

Изменения в валютном законодательстве РФ

О нововведениях, вступающих в силу с нового года

10 августа 2019 года

Подписанный 2 августа 2019 года Президентом Российской Федерации и опубликованный 7 августа 2019 года, Федеральный закон №265-ФЗ о внесении изменений в Федеральный закон от 10.12.2003 №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее «Закон») предусматривает либерализацию режима ограничений на совершение валютных операций резидентами с использованием счетов (вкладов), открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и репатриации денежных средств.

Положения Закона направлены на либерализацию валютного контроля. Так, с 1 января 2020 года:

- разрешено осуществлять переводы иностранной валюты физическими лицами-резидентами со своих счетов (вкладов), открытых в уполномоченных банках, в оплату за переданные им товары, выполненные для них работы, оказанные им услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, физическими лицами-резидентами, срок пребывания которых за пределами территории РФ в течение календарного года составит более 183 дней и которые осуществляют предпринимательскую деятельность без образования юридического лица в соответствии с законодательством иностранного государства страны пребывания, на счета-вклады таких физических лиц, открытые в банках, расположенных за пределами РФ.
- сняты ограничения по зачислению на счета резидентов, открытые в банках, расположенных за пределами РФ, денежных средств, выплачиваемых в силу требований законодательства иностранного государства, минуя счета в уполномоченных банках, в виде доходов от реализации драгоценных металлов, учитываемых на счетах резидентов, открытых в иностранных банках;
- в случаях, если счета физических лиц-резидентов открыты в банках, расположенных на территории иностранного государства-члена ОЭСР или ФАТФ и такие государства осуществляют автоматический обмен финансовой информацией (перечень государств и изменения к нему публикуется официально в сети «Интернет» федеральным органом исполнительной власти),
- отменено требование о предоставлении отчетов о движении денежных средств в том случае если сумма зачисленных средств за отчетный период не превышает 600 000 рублей либо остаток по счету на конец отчетного периода не превышает 600 000 рублей если в течение отчетного года зачисление денежных средств не осуществлялось (пересчет иностранной валюты в валюту РФ производится по курсу ЦБ РФ по состоянию на 31 декабря отчетного года);
- предусмотрена возможность зачисления денежных средств на счет физического лица в порядке возврата суммы денежных средств, ранее переданных таким физическим

лицом в доверительное управление доверительному управляющему — нерезиденту;

- предусмотрена возможность зачисления без ограничений денежных средств на счета физических лиц-резидентов от нерезидентов.

Также введено положение о том, что российские государственные образовательные организации высшего образования и их филиалы, находящиеся за пределами Российской Федерации, могут осуществлять расчеты в иностранной валюте и валюте Российской Федерации с обучающимися в них физическими лицами (резидентами и нерезидентами) без использования банковских счетов в уполномоченных банках. Данное положение распространяется на правоотношения, возникшие с 01.08.2016.

Однако, в то же время, ужесточается требование об уведомлении налогового органа об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении их реквизитов **всех счетов резидентов**, открытых за пределами Российской Федерации. **Теперь уведомлять нужно о счетах (вкладах) не только в кредитных организациях (банках), но и во всех иных организациях финансового рынка. При этом понятие «иная организация финансового рынка» раскрывается в новой редакции ч.1 ст. 12 Закона- это организации, имеющие право оказывать услуги, связанные с привлечением от резидентов и размещением денежных средств или иных финансовых активов для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах резидента либо прямо или косвенно за счет резидента.**

Также, считаем важным отметить, что в апреле 2019 года указом ЦБ РФ был расширен список бирж прохождение процедуры листинга внешних ценных бумаг на которых является одним из условий, позволяющим физическим лицам-резидентам зачислять доход от продажи таких бумаг на свой зарубежный банковский счет при условии, что иностранный банк расположен на территории стран- участниц ОЭСР/ФАТФ. Указанный перечень включает 64 иностранных биржи (ранее – 21), среди которых теперь также дубайская, кипрская, гонгконская, сингапурская, казахстанская и другие фондовые биржи.

Кроме того, обращаем Ваше внимание, что с 1 января 2020 года ЦБ РФ будет размещать перечень иностранных бирж на своем официальном сайте в сети Интернет, предполагается, что действующий на настоящий момент перечень бирж может быть скорректирован в 2020 году.

Будем рады проконсультировать Вас в данном вопросе и оказать помощь при подготовке необходимых документов.

This article has been prepared by DSL-Service LLC for information purposes only and does not constitute legal advice. This information is not intended to create, and receipt of it does not constitute, an attorney-client relationship. Readers should not act upon this without seeking professional counsel.