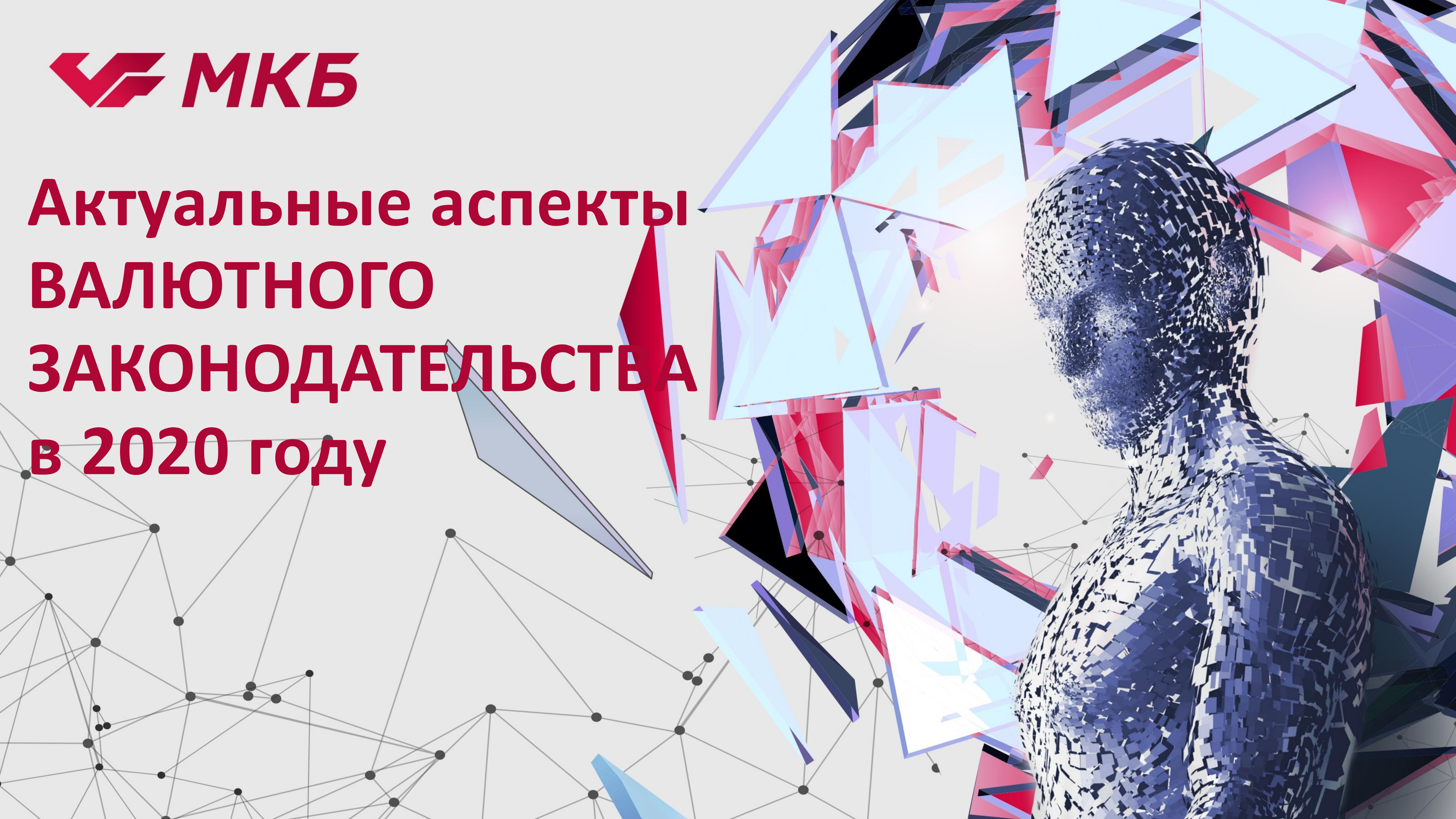




# Актуальные аспекты ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА в 2020 году



# Общий порядок учета Банком операций и подтверждающих документов по контрактам



**Сумма обязательств для постановки контракта (кредитного договора) на учет в Банк**

- ✓ Экспортный контракт  
Сумма  $\geq$  6 млн. рублей (эквивалент в ин. валюте)
- ✓ Импортный контракт  
Сумма  $\geq$  3 млн. рублей (эквивалент в ин. валюте)
- ✓ Смешанный (экспорт и импорт)  
Сумма  $\geq$  3 млн. рублей (эквивалент в ин. валюте)



**Документы и информация для исполнения обязательств в рамках контрактов, поставленных на учет в Банке**

- ✓ Справка о подтверждающих документах, подтверждающие документы
- ✓ Информация о коде валютной операции (уникальный номер контракта, код вида операции, ожидаемые сроки) + документы, связанные с проведением операции
- ✓ Иные документы и информация, в т.ч. информацию о кодах ТН ВЭД\* по в/т контракту на экспорт сырьевых товаров (при необходимости)

**ВАЖНО!** Если сумма контракт (кредитного договора) заключенного с нерезидентом не превышает порог 200 тыс. рублей, то Клиент предоставляет в Банк документ - «Заверение о непревышении суммы обязательств по контракту»

# Краткое резюме об изменениях в 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»



С 2020 года отменено требование о зачислении резидентами экспортной выручки в валюте РФ на свои счета в российские банки



Требование отменяется для внешнеторговых контрактов, по которым валюта контракта и валюта платежа – российские рубли



Законопроект отменяет репатриацию лишь рублевой выручки для несырьевого экспорта и постепенно для экспортеров сырья



Если резидент открыл счет в любой иностранной финансовой организации, он должен будет уведомить Федеральную налоговую службу



При проведении Клиентом первой операции в адрес иностранной организации финансового рынка, необходимо предоставить в Банк уведомление с отметкой ФНС об открытии счета



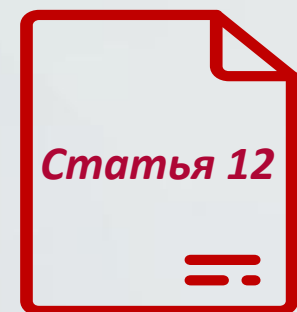
# Далее подробнее об изменениях в 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»



# 01.01.2020 внесены изменения в 173-ФЗ Федеральным законом от 02.08.2019 г. № 265-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле»



Либерализация репатриации денежных средств при осуществлении внешнеторговых расчетов между резидентами и нерезидентами;  
Вводится поэтапная отмена требования в отношении экспорта большей части сырьевых товаров, в частности, нефти и нефтепродуктов, природного газа, угля, отходов и лома металлов, драгоценных камней – *слайды 4 и 5*



Либерализация ограничений на совершение валютных операций резидентами с использованием счетов (вкладов), открытых в банках, расположенных за пределами территории РФ – *слайд 6*



Закреплены обязанности обеспечить надлежащее исполнение или прекращение обязательств по внешнеторговым договорам, на которые распространяются требования Закона № 173-ФЗ – *слайд 7*

# Требование о репатриации рублевой выручки по внешнеторговым договорам



**С 01.01.2020** отменено требование о репатриации резидентами экспортной выручки в валюте РФ на свои счета в уполномоченных банках в отношении внешнеторговых договоров (контрактов) резидентов с нерезидентами, заключенных после 01.01.2020 (либо по которым оформлено дополнительное соглашение, изменяющее валюту цены договора (контракта) с иностранной валюты на валюту РФ)

## Основное критерии:

- ✓ внешнеторговые контракты между резидентом и нерезидентом
- ✓ валюта контракта и валюта платежа – российские рубли

## Требование о репатриации



**Отменяется поэтапно для сырьевых контрактов:**  
товары, включенные в ТНВЭД\*

**Отменено для несырьевых контрактов:**  
товары, выполнение для нерезидентов работы/оказание услуг/передача информации и результатов интеллектуальной деятельности

**Не отменено для контрактов по лесоматериалам, древесине, древесному углю**

\*Товарную номенклатуру внешнеэкономической деятельности под некоторыми кодами

# Этапы отмены требования о репатриации валюты РФ в отношении сырьевых контрактов



Отмена требования о репатриации в отношении экспорта большей части сырьевых товаров, в частности, нефти и нефтепродуктов, природного газа, угля, отходов и лома металлов, драгоценных камней и другого

В процентом соотношении от суммы контракта:

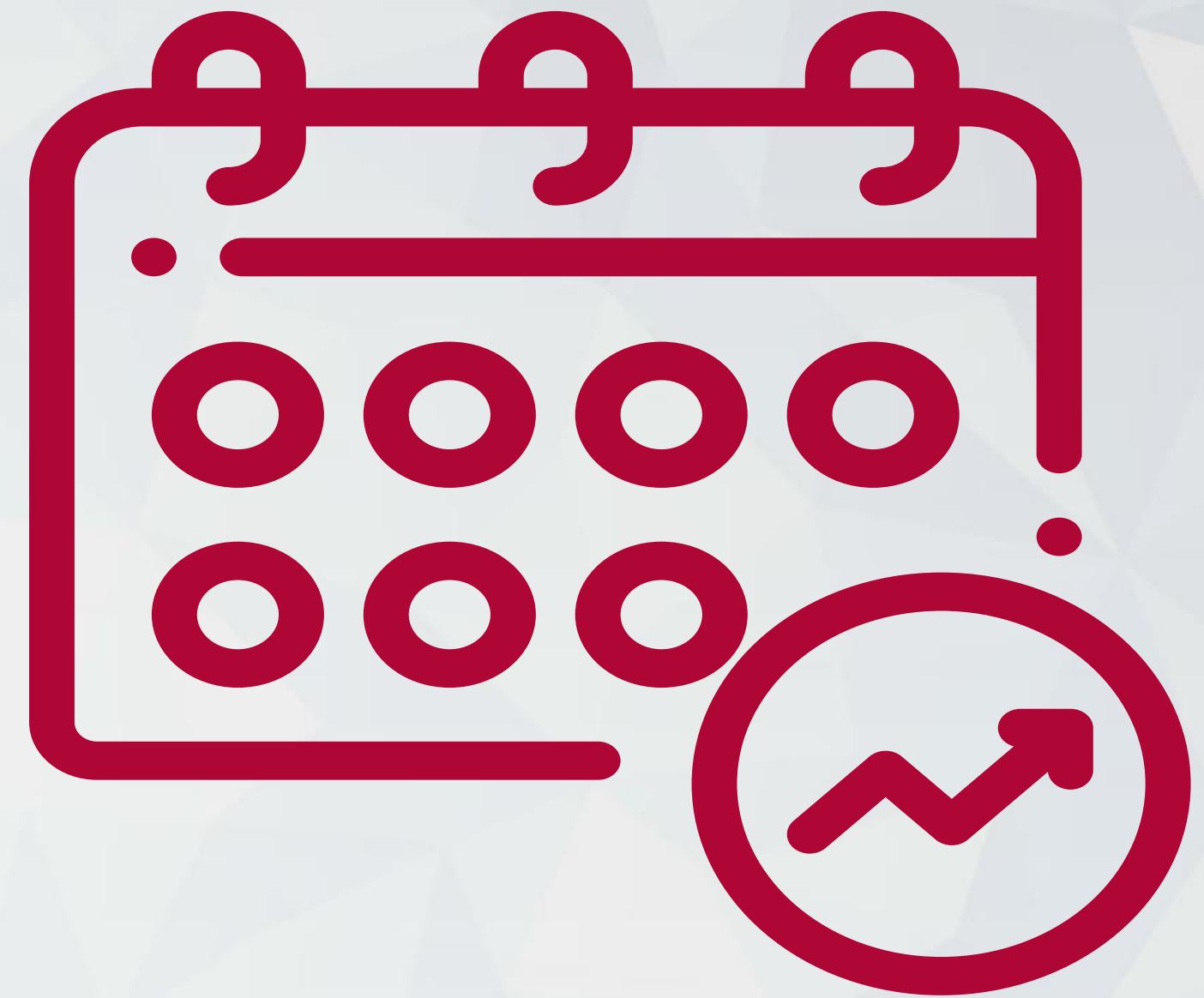
**с 1 января 2020 г.** — в отношении не более 10% суммы внешнеторгового контракта

**с 1 января 2021 г.** — в отношении не более 30% суммы внешнеторгового контракта;

**с 1 января 2022 г.** — в отношении не более 50% суммы внешнеторгового контракта;

**с 1 января 2023 г.** — в отношении не более 70% суммы внешнеторгового контракта;

**с 1 января 2024 г.** — в отношении всей суммы внешнеторгового контракта.



# Новое понятие валютного законодательства – «иная организация финансового рынка»



**С 01.01.2020** требования валютного законодательства будут распространены на счета резидентов, открытые не только в иностранных банках, но и в **иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации.**



В число иных организаций финансового рынка могут войти иностранные брокеры, депозитарии, операторы платежных систем



Юридические лица – резиденты обязаны уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии, изменении реквизитов и закрытии счетов в иностранных организациях финансового рынка, а также представлять в налоговые органы отчеты о движении средств по таким счетам



При проведении Клиентом **первой** операции в адрес иностранной организации финансового рынка, необходимо предоставить в Банк уведомление с отметкой налогового органа об открытии счета



# Расширен перечень обязанностей резидента и ответственность за несоблюдение требований валютного законодательства



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



Отменены требования о репатриации выручки в валюте РФ на счета в уполномоченных банках по внешнеторговым контрактам, в отношении которых, резидент (российская организация - ЮЛ, а также ФЛ - ИП) может быть освобожден от обязанности получать денежные средства в валюте РФ на свои счета в уполномоченных российских банках, **в случае если обеспечит исполнение или прекращение обязательств по контрактам иными способами, разрешенными законодательством РФ**, в соответствии с новыми требованиями, изложенными в части 4 ст.24 Федерального закона №173-ФЗ



**Резидент несет ответственность за нарушение валютного законодательства** в соответствии со статьей 15.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях

## Консультация по ВЭД

Специалисты валютного контроля осуществляют консультацию бизнеса при необходимости получения разъяснений по применению новых норм валютного законодательства



**8 495 797-42-22**

Горячая линия валютного контроля  
в Москве 8 495 797-42-22 (доб. 8917)  
по России 8 800 200-34-74 (доб.8916)



[Valut@mkb.ru](mailto:Valut@mkb.ru)

Электронная почта для любых вопросов по ВЭД

