезидентом либо его представителем, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, - дата, указанная уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля в отметке о принятии заявления.

Срок представления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации, установленный уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля, может быть продлен уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля один раз не более чем на 7 рабочих дней.

9. Уполномоченный Правительством Российской Федерации орган валютного контроля в срок не позднее 3 рабочих дней, следующих за днем получения от резидента или нерезидента подтверждающих документов (копий документов) и информации, проверяет:

а) наличие представленных резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации;

б) соблюдение резидентом или нерезидентом установленного срока представления подтверждающих документов (копий документов) и информации.

10. Обязанность резидента и нерезидента представить уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля подтверждающие документы (копии документов) и информацию считается исполненной, если резидент или нерезидент представил уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля подтверждающие документы (копии документов) и информацию, указанные в запросе (дополнительном запросе), в полном объеме и в срок, установленный уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля.

В случае представления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации не в полном объеме уполномоченный Правительством Российской Федерации орган валютного контроля направляет резиденту или нерезиденту дополнительный запрос о представлении недостающих подтверждающих документов (копий документов) и информации в порядке, установленном [пунктом 5](#P39) настоящих Правил.

Подтверждающие документы (копии документов) и информация по дополнительному запросу должны быть представлены резидентом или нерезидентом уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля в порядке и срок, установленные [пунктами 6](#P41) - [7](#P45) настоящих Правил.

11. Оригиналы представленных резидентом или нерезидентом подтверждающих документов принимаются уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля для ознакомления и возвращаются представившим их лицам лично или путем направления им заказного почтового отправления с уведомлением о вручении в течение 5 рабочих дней со дня их представления уполномоченному Правительством Российской Федерации органу валютного контроля. Заверенные копии подтверждающих документов помещаются в материалы валютного контроля (досье) и хранятся уполномоченным Правительством Российской Федерации органом валютного контроля не менее 3 лет со дня представления резидентом или нерезидентом подтверждающих документов (копий документов) и информации.