ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА

Валютный контроль внешнеторговых расчетов: типология нарушений

Яковлева Марина Алексеевна
начальник отдела валютного контроля
службы федеральных таможенных доходов
Уральского таможенного управления, к.э.н.

КЛАССИФИКАЦИЯ ТИПОВЫХ НАРУШЕНИЙ

ТРЕТЬИ ЛИЦА

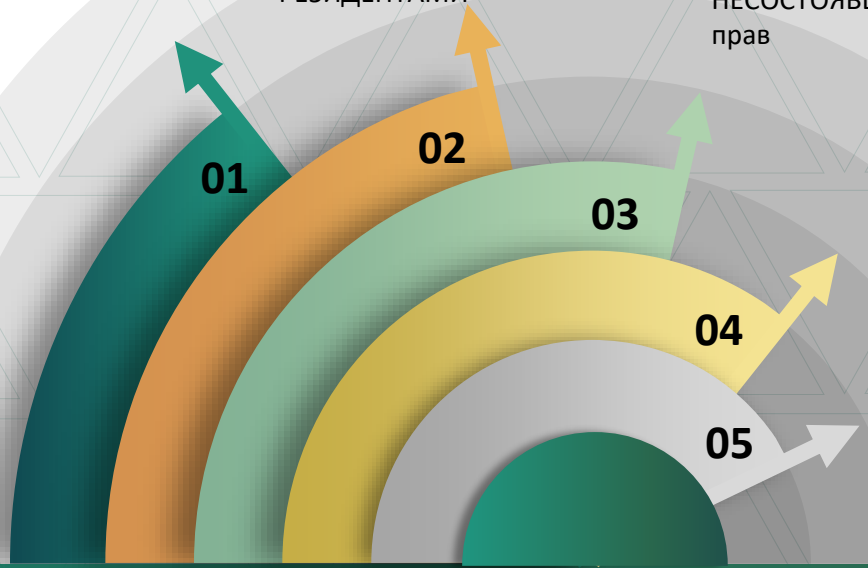
43% - при привлечении к расчетам третьих лиц - РЕЗИДЕНТОВ

ВЗАИМОЗАЧЕТ

22% - при оформлении зачета взаимных требований между - РЕЗИДЕНТАМИ

УСТУПКА

18% - при завершении обязательств НЕСОСТОЯВШЕЙСЯ уступкой прав



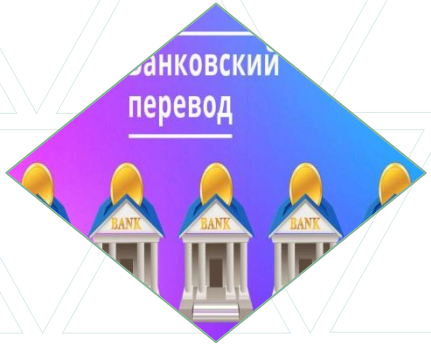
НАЛИЧНЫЕ

16% - при осуществлении наличного расчета НА ТЕРРИТОРИИ РОССИИ

КРИПТОВАЛЮТА

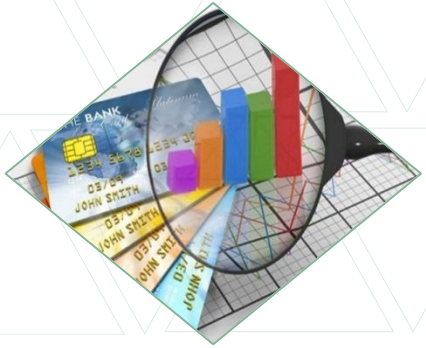
1% - осуществление расчетов с использованием цифровых валют

ЗАКОННЫЕ ФОРМЫ РАСЧЕТОВ ПО ВНЕШНЕТОРГОВЫМ КОНТРАКТАМ (БАЗОВЫЕ)



Банковский перевод

Через счета в уполномоченных банках (включая счета нерезидентов на территории РФ и счета резидентов за пределами РФ)



Электронные карты

Переводы электронных денежных средств



Цифровой рубль

Через счета цифрового рубля, открытые оператором платформы цифрового рубля



Цифровые активы

Цифровыми финансовыми активами через систему операторов цифровых прав

ДОПУСТИМЫЕ ФОРМЫ РАСЧЕТОВ ПО ВНЕШНЕТОРГОВЫМ КОНТРАКТАМ

Альтернативные формы



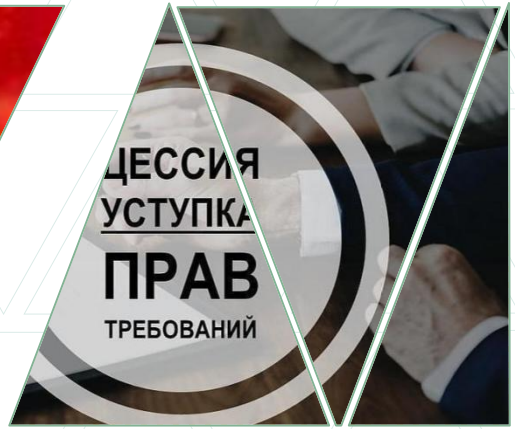
Наличный расчет

Наличный расчет за пределами РФ:
экспортная выручка,
возврат авансов



Зачет взаимных требований

Зачет взаимных требований, бартер,
новация

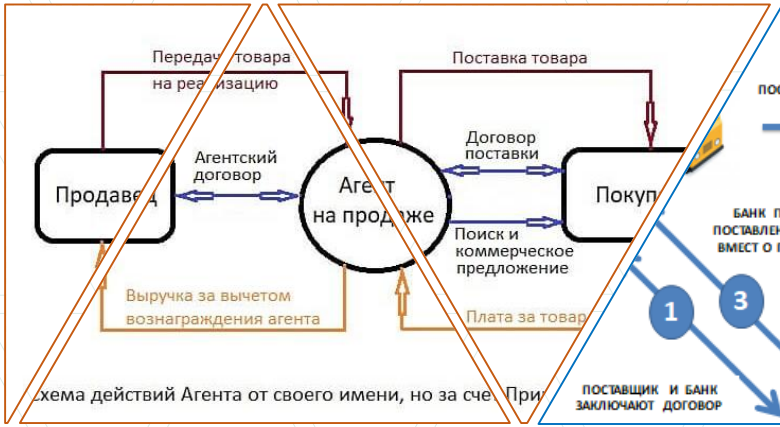


Уступка права требования

Замена лиц в обязательстве , уступка
прав требований, исполнение
обязательств третьими лицами

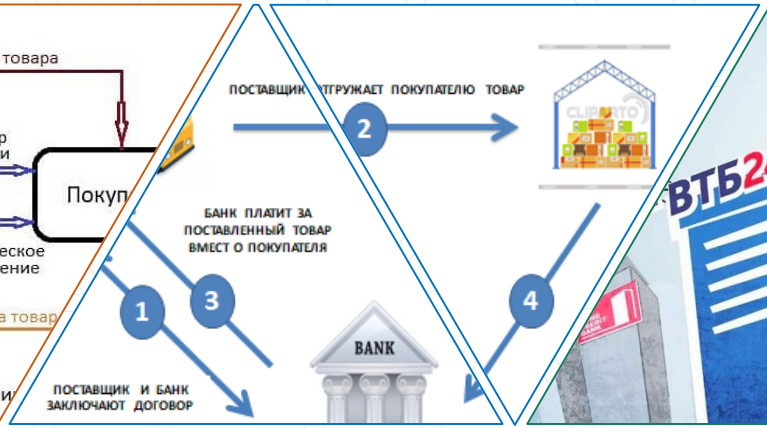
АГЕНТСКИЕ СХЕМЫ РАСЧЕТОВ

Агент - посредник



Любой хозяйствующий субъект на основании гражданско-правовых договоров поручения, комиссии, по агентскому договору

Финансовый агент



Факторинг

Финансирование под уступку права требования

Комплекс финансовых услуг для производителей и поставщиков на условиях отсрочки платежа

Платежный агент



Банковский платежный агент – юр.лицо или предприниматель, действующие от имени банка

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

max

ФТС России
@customs_rus

Telegram

Таможня | ProТаможню
@customs_rf