



ВЕРХОВНЫЙ СУД РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Дело № ГКПИ10-260

РЕШЕНИЕ ИМЕНЕМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

г. Москва

12 апреля 2010 г.

Верховный Суд Российской Федерации в составе:

судьи Верховного Суда

Российской Федерации

при секретаре

с участием прокурора

Толчеева Н.К.,

Грачевой О.С.,

Масаловой Л.Ф.,

рассмотрев в открытом судебном заседании гражданское дело по заявлению общества с ограниченной ответственностью «Татнефть-Нижнекамск-Ойл» о признании недействующим пункта 3.15¹ Инструкции Центрального банка Российской Федерации от 15 июня 2004 г. № 117-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок»,

установил:

Главой 3 Инструкции Центрального банка Российской Федерации от 15 июня 2004 г. № 117-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок», в ред. от 12 августа 2008 г., (далее – Инструкция) установлен порядок оформления, переоформления и закрытия паспорта сделки (далее – ПС). Согласно пункту 3.15¹, входящему в эту главу, резидент представляет документы, указанные в пункте 3.15 данной Инструкции, после внесения соответствующих изменений в контракт (кредитный договор) либо изменения иной информации, указанной в оформленном ПС, но не позднее дня осуществления следующей валютной операции по контракту (кредитному договору) либо не

позднее очередного срока представления в банк ПС документов и информации в соответствии с требованиями данной Инструкции и нормативного акта Банка России, регулирующего порядок представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций, в зависимости от того, какое из указанных событий наступит раньше.

ООО «Татнефть-Нижнекамск-Ойл» оспорило в Верховный Суд Российской Федерации законность пункта 3.15¹ Инструкции, мотивируя своё заявление тем, что указанный пункт не устанавливает четких и понятных сроков для обязательного представления сведений, документов, нарушая тем самым основные принципы валютного законодательства. Ссылается на то, что оспариваемая норма, послужившая основанием для привлечения общества к административной ответственности, в отдельных случаях возлагает на резидента обязанность вносить в паспорт сделки изменения, о которых уполномоченные банки уже извещены, а срок представления документов о новых изменениях ещё не наступил.

Заявитель не направил своего представителя в судебное заседание, о котором извещен надлежащим образом.

Обсудив доводы заявления, выслушав объяснения представителей Центрального банка Российской Федерации Будановой И.Н., Грековой Т.В., Иванова П.Г. и Министерства юстиции Российской Федерации Якимовой Т.А., считающих оспариваемую норму ясной и определенной, устанавливающей конкретные сроки представления документов после изменения информации, указанное в оформленном паспорте сделки, исследовав представленные документы, заслушав заключение прокурора Генеральной прокуратуры Российской Федерации Масаловой Л.Ф., полагавшей в удовлетворении заявленных требований отказать, Верховный Суд Российской Федерации находит заявление не подлежащим удовлетворению по следующим основаниям.

Инструкция, отдельный пункт которой оспаривается заявителем, издана Центральным банком Российской Федерации на основании статьи 5 Федерального закона от 10 декабря № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», зарегистрирована в Министерстве юстиции Российской Федерации 17 июня 2004 г., регистрационный номер 5859, опубликована для всеобщего сведения в Вестнике Банка России за 2004 г., № 36.

В пункте 3.15 Инструкции перечислены документы, которые резидент представляет в банк паспорта сделки в случае внесения в контракт (кредитный договор) изменений и дополнений в сведения, указанные в оформленном резидентом паспорте сделке, либо изменения иной информации, указанной в оформленном паспорте сделки.

Пунктом 3.15¹ Инструкции сроки представления этих документов определены указанием на события: начало течения сроков – после внесения соответствующих изменений; окончание срока – не позднее дня осуществления

следующей валютной операции по контракту (кредитному договору) либо не позднее очередного срока представления в банк паспорта сделки необходимых документов и информации в зависимости от того, какое из указанных событий наступит раньше.

Такое правовое регулирование не противоречит федеральному закону, соответствует статье 190 Гражданского кодекса Российской Федерации, допускающей возможность определения срока подобным образом.

Порядок и сроки представления необходимых документов и информации в банк паспорта сделки установлены Положением о порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций, утвержденным Центральным банком Российской Федерации от 1 июня 2004 г. № 258-П.

Названные в пункте 3.15¹ Инструкции события являются конкретными, какой-либо неясности в определении дня наступления любого из этих событий и, следовательно, дня начала и окончания срока представления необходимых документов в случае изменения сведений, указанных в паспорте сделки, не имеется. В связи с этим доводы заявителя об отсутствии четких и понятных сроков для обязательного представления документов о внесенных изменениях и о нарушении основных принципов валютного законодательства не соответствуют действительности.

Ссылка в заявлении о возложении оспариваемой нормой на резидента обязанности вносить в паспорт сделки изменения, о которых уполномоченные банки уже извещены, до наступления срока представления документов о новых изменениях, лишена правовых оснований и опровергается содержанием этой нормы. При несогласии с правильностью применения положений пункта 3.15¹ Инструкции резидент, в отношении которого контролирующим органом вынесено решение о привлечении к ответственности, не лишен возможности оспорить данное решение в судебном порядке.

С учетом изложенного и руководствуясь статьями 194 – 199, 253 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации, Верховный Суд Российской Федерации

решил:

в удовлетворении заявления общества с ограниченной ответственностью «Татнефть-Нижнекамск-Ойл» о признании недействующим пункта 3.15¹ Инструкции Центрального банка Российской Федерации от 15 июня 2004 г. № 117-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок» отказать.

Решение может быть обжаловано в Кассационную коллегия Верховного Суда Российской Федерации в течение десяти дней со дня его принятия в окончательной форме.

Судья Верховного Суда
Российской Федерации



Н.К. Толчеев