

**Основные изменения в
валютном законодательстве
Российской Федерации**

Инструкция Банка России от 16.08.2017 №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». Вступает в силу 01.03.2018.
*Полный текст Инструкции опубликован на сайте Банка России (<http://www.cbr.ru>)
02.11.2017, в «Вестнике Банка России» от 16.11.2017 №96-97*

Федеральный закон от 10.12.2003 №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»

Основные положения Инструкции Банка России от 16.08.2017 №181-И

Постановка на учёт контракта (кредитного договора) осуществляется, если сумма обязательств по контракту (кредитному договору) равна или превышает эквивалент:

***для импортных контрактов или кредитных договоров - 3 млн. рублей;
для экспортных контрактов - 6 млн. рублей.***

Сумма обязательств по контракту (кредитному договору) определяется на дату заключения контракта (кредитного договора) либо в случае изменения суммы обязательств по контракту (кредитному договору) на дату заключения последних изменений (дополнений) к контракту (кредитному договору), предусматривающих такое изменение суммы по официальному курсу иностранных валют по отношению к рублю, установленному Банком России, или в случае, если официальный курс иностранных валют по отношению к рублю не устанавливается Банком России, по курсу иностранных валют, установленному иным способом, рекомендованным Банком России.

Одновременно с заявлением о постановке контракта (кредитного договора) необходимо представить экспортный контракт, импортный контракт, кредитный договор (выписку из контракта (кредитного договора), содержащие информацию, необходимую банку УК для постановки на учет такого контракта (кредитного договора) и осуществления валютного контроля. Скан-копии контрактов (договоров) должны быть представлены с разрешением не ниже 300 dpi в режиме сканирования «черно-белый» или «градации серого» в формате PDF или TIFF (многостраничный).

При внесении изменений и (или) дополнений в контракт (кредитный договор), а также при изменении иных сведений, содержащихся в разделе I ведомости банковского контроля (далее — ВБК) по принятому на учет контракту (кредитному договору) резидент должен направить в банк УК **заявление о внесении изменений в раздел I ВБК** и **документы**, которые являются основанием для внесения изменений в раздел I ВБК:

в случае ***изменения информации о контракте (кредитном договоре)*** в срок **не позднее 15 рабочих дней** после даты их оформления. Датой оформления документов считается наиболее поздняя по сроку дата их подписания или дата вступления их в силу либо в случае отсутствия этих дат - дата их составления;

в случае ***изменения сведений о резиденте***, поставившем на учет контракт (кредитный договор), в срок **не позднее 30 рабочих дней** после даты внесения соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц, либо в единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей, либо в реестр нотариусов и лиц, сдавших квалификационный экзамен, либо в реестр адвокатов субъекта Российской Федерации.

Сведения о валютных операциях и документы, связанные с проведением указанных в ней валютных операций, представляются резидентом в уполномоченный банк в следующие сроки:

при зачислении иностранной валюты, валюты Российской Федерации на счет — **не позднее 15 рабочих дней после даты ее зачисления;**

при списании иностранной валюты, валюты Российской Федерации* со счета **одновременно** с платежным поручением.

* Сведения о валютных операциях в уполномоченный банк **не представляются** при зачислении (списании) **валюты Российской Федерации**, если контракт (кредитный договор) **не подлежит постановке на учет**.

При списании резидентом, поставившим на учет договор, иностранной валюты или валюты Российской Федерации, являющихся **авансовыми платежами** по такому договору (коды видов операций: 11100, 21100, 23100, 23110), принятому на учет уполномоченным банком, резидент должен представить в уполномоченный банк информацию **об ожидаемых сроках** репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации.

Ожидаемый срок репатриации иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации **не может превышать** дату завершения исполнения обязательств по договору, указанную в графе 6 пункта 3 «Общие сведения о контракте» ведомости банковского контроля.

При изменении информации, содержащейся в принятых уполномоченным банком сведениях о валютных операциях, резидент **в срок не позднее 15 рабочих дней** после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения, представляет в уполномоченный банк **корректирующие** сведения о валютных операциях, с приложением документов, подтверждающих такие изменения.

Датой оформления документа, подтверждающего такие изменения, считается наиболее поздняя по сроку дата его подписания или дата вступления его в силу либо в случае отсутствия этих дат - дата его составления.

В платежном поручении, **при списании валюты Российской Федерации**, в поле «Назначение платежа» необходимо указывать код вида операции. Информация должна быть заключена в фигурные скобки и иметь следующий вид: {VO<код вида операции>}. Отступы (пробелы) внутри фигурных скобок не допускаются. Символ «VO» указывается прописными латинскими буквами (*например, {VO11100}*).

Справка о подтверждающих документах

Подтверждающим документом является декларация на товары.

В срок **не позднее 15 рабочих дней после месяца**, в котором зарегистрированы *декларации на товары*, необходимо представить в банк УК **только** справку о подтверждающих документах, **без представления декларации на товары**.

Справка о подтверждающих документах (подтверждающий документ — *декларация на товары*) представляется **только** при наличии следующих условий:

- **вывоз товара** с территории Российской Федерации на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита *в виде отсрочки оплаты* (признак поставки — 2);
- **ввоз товара** на территорию Российской Федерации на условиях предоставления резидентом нерезиденту коммерческого кредита *в виде предоплаты (авансового платежа)* (признак поставки — 3).

Подтверждающими документами являются:

- заявление на условный выпуск (заявление на выпуск компонента вывозимого товара);
- транспортные (перевозочные, товаросопроводительные), коммерческие документы;
- акты приема-передачи, счета, счета-фактуры и (или) иные коммерческие документы.

Справка о подтверждающих документах и **подтверждающие документы**, представляются резидентом в банк УК в срок **не позднее 15 рабочих дней после последнего дня месяца**, в котором были оформлены подтверждающие документы.

При изменении сведений, содержащихся в принятой банком УК справке о подтверждающих документах, резидент в срок **не позднее 15 пятнадцати рабочих дней** после даты оформления документов, подтверждающих такие изменения, должен представить в банк УК **новую** справку о подтверждающих документах, содержащую **скорректированные сведения**, с приложением документов, подтверждающих такие изменения.

Если контракт не подлежит постановке на учет, Справка о подтверждающих документах не представляется.

Федеральный закон от 10.12.2003 №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (с изменениями).

Глава 3. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации и обязательная продажа части валютной выручки

Статья 19. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации

1. При осуществлении внешнеторговой деятельности **резиденты**, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом, **обязаны** в сроки, предусмотренные внешнеторговыми договорами (контрактами), **обеспечить**:

1) **получение от нерезидентов на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты Российской Федерации**, причитающейся в соответствии с условиями указанных 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;

2) **возврат в Российскую Федерацию денежных средств**, уплаченных нерезидентам за неввезенные в Российскую Федерацию (неполученные на территории Российской Федерации) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.

1.1. При осуществлении внешнеторговой деятельности резиденты **обязаны** представлять уполномоченным банкам информацию:

1) **об ожидаемых в соответствии с условиями договоров (контрактов) максимальных сроках получения от нерезидентов на свои счета в уполномоченных банках иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации** за исполнение обязательств по указанным договорам (контрактам) путем передачи нерезидентам товаров, выполнения для них работ, оказания им услуг, передачи им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них;

2) **об ожидаемых в соответствии с условиями договоров (контрактов) максимальных сроках исполнения нерезидентами обязательств** по указанным договорам (контрактам) путем передачи резидентам товаров, выполнения для них работ, оказания им услуг, передачи им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в счет осуществленных резидентами авансовых платежей.

Федеральным законом от 14.11.2017 №325-ФЗ внесены изменения в часть 1.1. статьи 19 Федерального закона от 10.12.2003 №173-ФЗ

Вступают в силу с 14.05.2018

«1.1. В целях исполнения требования о репатриации иностранной валюты и валюты Российской Федерации **в договорах (контрактах)**, заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности, **должны быть указаны сроки исполнения сторонами обязательств** по договорам (контрактам).

При осуществлении внешнеторговой деятельности **резиденты обязаны представлять** уполномоченным банкам **информацию**:

1) **о сроках получения** от нерезидентов на свои счета в уполномоченных банках **иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации** за исполнение обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам) путем передачи нерезидентам товаров, выполнения для них работ, оказания им услуг, передачи им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов);

2) **о сроках исполнения** нерезидентами обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам) путем передачи резидентам товаров, выполнения для них работ, оказания им услуг, передачи им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, **в счет осуществленных резидентами авансовых платежей и сроках возврата указанных авансовых платежей** в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов)».

Нормативные акты, регулирующие вопросы ответственности за нарушения валютного законодательства

**Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях
от 30.12.2001 №195-ФЗ (с изменениями)**

Статья 15.25. Нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования

**Уголовный кодекс Российской Федерации
от 13.06.1996 №63-ФЗ (с изменениями)**

ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ

Раздел VIII. ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ

Глава 22. ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Статья 193. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации

Статья 193.1. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов

<https://chelinvest.ru>

Главная — Юридическим лицам — Валютное обслуживание — ...

Контактные телефоны специалистов отдела валютного контроля и документарных операций Головного управления:

Ненахов Дмитрий Владимирович	(351) 266-44-93, (351) 268-01-23
Сафронова Людмила Владимировна	(351) 733-03-79
Алексеева Наталья Игоревна	(351) 733-03-91
Вацурина Татьяна Викторовна	(351) 268-01-81
Гольшева Надежда Анатольевна	(351) 264-52-79
Киселева Мария Викторовна	(351) 733-01-98
e-mail:	valuta@chelinvest.ru

9 отделение Головного управления (351) 793-73-10, (351) 733-03-25

Контактные телефоны специалистов по валютному контролю филиалов:

Василевский	(351) 253-07-95
Демидовский	(3513) 65-35-10
Копейский	(35139) 3-71-77
Магнитогорский	(3519) 27-91-56
Миасский	(3513) 55-80-91
Озерский	(35130) 4-41-36
Тракторозаводский	(351) 773-08-74
Хмельницкий	(351) 726-67-02
Южноуральский	(35134) 4-82-26

Ссылка на сайт Федерального Казначейств США с поиском по программам санкций:

<https://sanctionssearch.ofac.treas.gov/>