

Уважаемые клиенты!

С **01.03.2018** вступает в силу [Инструкция ЦБР от 16.08.2017 № 181-И «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»](#). Одновременно признается утратившей силу Инструкция ЦБР от 04.06.2012 № 138-И.

Изменения следующие:

- Перераспределение нагрузки с резидентов на банк при оформлении документов валютного контроля;
- Уменьшение оснований для привлечения резидентов к административной ответственности;
- Отменяются паспорта сделок и справки о валютных операциях.

С **01.03.2018** действующие Паспорта сделок будут закрыты Банком автоматически. Номера Паспортов сделок станут уникальными номерами контрактов.

Банком будут разработаны новые бланки.

Резиденты в банк предоставляют контракт (кредитный договор) для постановки на учет. Банк присвоит уникальный номер контракту:

- ✓ для экспортных контрактов – **6 млн. рублей;**
- ✓ для импортных контрактов и кредитных договоров – **3 млн. рублей;**
- Ведомость банковского контроля - форма учета и отчетности.
- Виды контрактов (кредитных договоров), которые необходимо поставить на учет в Банк, сохраняются,
- Исключается требование о представлении документов при проведении валютных операций по контрактам (кредитным договорам), сумма обязательств по которым не превышает в эквиваленте 200 тыс. рублей в случае предоставления информации о коде валютной операции;
- Порядок и сроки представления в Банк подтверждающих документов не изменятся;
- Дополнен перечень кодов видов валютных операций и др.

14.04.2018 вступает в силу Федеральный закон от 03.04.2018 № 64-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" и статью 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях".

Закон № 64-ФЗ, вступивший в силу с 14.04.2018 года, предусматривает **обязанность по репатриации при предоставлении займов нерезидентам.**

Резиденты - заимодавцы обязаны обеспечить получение от нерезидентов - заемщиков иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся им в соответствии с условиями договоров займа.

Денежные средства должны поступать на счета резидентов в уполномоченных банках в сроки, которые стороны **определяют в договорах займа.**

Механизм контроля исполнения резидентом требований статьи 19 Федерального закона от 10.12.2003 №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон № 173-ФЗ) применительно к договорам займа будет установлен в Инструкции № 181-И, в которую будут внесены изменения.

Исключения есть.

14.05.2018 вступает в силу Федеральный закон от 14.11.2017 N 325-ФЗ «О внесении изменений в статьи 19 и 23 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях».

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 договорам (контрактам).

Резиденты обязаны представлять **в порядке, установленном Банком России**, уполномоченным банкам информацию о конкретных сроках:

- ✓ Получения на свои счета в уполномоченных банках экспортной выручки;

✓ Исполнения нерезидентами обязательств по импортным договорам (поставка товара, исполнение услуг и др.) в счет осуществленных резидентами авансовых платежей и о сроках возврата указанных авансовых платежей;

✓ Об ожидаемых сроках исполнения нерезидентами обязательств по возврату предоставленных им резидентами займов.

14.05.2018 вступает в силу ИЗМЕНЕНИЯ В СТАТЬЮ 15.25 КОАП РФ, в т. числе:

- **Невыполнение резидентом обязанности по репатриации экспортной выручки в установленные контрактом сроки (ст.19 173-ФЗ):**

✓ Штраф на должностное лицо 20 000-30 000 рублей

✓ Штраф на ЮЛ и ИП от 1/150 ключевой ставки ЦБ за день просрочки и/или от $\frac{3}{4}$ до 1 размера не поступившей суммы

Невыполнение резидентом обязанности по возврату в РФ авансов за импорт товаров, работ, услуг и т.д.:

✓ Штраф на должностное лицо 20 000-30 000 рублей

✓ Штраф на ЮЛ и ИП от 1/150 ключевой ставки ЦБ за день просрочки и/или от $\frac{3}{4}$ до 1 размера не поступившей суммы

Часть 4 статьи 15.25 Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП), предусматривающая ответственность резидентов за нарушение сроков репатриации денежных средств, дополнена новым составом правонарушения:

✓ «Невыполнения резидентом в установленный срок обязанности по получению на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты РФ, причитающихся от нерезидента в соответствии с условиями договора займа».

Новая часть 5.1 – Совершение административных правонарушений, предусмотренных ч.1,4,4.1 и 5 настоящей статьи, должностным лицом, ранее подвергнутым административному наказанию за аналогичное правонарушение:

✓ Дисквалификация должностного лица на срок от шести месяцев до трех лет

Меняется субъектный состав привлекаемых к административной ответственности лиц по части 1, 4, 4.1 и 5 статьи 15.25 КоАП.

Сейчас штрафы, установленные в отношении должностных лиц по части 1, 4, 4.1 и 5 статьи 15.25 КоАП применяются только к **индивидуальным предпринимателям без образования юридического лица** (далее – индивидуальные предприниматели).

С вступлением в силу Закона № 325-ФЗ административная ответственность будет применяться:

✓ По части 1 - к гражданам, индивидуальным предпринимателям, юридическим лицам и должностным лицам;

✓ По частям 4, 4.1 и 5 – к индивидуальным предпринимателям, юридическим лицам и должностным лицам.

Новая редакция Закона № 173-ФЗ наделяет банки полномочиями отказывать в осуществлении валютной операции в случае, если проведение такой операции нарушит положения:

✓ Статьи 9 Закона № 173-ФЗ (валютные операции между резидентами);

✓ Статьи 12 Закона № 173-ФЗ (счета резидентов в банках за пределами РФ);

✓ Статьи 14 Закона № 173-ФЗ (права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операциях);

✓ иных актов валютного законодательства;

✓ а также в случае непредставления лицом документов, требуемых на основании части 4 и 5 Закона №173-ФЗ, либо представления им недостоверных документов, либо представления им документов, не соответствующих требованиям Закона №173-ФЗ.

[подробнее](#)