



РоссельхозБанк

Изменения в валютном законодательстве с 01.01.2020

Изменения в Федеральном законе от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон № 173-ФЗ) в части либерализации требований о репатриации денежных средств при осуществлении резидентами внешнеэкономической деятельности



РоссельхозБанк

С 01.01.2020 вступили в силу положения, внесенные в Закон № 173-ФЗ Федеральным законом от 02.08.2019 № 265-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" в части либерализации ограничений на совершение валютных операций резидентами с использованием счетов (вкладов), открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и репатриации денежных средств»

По внешнеторговым договорам, заключенным между резидентами и нерезидентами, сумма обязательств по которым определена в валюте РФ и условиями которых предусмотрена оплата в валюте РФ

пункт 1 части
1 статьи 19

Отменены требования о репатриации экспортной выручки способом зачисления на свои счета в уполномоченных банках

часть 4
статьи 24

Закреплены обязанности обеспечить надлежащее исполнение или прекращение обязательств по внешнеторговым договорам, на которые распространяются требования Закона № 173-ФЗ



Расширены полномочия органов и агентов валютного контроля в части права запрашивать документы и информацию



Органы и агенты валютного контроля и их должностные лица в пределах своей компетенции и в соответствии с законодательством РФ имеют право запрашивать и получать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций

Перечень документов, которые органы и агенты валютного контроля могут запросить установлен статьей 23 Закона № 173-ФЗ

С 01.01.2020

дополнен



пункт 21 части
4 статьи 23



документы, подтверждающие исполнение или прекращение обязательств нерезидентов по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между резидентами и нерезидентами, в соответствии с частью 4 статьи 24 Закона № 173-ФЗ

Либерализация требований о репатриации денежных средств при осуществлении внешнеторговой деятельности



РоссельхозБанк

При осуществлении внешнеторговой деятельности и (или) при предоставлении резидентами иностранной валюты или валюты РФ в виде займов нерезидентам резиденты должны получить на свои счета в уполномоченных банках

До 01.01.2020

Денежные средства, причитающиеся :

I
Внешнеторговая
деятельность

в соответствии с условиями договоров (контрактов) за переданные нерезидентам товары, выполненные для них работы, оказанные им услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них

В виде возврата в РФ денежных средств, уплаченных нерезидентам за неввезенные в РФ (неполученные на территории РФ товары, невыполненные работы, неоказанные услуги, переданные информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них

II

Предоставление резидентами иностранной валюты или валюты РФ в виде займов нерезидентам

в соответствии с условиями договоров займа в иностранной валюте или валюте РФ

С 01.01.2020

требование о репатриации
денежных средств
отменено



По контрактам :

- 1) предусматривающим передачу резидентами нерезидентам товаров (далее – контракты на экспорт товаров), выполнение для нерезидентов работ/оказание услуг/передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (далее – контракты на экспорт услуг)
- 2) сумма обязательств которых определена в валюте Российской Федерации и условиями которых предусмотрена оплата в валюте Российской Федерации



Либерализация требований о репатриации денежных средств по контрактам на экспорт товаров

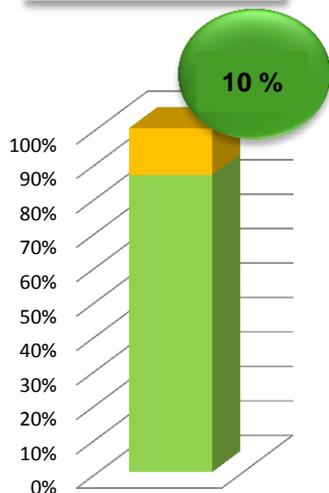


РоссельхозБанк

Требования о репатриации валюты РФ в отношении товаров, относящихся к категории сырьевых * отменяются поэтапно

С 01.01.2020

В отношении не более 10%



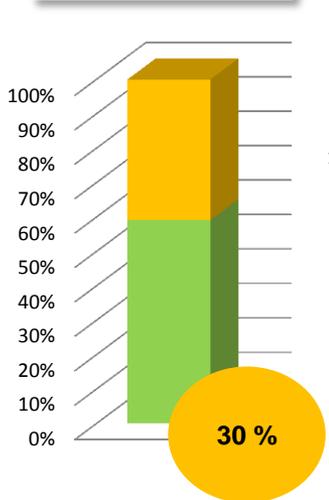
В процентном соотношении от суммы контракта:



Сумма контракта 100%

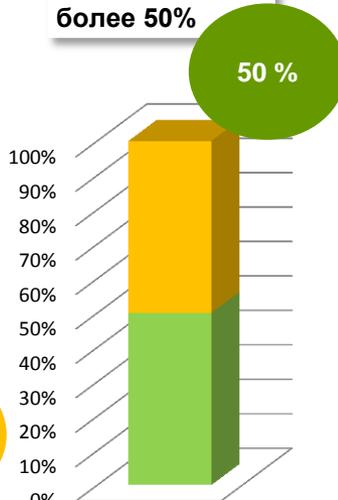
С 01.01.2021

В отношении не более 30%



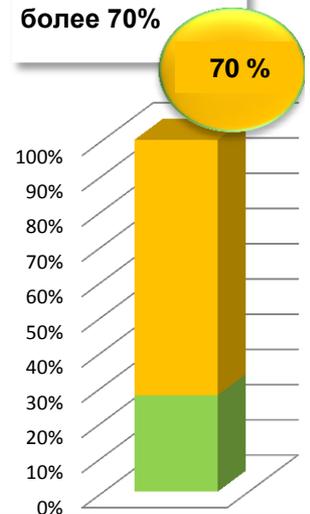
С 01.01.2022

В отношении не более 50%



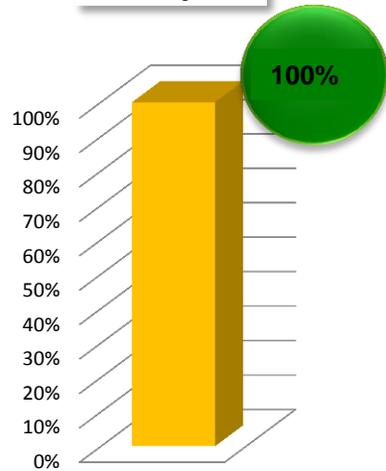
С 01.01.2023

В отношении не более 70%



С 01.01.2024

В отношении ВСЕЙ суммы



* Группы 25,26,27,29,71,72,74,75,76,78,79-81 Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза (далее – ТН ВЭД)



Либерализация требований о репатриации денежных средств по контрактам на экспорт товаров и по контрактам на экспорт услуг



РоссельхозБанк

Требования о репатриации валюты РФ по контрактам на экспорт товаров, не относящихся к категории сырьевых* и по контрактам на экспорт услуг отменяются в отношении всей суммы контракта

С 01.01.2020



ОДНОВРЕМЕННО:

100%

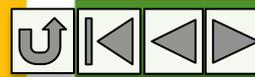
I

Законом 265-ФЗ внесены изменения в статью 24 Закона № 173-ФЗ в части закрепления обязанности резидентов обеспечить надлежащее исполнение или прекращение обязательств по внешнеторговым договорам, на которые распространяются требования Закона № 173-ФЗ, в случае если в отношении таких внешнеторговых договоров отменено требование о репатриации

II

На основании части 1.1 статьи 19 Закона № 173-ФЗ при осуществлении внешнеторговой деятельности резиденты обязаны представлять уполномоченным банкам информацию о сроках иного, отличного от получения от нерезидентов на свои счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (или) валюты РФ, исполнения или прекращения обязательств по внешнеторговым договорам в случаях и способами, которые разрешены законодательством РФ.

* За исключением групп 4401 – 4403 99 000 9 ТНВЭД (ДРЕВЕСИНА И ИЗДЕЛИЯ ИЗ НЕЕ; ДРЕВЕСНЫЙ УГОЛЬ)



Обязанности резидента, установленные валютным законодательством и ответственность за несоблюдение требований валютного законодательства



РоссельхозБанк



Закон 265-ФЗ не предусматривает отмену требования о необходимости указания во внешнеторговых договорах, заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности и при предоставлении займов нерезидентам сроков исполнения сторонами обязательств и необходимости предоставления в банки соответствующей информации

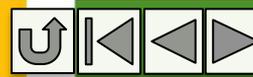
По внешнеторговым договорам, в отношении которых отменено требование о репатриации денежных средств, установленное пунктом 1 части 1 статьи 19 Закона № 173-ФЗ сохраняются требования Инструкции Банка России № 181-И* (далее – Инструкция № 181-И) по учету таких договоров в уполномоченных банках и о представлении в банк, поставивший на учет такой договор, информации о сроках и способах исполнения обязательств в рамках договора



В случае неисполнения резидентом обязательств, установленных Законом № 173-ФЗ и Инструкцией 181-И уполномоченный банк передает органам валютного информации о нарушении валютного законодательства

Резидент несет ответственность за нарушение валютного законодательства в соответствии со статьёй 15.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях (Федеральный закон от 30.12.2001 № 195-ФЗ)

***ИНСТРУКЦИЯ** от 16 августа 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»



Спасибо за внимание!

Управление валютного контроля и
специальных расчетов
Операционного департамента