



В ГОСДУМУ ВНЕСЕН ЗАКОНОПРОЕКТ, НАПРАВЛЕННЫЙ НА ЛИБЕРАЛИЗАЦИЮ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ

18.06.2019 в Государственную Думу РФ внесен [законопроект](#) об изменениях в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ в части либерализации ограничений на совершение валютных операций резидентами с использованием зарубежных счетов и репатриации денежных средств (далее – Законопроект).

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ЗАКОНОПРОЕКТА

1. Расширение перечня разрешенных валютных операций

Перечень разрешенных валютных операций между резидентами дополняется переводами физическими лицами иностранной валюты со своих счетов, открытых в уполномоченных банках, при условии, что эти переводы осуществляются:

- в оплату переданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, переданных информации и результатов интеллектуальной деятельности;
- на зарубежные счета физических лиц, которые находятся за пределами РФ более 183 дней в течение календарного года и осуществляют предпринимательскую деятельность без образования юридического лица в соответствии с законодательством иностранного государства своего пребывания.

2. Отмена ряда ограничений зачисления средств на зарубежные счета

Законопроект позволяет зачислять на зарубежные счета физических лиц – резидентов:

- доходы от реализации драгоценных металлов, учитываемых на зарубежных счетах, выплачиваемые нерезидентами в силу требований законодательства иностранного государства, минуя счета в уполномоченных банках;
- денежные средства, полученные в порядке возврата денежных средств, ранее переданных в доверительное управление нерезиденту, при условии, что счета открыты в банках, расположенных на территориях государств – членов ОЭСР или ФАТФ;
- без ограничений денежные средства, получаемые от нерезидентов, при условии, что счета открыты в банках, расположенных на территории государств – членов ОЭСР или ФАТФ, которые осуществляют автоматический обмен информацией.

3. Отмена требования о представлении отчета о движении средств

Для физических лиц – резидентов отменяется обязанность представлять в налоговые органы отчет о движении средств по своему зарубежному счету при соблюдении следующих условий:

- банк расположен на территории государства – члена ОЭСР или ФАТФ, которое осуществляет автоматический обмен информацией;
- общая сумма денежных средств, зачисленных (списанных) на такой счет за отчетный год либо остаток денежных средств на таком счете на конец отчетного года, если зачисление средств на него не осуществлялось, не превышает 600 тыс. руб. (эквивалентную сумму в иностранной валюте).

4. Отмена репатриация выручки в валюте РФ

В части репатриации Законопроект предусматривает:

- отмену с 1 января 2020 г. требования о репатриации резидентами валюты РФ в отношении экспорта несырьевых товаров (за исключением леса и лесоматериалов).
- поэтапную отмену в течение 2020-2024 гг. требования о репатриации резидентами валюты РФ в отношении экспорта сырьевых товаров.

В связи с данными поправками разрешается зачислять на зарубежные счета резидентов валюту РФ по внешнеторговым контрактам с нерезидентами, по которым отменено требование о репатриации выручки.

5. Другие изменения

Предлагается распространить требование об уведомлении налоговых органов об открытии (закрытии) зарубежных счетов и об изменении их реквизитов на все счета резидентов, открытые в иных организациях финансового рынка.

Порядок зачисления средств на счета, открытые в иных организациях финансового рынка, и списания средств с таких счетов будет установлен ЦБ РФ.

ВЫВОДЫ И РЕКОМЕНДАЦИИ

В случае принятия закона рассматриваемые изменения вступят в силу с 1 января 2020 г.

Ожидается, что они будут способствовать расширению использования рубля во внешнеторговых расчетах.

Тем не менее не все из указанных изменений на сегодняшний день понятны. Большинство вопросов вызывает распространение валютного режима зарубежных счетов на счета, открытые в иных организациях финансового рынка. Так, несмотря на наличие в Законопроекте определения «иных финансовых организаций», не совсем ясно, какие организации будут к ним относиться. Кроме того, в законопроекте не определено, что можно будет зачислять на такие счета.

Юристы компании «Щекин и партнеры» будут отслеживать движение и изменение этого законопроекта, готовы предоставить консультации по применению правил валютного регулирования и валютного контроля, а также оказать юридическую помощь в ведении споров по данному вопросу.



Елена Богданова
Партнер
e.bogdanova@schekinlaw.ru



Евгения Миронова
Старший юрист
e.mironova@schekinlaw.ru



Айгуль Абдрашитова
Старший юрист
a.abdrashitova@schekinlaw.ru