

Памятка о сроках представления резидентами справки о подтверждающих документах (СПД)

№ п/п	Вид подтверждающего документа/Совершаемое действие	Срок представления	Дата, с которой исчисляется срок представления СПД	Пункт инструкции 181-И
1.	Декларация на товары при наличии требования о декларировании их таможенными органами в следующих случаях: <ul style="list-style-type: none"> • ввоз товара на территорию РФ <u>в счет ранее уплаченного аванса (импорт);</u> • вывоз товара с территории РФ <u>с отсрочкой платежа (экспорт).</u> 	Не позднее 15 рабочих дней после месяца, в котором зарегистрированы Декларации на товары. <i>(Представляется только Справка о подтверждающих документах без представления декларации на товары).</i>	Срок исчисляется от даты, указанной в регистрационном номере ДТ (средней его части).	п.8.8
2.	Документы (товарно-транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы и др.), подтверждающие ввоз (вывоз) на территорию (с территории) РФ товаров при отсутствии требования о таможенном декларировании (в том числе, для стран, входящих в Евразийский экономический союз: Белоруссия, Казахстан, Армения, Киргизия).	Не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены документы.	Датой оформления документов, является наиболее поздняя по сроку: <ul style="list-style-type: none"> • дата его подписания; • дата вступления документа в силу; • либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления; • или дата, свидетельствующая о ввозе на территорию Российской Федерации (получении, поставке, приеме, перемещении) или вывозе товара с территории Российской Федерации (отгрузке, передаче, перемещении), содержащаяся в подтверждающем документе. 	п.п.8.2.2 (п.п.8.1.2)
3.	Документы (акты приема-передачи, счета, счета-фактуры и (или) иные коммерческие документы, оформленные в рамках контракта, и др.), подтверждающие выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, а также иное исполнение (изменение, прекращение) обязательств.	Не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены документы.	Датой оформления документов, является наиболее поздняя по сроку: <ul style="list-style-type: none"> • дата его подписания; • дата вступления документа в силу; • либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. 	п.п.8.2.2 (п.п.8.1.3)
4.	Ввоз (вывоз) на территорию (с территории) РФ товаров при наличии требования о таможенном декларировании способом, отличным от подачи таможенным органам декларации на товары.	Не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором на документах, используемых в качестве таможенной декларации, проставлена отметка о дате их выпуска.	Дата выпуска товаров, проставляемая должностным лицом таможенных органов. При наличии на документах нескольких отметок о разных датах выпуска товаров срок исчисляется от наиболее поздней даты выпуска товаров, проставленной на документе.	п.п.8.2.1 (п.п.8.1.1)
5.	Исполнение обязательств по контракту (кредитному договору), не указанных в пунктах 2, 3, 4, а также прекращение обязательств, перемены лица в обязательстве, изменение суммы обязательств (включая обязательства по уплате процентных платежей при предоставлении займа резидентом нерезиденту) по контракту (кредитному договору).	Не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены документы.	Датой оформления документов, является наиболее поздняя по сроку: <ul style="list-style-type: none"> • дата его подписания; • дата вступления документа в силу; • либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. В случае если информация об исполнении обязательств, прекращении обязательств, перемене лица в обязательстве, изменении суммы обязательств по контракту (кредитному договору) содержится в нескольких подтверждающих документах, то срок представления СПД, заполненной на основании всех таких документов, отсчитывается от наиболее поздней по сроку даты оформления соответствующего подтверждающего документа.	п.п.8.2.2 (п.п.8.1.4)

6.	Документы, подтверждающие изменение сведений, содержащихся в ранее принятой СПД.	Не позднее 15 рабочих дней после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения. Представляется новая справка о подтверждающих документах, содержащая скорректированные сведения.	Датой оформления документов, является наиболее поздняя по сроку: <ul style="list-style-type: none"> • дата его подписания; • дата вступления документа в силу; • либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. 	п.8.7
7.	Удержание банком-корреспондентом банковской комиссии за перевод денежных средств из суммы средств, причитающихся резиденту по контракту (кредитному договору), либо из сумм возвращаемых денежных средств, ранее переведенных по контракту (кредитному договору).	Не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы об удержании банковской комиссии.	Дата оформления подтверждающего документа об удержании банковской комиссии.	п.п.8.2.2 (п.8.6)
8.	Перевод долга резидентом по контракту (кредитному договору) на нерезидента.	Одновременно с заявлением о снятии с учета контракта (кредитного договора), за исключением случая, если ранее указанная справка о подтверждающих документах была представлена резидентом и принята банком.	Датой оформления документов, является наиболее поздняя по сроку: <ul style="list-style-type: none"> • дата его подписания; • дата вступления документа в силу; • либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. 	п.6.3 абз.2
9.	Исполнение (прекращение) обязательств по контракту (кредитному договору) по иным основаниям, отличным от исполнения сторонами всех обязательств по контракту (кредитному договору), включая исполнение обязательств третьим лицом.	Одновременно с заявлением о снятии с учета контракта (кредитного договора), за исключением случая, если ранее указанная справка о подтверждающих документах была представлена резидентом и принята банком.	Датой оформления документов, является наиболее поздняя по сроку: <ul style="list-style-type: none"> • дата его подписания; • дата вступления документа в силу; • либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. 	п.6.3 абз.3
10.	В случае если контрактом, предусматривающим передачу движимого и (или) недвижимого имущества по договору аренды, финансовой аренды (лизинга), оказание услуг связи, страхование, определены платежи отличные от периодических фиксированных платежей.	Не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены документы.	Датой оформления документов, является наиболее поздняя по сроку: <ul style="list-style-type: none"> • дата его подписания; • дата вступления документа в силу; • либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. 	п.п.8.2.2 (п.8.5)
11.	Частичное (полное) исполнение третьим лицом – резидентом (другим лицом – резидентом) обязательств способом, отличным от расчетов по контракту (кредитному договору) принятому на учет в АО «МОСКОМБАНК».	Не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца, в котором были оформлены документы.	Датой оформления документов, является наиболее поздняя по сроку: <ul style="list-style-type: none"> • дата его подписания; • дата вступления документа в силу; • либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. 	п.п.8.2.2 (п.10.6)
12.	Частичное (полное) исполнение третьим лицом – нерезидентом обязательств по контракту (кредитному договору).	Не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены документы.	Датой оформления документов, является наиболее поздняя по сроку: <ul style="list-style-type: none"> • дата его подписания; • дата вступления документа в силу; • либо в случае отсутствия этих дат – дата его составления. 	п.п.8.2.2 (п.10.7)
13.	В период между датой отзыва банковской лицензии и датой принятия на обслуживание контракта (кредитного договора) в новом банке УК наступает срок представления СПД.	Не позднее 15 рабочих дней после даты принятия на обслуживание новым банком УК контракта (кредитного договора).		п.11.3
14.	В период между датой снятия с учета контракта (кредитного договора) в предыдущем банке УК и датой его принятия на обслуживание новым банком УК наступает срок представления СПД.	Не позднее 15 рабочих дней после даты принятия на обслуживание новым банком УК контракта (кредитного договора).		п.12.3