

Запрос от 03.12.2018 № 632-12-2018

Инструкция № 181-И¹ не предусматривает кодов вида валютной операций для внесения наличных денежных средств физическим лицом – нерезидентом на счет юридического лица - резидента.

В этой связи просим дать разъяснение по следующим вопросам:

1. Является ли операция по взносу наличных денежных средств физическим лицом-нерезидентом через кассу уполномоченного банка на счет юридического лица-резидента, открытый в данном уполномоченном банке - валютной операцией между резидентом и нерезидентом, осуществляемой через банковский счет резидента-юридического лица, согласно пункту 2 статьи 14 Федерального закона № 173-ФЗ?

2. Правомерна ли данная операция (взнос наличных денежных средств физическим лицом-нерезидентом через кассу уполномоченного банка на счет юридического лица-резидента, открытый в данном уполномоченном банке), согласно статьям 6 и 14 Федерального закона № 173-ФЗ?

В случае положительного ответа просим уточнить, какой код вида валютной операции необходимо указать Банку в данных по валютным операциям согласно Приложению 2 к Инструкции № 181-И?

¹ 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».