

ИЗМЕНЕНИЯ

В ВАЛЮТНОМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ

краткий обзор

Новые регламентные документы

 01.03.2018 вступает в силу:

**Инструкция Банка России №181-И от 16.08.2017г.**

«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»



Отменяет и заменяет Инструкцию Банка России №138-И от 04.06.2012г.

 14.05.2018 вступают в силу

изменения в Федеральный закон от 10.12.2003г. №173-ФЗ **«О валютном регулировании и валютном**

**контроле»** и Статью 15.25 КОАП РФ (в связи с вступлением в силу Федерального закона №325-ФЗ)

А теперь посмотрим,

что изменилось

Постановка на учет контракта

вместо оформления паспорта сделки

Как было раньше Как стало сейчас

Сумма обязательств по контракту (кредитному договору) ≥ $50 000? Нужно оформить паспорт сделки

**Меньше документов**

Вместо паспорта сделки – постановка на учет контракта (кредитного договора) = присвоение **уникального номера (УНК)\*.** Сумма обязательств для постановки на учет:

* для **экспортных** контрактов ≥ 6 000 000 ₽
* для **импортных** контрактов, **кредитных** договоров ≥ 3 000 000 ₽

Срок проверки паспорта сделки банком

– 3 рабочих дня (в отдельных случаях – 7 или 10 рабочих дней)

**Сроки короче**

**Срок постановки на учет – 1 рабочий день** после представления документов и информации (исключение: перевод на обслуживание из другого банка, в том числе при отзыве лицензии / уступка требования или перевод долга между резидентами –

2 рабочих дня после получения ведомости банковского контроля от Банка России)

* С вступлением в силу Инструкции №181-И, номер паспорта сделки будет уникальным номером контракта (кредитного договора), принятого на учет Банком. Дальнейшее обслуживание такого контракта (кредитного договора) осуществляется в соответствии с Инструкцией №181-И

Меньше документов

Как было раньше Как стало сейчас

При переводе контракта (кредитного договора) из другого банка / уступке требования или перевод долга между резидентами нужны:

* договор
* паспорт сделки
* ведомость банковского контроля
* Xml-файл паспорта сделки
* Xml-файл ведомости банковского контроля

**Меньше документов**

При переводе контракта (кредитного договора) из другого банка, в том числе при отзыве лицензии / уступке требования

или переводе долга между резидентами нужно предоставить:

* + **договор**
  + **уникальный номер контакта (УНК)**

Банк сам запрашивает ведомость банковского контроля в

электронном виде в Банке России.

Единые формы учета и отчетности:

* справка о валютных операциях
* справка о подтверждающих документах

в том числе корректирующая справка о валютных операциях / о подтверждающих документах

**Меньше документов = ниже вероятность привлечения к административной ответственности** (нарушение порядка оформления и сроков представления справок, ч. 6 ст. 15.25 КОАП).

Единая форма учета и отчетности:

**только справка о подтверждающих документах**

(по контрактам и кредитным договорам, принятым на учет)

Меньше оснований для отказа в операции

Как было раньше Как стало сейчас

Код вида операции нужно указывать

в справке о валютных операциях. Банк отказывает в приеме справки о валютных операциях и осуществлении операции в случае указания неверного кода вида операции

**Банк берет на себя часть работы**

При наличии достаточных документов, связанных с проведением операции, банк определяет код вида операции сам/ исправляет указанный вами код вида операции (в случаях, установленных Инструкцией № 181-И)

Банк отказывает в оформлении паспорта сделки при его неверном заполнении

**У банка нет оснований для отказа в приеме на учет контракта**

**(кредитного договора)**

При достаточности документов и информации контракту (кредитному договору) будет присвоен уникальный номер.

Какие теперь нужны документы по контракту

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Постановка контракта на учет** | **Изменение сведений о контракте** | **Снятие контракта с учета** |
| Какие нужны документы | * контракт (кредитный договор) * иная информация | * заявление * документы, подтверждающие вносимые изменения | * заявление о снятии с учета контракта (кредитного договора) |
| На что нужно обратить внимание | **Экспортеры могут предоставить сначала общие сведения о контракте**, тогда экспортный контракт должен быть представлен в банк не позднее 15 рабочих дней после постановки на учет | **Документы не требуются:**   * автоматическая   пролонгация   * изменение сведений о резиденте | **Снятие контракта с учета происходит при:**   * переходе в другой банк * исполнении сторонами обязательств * уступке прав (переводе долга между резидентами / нерезиденту) * прекращении обязательств * прекращении оснований * постановки на учет |
| Срок рассмотрения банком | **1 рабочий день** после представления документов и информации | **2 рабочих дня** после представления заявления | **2 рабочих дня** после представления заявления |

Документы и информация

по валютным операциям\*

Зачисление иностранной валюты и валюты РФ

Списание иностранной валюты и валюты РФ

* Код вида операции
* иностранная валюта: одновременно с распоряжением о списании с транзитного валютного счета
* валюта РФ: при несогласии с указанным нерезидентом в расчетном документе кодом вида операции
* Уникальный номер контракта (по контракту / кредитному договору, принятому на учет)
* Документы, связанные с проведением операции

! Документы нужно представить не позднее 15 рабочих дней от даты зачисления

* Уникальный номер контракта / кредитного договора
* Ожидаемый срок репатриации (авансовые платежи по контракту, принятому на учет)
* Документы, связанные с проведением операции
* ! Валюта РФ: расчетный документ, содержащий код вида операции
* Наиболее распространенные случаи.

Отдельная справка о подтверждающих

документах при корректировке больше не нужна

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование банка УК** |  |
| **Наименование резидента** |  |

**СПРАВКА О ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ ДОКУМЕНТАХ**

При корректировке сведений о подтверждающих документах

в поле «признак корректировки» справки

o подтверждающих документах указывается

дата ранее принятой

справки

**от**

ние банка УК

аименова

Уникальный н аименование резидента

тного договора)

/

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уникальный номер контракта (кредитного договора)** |  |  |  |  |  |  |  |  | / |  |  |  |  | / |  |  |  |  | / |  | / |  |

Примечание:

Н Н

омер контракта (креди

/

/

/

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Подтверждающий документ** | | **Код вида подтверждающе го документа** | **Сумма по подтверждающему документу** | | | | **Признак поставки** | **Ожидае мый срок** | **Код страны грузоотпра- вителя (грузопо- лучателя)** | **Признак корректир овки** |
| **в единицах валюты документа** | | **в единицах валюты контракта (кредитного**  **договора)** | |
| **№** | **дата** | **код**  **валюты** | **сумма** | **код валюты** | **сумма** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **№ строки** | Содержание |
|  |  |
| … |  |

Основные изменения в закон №173-ФЗ

 Статья 19 Закона №173-ФЗ: добавлен новый абзац:

В целях исполнения требования о репатриации иностранной валюты и валюты РФ

в договорах (контрактах), заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности, должны быть указаны сроки исполнения сторонами обязательств по оплате нерезидентами товаров, работ, услуг по экспортным контрактам /возврату нерезидентами аванса по импортным контрактам

Часть 5 статьи 23 Закона №173-ФЗ: добавлен новый абзац:

Уполномоченные банки отказывают в осуществлении валютной операции в случае валютной операции, противоречащей ст.9, ст.12, ст.14, предоставления недостоверных документов,

а также в случае представления резидентом документов, не соответствующих требованиям Федерального закона №173-ФЗ. Решение об отказе в осуществлении валютной операции сообщается лицу в письменной форме не позднее рабочего дня, следующего за днем вынесения решения об отказе.

Основные изменения в статью 15.25 КОАП РФ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Штраф на ЮЛ, ИП, должностное лицо до 14.05.2018** | **Штраф на должностное лицо с 14.05.2018** | **Штраф на ЮЛ**  **и ИП**  **с 14.05.2018** | КОАП |
| Осуществление незаконных валютных операций (запрещенных валютным законодательством или осуществленных с нарушением вал. законодательства, в том числе минуя счета в уполномоченных банках или счета (вклады) в банках, расположенных за пределами РФ), в случаях, не предусмотренных вал.законодательством) | от 3/4 до одного размера суммы незаконной валютной операции | 20 000-30 000 ₽ | от 3/4 до одного размера суммы незаконной валютной операции | ч.1 ст.15.25 |
| Невыполнение резидентом обязанности по репатриации экспортной выручки  в установленные контрактные сроки  (ст. 19 173-ФЗ) | от 1/150 ставки рефинансирования ЦБ за день просрочки и/или от 3/4 до 1 размера не поступившей суммы | 20 000-30 000 ₽ | от 1/150 ключевой ставки ЦБ за день просрочки и/или от 3/4 до 1 размера  не поступившей суммы | ч.4 ст.15.25 |
| Невыполнение резидентом обязанности  по возврату в РФ авансов за импорт товаров, работ,  услуг и т. д. | от 1/150 от ставки рефинансирования ЦБ за день просрочки и/или 3/4 до 1 размера не поступившей суммы | 20 000-30 000 ₽ | от 1/150 ключевой ставки ЦБ за день просрочки и/или от 3/4 до 1 размера  не поступившей суммы | ч.5  ст.15.25 |