

ИЗМЕНЕНИЯ В ВАЛЮТНОМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ С 14.05.2018

17.07.2018

14 мая 2018 года вступили в силу изменения, внесенные Федеральным законом от 14.11.2017 № 325-ФЗ, в Федеральный закон от 10.12.2003 г. №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее Закон № 173-ФЗ) и в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (далее КоАП).

Изменения затрагивают следующие аспекты:

1. Дополнена часть 1.1 статьи 19 «Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации» Закона № 173-ФЗ. Согласно новой редакции при осуществлении внешнеэкономической деятельности **резиденты обязаны:**
 - в договорах (контрактах), заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности **указывать сроки исполнения сторонами обязательств;**
 - **представлять** уполномоченным банкам **информацию:**
 - **о сроках получения от нерезидентов** на свои счета в уполномоченных банках **иностранной валюты и (или) валюты Российской Федерации за исполнение обязательств** по внешне-торговым договорам (контрактам).
 - **о сроках исполнения нерезидентами обязательств** по внешне-торговым договорам (контрактам) **в счет осуществленных резидентами авансовых платежей и сроках возврата авансовых платежей** в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов).
 - при предоставлении резидентами займов нерезидентам **указывать сроки возврата займов.**
2. Часть 5 статьи 23 «Права и обязанности органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц» Закона №173-ФЗ дополнена новым положением, что привело к **расширению оснований, по которым уполномоченный банк может отказать в проведении валютной операции.**

Напомним, что до вступления в силу поправок, такой отказ был возможен при:

- непредставлении необходимых документов;
- представлении недостоверных документов;
- подозрениях банка в нелегальности (незаконности) получения денежных средств или финансового терроризма.

После вступления поправок в силу, банки, помимо указанных случаев, могут отказывать клиентам в проведении валютных операций:

000 СВИЛАР

Генеральный директор:
Дарья Погодина
Ул. Лесная, 43
127055 Москва
Тел.: +7 499 9783787

swilar GmbH

Генеральный директор
Тобиас Шмид
Эрикавег, д. 32
D-86899 г. Ландсберг/Лех
Т. +49 8191 9898377

Генеральный директор
Др. Георг Шнайдер
ул. Шлеенвег, д. 14
D-53913 г. Свисталь
Т.+49 2226 908258

- при представлении документов, не соответствующих требованиям Закона о валютном регулировании,
- а также если операция нарушает положения статей 9, 12, 14 этого закона или положения других актов валютного законодательства.

В указанных выше статьях приведены запрещенные и разрешенные валютные операции, права и обязанности резидентов при проведении валютных операций и другие требования.

При этом **банк должен будет сообщить клиенту об отказе** в осуществлении валютной операции **в письменной форме** (с указанием ссылки на конкретную норму валютного законодательства, которой противоречит проведение операции) **не позднее рабочего дня**, следующего за днем его вынесения.

3. Внесены изменения в статью 15.25 КоАП РФ, уточняющие порядок привлечения к административной ответственности за нарушение валютного законодательства:

- **установлены штрафы для должностных лиц юр. лица** (от 20 000 до 30 000 руб.) за:
 - осуществление незаконной операции с валютой (п. 1);
 - не обеспечение поступления в срок средств по контракту от иностранного контрагента за оказанные резидентом услуги, поставленные товары (п. 4, 4.1);
 - не обеспечение возврата в срок сумм авансов, перечисленных иностранному контрагенту в счет неосуществленной поставки, оказания услуги (п. 5);
- **предусмотрена дисквалификация должностного лица** на срок от 6 месяцев до 3 лет за повторные нарушения валютного законодательства (по пп. 1, 4, 4.1, 5);
- **ИП отнесены к числу лиц, облагаемых штрафами** (по пп. 1, 4, 4.1, 5), наравне с юр. лицами и с теми же размерами штрафов;

Напомним, что **до 14.05.2018 г.**, за незаконные валютные операции и нарушение порядка репатриации денежных средств, **штрафовали только организацию.**

Административная ответственность будет наступать за нарушения, допущенные после 14.05.2018, и валютные операции, совершенные с нарушениями закона, после этой даты.

Рекомендуем ознакомиться с изменениями валютного законодательства и учесть их в текущей деятельности.

Ваши контактные лица:

Наталья Сафиулина, главный бухгалтер ООО **СВИЛАР**
М: natalia.safiulina@swilar.ru Т: +7 499 978 37 87

Екатерина Бабенко, заместитель главного бухгалтера ООО **СВИЛАР**
М: ekaterina.babenko@swilar.ru Т: +7 499 978 37 87

Анастасия Флассхофф, руководитель проектов управленческого учета ООО **СВИЛАР**
М: anastasia.flasshoff@swilar.ru Т: +7 499 978 37 87