

АДМИНИСТРАЦИЯ ПРЕЗИДЕНТА  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
КОНТРОЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

103132, Москва, Старая площадь, д. 8/5,  
тел. 206-20-27, факс 206-51-65

« 28 » декабря 1993 г.

№ А15-1837

*Архив 255,  
г. 5547, и.п. 196-197, 193*

Председателю Центрального банка  
Российской Федерации

В.В.ГЕРАЩЕНКО

*1 07 60 м*

Уважаемый Виктор Владимирович!

В ходе проведенной комиссией Контрольного управления Администрации Президента Российской Федерации в Свердловской области проверки внешнеэкономической деятельности были выявлены факты нарушения предприятиями области валютного законодательства.

На основании данных Главного управления Банка России по Свердловской области по состоянию на 1 сентября т.г. на счетах иностранных фирм вот уже более полугода без соответствующих разрешений находится экспортная валютная выручка только 52 предприятий-экспортеров области в сумме 111 млн.долларов. Среди этих предприятий следует особо выделить совместные предприятия, поставляющие цветные металлы своим иностранным соучредителям по заниженным ценам для последующей их реализации по мировым. Так, например, СП "Слинмет" только за апрель-июнь 1993 года поставило австрийской фирме "Алфер Холдинг" - соучредителю СП "Слинмет" 4708 тонн вторичного алюминия с собственной упущенной выгодой на 330 тыс.долларов. В дальнейшем фирма "Алфер Холдинг" реализовала этот металл в Японию и другие страны по мировым ценам. Однако на счета СП "Слинмет", по данным Главного управления Банка России по Свердловской области, по состоянию на 1 сентября 1993 года не поступило более 1,3 млн.долларов вырученных валютных средств от экспорта продукции.

При рассмотрении внешнеэкономической деятельности "Екатеринбургского коммерческого общества" были установлены факты осуществления в 1992 году валютных операций через текущий счет, открытый этим предприятием в AVN AMRO Bank (Нидерланды) без соответствующей лицензии Банка России. В частности, на данный счет по указанию администрации Свердловской области зачислялась часть валютной выручки от экспорта СП "Урал" меди швейцарской фирме "UFT", с него же осуществлялись расчеты "Екатеринбургского коммерческого общества" с голландской фирмой "Main" по поставкам импортного оборудования.

Следует отметить, что наличие у отдельных предприятий Свердловской области нескольких текущих валютных счетов в различных банках, как например у

*28-184  
29.12.93.*

*29 DEC 1993  
24-26-9040*

2  
197

Серовского ферросплавного завода, проводящего операции по 8 таким счетам, существенно препятствовало оперативному установлению в ходе проверки полноты и своевременности зачисления валютной выручки. Очевидно, что установление порядка проведения платежно-расчетных операций при внешнеторговых сделках не только по стратегически важным сырьевым товарам, но и по любой другой продукции через один текущий валютный счет предприятия способствовало бы осуществлению надлежащего валютного контроля.

Сообщается для рассмотрения вопроса о принятии необходимых мер при осуществлении Банком России возложенных на него функций валютного контроля.

Начальник управления

 А.Н.Ильюшенко

Архив 25Б.

193

г. - 5547, и. 193

Контрольное управление  
Администрации Президента  
Российской Федерации

103132, Москва,  
Старая площадь, д. 8/5

В связи с вашим письмом от 28 декабря 1993 г. N А15-1837  
Центральный банк РФ сообщает следующее.

В соответствии со статьей 5 Закона Российской Федерации "О валютном регулировании и валютном контроле" и пунктом 2 раздела 4 Основных положений о регулировании валютных операций на территории СССР, утвержденных Госбанком СССР 24 мая 1991 г., действие которых было подтверждено телеграммами Банка России от 24 января 1992 N 19-92 и от 19 мая 1993 N 83-93, открытие текущих счетов юридическими лицами-резидентами и совершение по ним операций в иностранной валюте в банках за пределами Российской Федерации осуществляется с разрешения Центрального банка РФ. На счета в уполномоченных банках на территории Российской Федерации подлежит зачислению валютная выручка от экспорта товаров (работ, услуг). Поскольку "Екатеринбургское коммерческое общество" осуществляло валютные операции через текущий счет, открытый в ABN AMRO Bank (Нидерланды) без разрешения Центрального банка Российской Федерации, Государственная налоговая служба РФ имеет право в соответствии с пунктом 9 Указа Президента Российской Федерации от 30 декабря 1991 года N 335 "О формировании республиканского валютного резерва РСФСР в 1992 году" и пункта 8 Указа Президента Российской Федерации от 14 июня 1992 года N 629 "О частичном изменении порядка обязательной продажи части валютной выручки и взимания экспортных пошлин" наложить на "Екатеринбургское коммерческое общество" штраф в размере всей сокрытой выручки в иностранной валюте или рублевого эквивалента суммы штрафа по курсу Центрального банка Российской Федерации. Под сокрытой выручкой в соответствии с разъяснением Государственной налоговой службы Российской Федерации от 27 августа 1993 года N Ю9-4-06/132н понимается вся выручка в иностранной валюте, не зачисленная на счет в уполномоченном банке Российской Федерации, независимо от отражения ее в бухгалтерском учете предприятия. Уплата штрафа не освобождает предприятие от обязательного перевода валютной выручки на счета в уполномоченных банках Российской Федерации.

Наличие у предприятий нескольких валютных счетов не противоречит законодательству Российской Федерации.

Для применения конкретных санкций к предприятиям-нарушителям валютного законодательства Российской Федерации Контрольному Управлению Администрации Президента Российской Федерации следует направить материалы проведенных проверок в органы, к компетенции которых относится применение санкций, предусмотренных законодательством Российской Федерации (органы налоговой инспекции, Главное управление Банка России по Свердловской области).

Д. В. Тулин