

**Данные об изменениях в действующем законодательстве по вопросам валютного регулирования и валютного контроля в 2019 году**

| № п/п  | Законодательный/нормативный документ   | Краткое содержание/основные изменения   | Адрес размещения акта  |
|--|--|---|--|
| <b>Республика Беларусь</b><br>(за первое полугодие 2019 года)  |  |   |  |
| 1.   | Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 30 мая 2019 года № 234 "Об изменении постановления правления Национального банка Республики Беларусь от 9 июля 2009 г. № 101".  | Принято в целях урегулирования порядка проведения внешнеторговых операций резидентами с учетом особенностей осуществления расчетов при использовании электронных информационных систем нерезидентов. Перечень случаев, когда расчеты по внешнеторговым договорам могут осуществляться не со счетов импортёров дополнен нормой, согласно которой исполнение обязательств резидентом по договору, предусматривающему оказание нерезидентом услуг по приему платежей в пользу данного резидента, осуществляется путем удержания нерезидентом своего вознаграждения из сумм, полученных от физических лиц за реализуемые этим резидентом товары, охраняемую информацию, исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, выполненные работы, оказанные услуги на территории Республики Беларусь. | <a href="http://www.pravo.by">http://www.pravo.by</a>                |
| <b>Российская Федерация</b><br>(за второе полугодие 2019 года) |  |   |  |
| 1.   | Федеральный закон от 2 августа 2019 года № 265-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" в части либерализации ограничений на совершение валютных операций резидентами с использованием счетов | Федеральным законом № 265-ФЗ внесены изменения в Федеральный закон № 173-ФЗ в части отмены требования о репатриации экспортной выручки, выраженной в валюте Российской Федерации <i>(За исключением внешнеторговых договоров (контрактов), заключенных между резидентами, являющимися участниками бюджетного процесса на федеральном уровне, федеральными государственными бюджетными (автономными) учреждениями, федеральными</i>  | <a href="http://www.pravo.gov.ru">www.pravo.gov.ru</a><br>02.08.2019 |

*Информация от центральных (национальных) банков, являющихся участниками Соглашения о Евразийском совете центральных (национальных) банков от 18.11.2015*

|  |   |   |  |
|--|---|---|--|
|  | <p>(вкладов), открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и репатриации денежных средств".</p> <p><i>Подпункт "в" пункта 1, абзацев первого, второго, четвертого подпункта "д" и подпункта "и" пункта 2, пункта 3, подпункта "б" пункта 4 статьи 1, вступили в силу 2 августа 2019 года. Остальные положения вступили в силу 1 января 2020 года.</i></p> | <p><i>государственными унитарными предприятиями, и нерезидентами.):</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в отношении несырьевого экспорта товаров и иных видов внешнеторговых договоров, в том числе IT-услуг с 1 января 2020 года;</li> <li>- в отношении сырьевого экспорта товаров (за исключением леса и лесоматериалов) поэтапно: <ul style="list-style-type: none"> <li>с 1 января 2020 года - в отношении не более 10% суммы внешнеторгового договора, заключенного между резидентом и нерезидентом;</li> <li>с 1 января 2021 года - в отношении не более 30%;</li> <li>с 1 января 2022 года - в отношении не более 50%;</li> <li>с 1 января 2023 года - в отношении не более 70%;</li> <li>с 1 января 2024 года - в отношении всей суммы внешнеторгового договора.</li> </ul> </li> </ul> <p>Также Федеральным законом № 265-ФЗ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- разрешены переводы физическим лицам - резидентами иностранной валюты со своих счетов (вкладов), открытых в уполномоченных банках, за товары (работы, услуги, и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них) в пользу физических лиц - резидентов, срок пребывания которых за рубежом в течении календарного года в совокупности составляет более 183 дней и которые осуществляют предпринимательскую деятельность без образования юридического лица в соответствии с законодательством иностранного государства своего пребывания, на счета (вклады) таких физических лиц, открытые в банках за рубежом;</li> <li>- установлено право резидентов за исключением некоторых категорий лиц открывать без ограничений счета (вклады) не только в банках, но и в иных организациях финансового рынка, расположенных за рубежом;</li> <li>- предусмотрена возможность зачисления без ограничений денежных средств, получаемых от нерезидентов, на счета физических лиц - резидентов, открытых в банках, расположенных на территории иностранного государства - члена ЕАЭС или на территории иностранного государства, которое осуществляет обмен финансовой информацией в соответствии с Многосторонним соглашением</li> </ul> |  |
|--|---|---|--|

|    |  |   |  |
|----|--|---|--|
|    |  | <p>компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или иными заключенными с Российской Федерацией международным договором, предусматривающим автоматический обмен финансовой информацией;</p> <p>- отменено требование о представлении физическими лицами - резидентами налоговым органам отчета о движении средств по счету (вкладу), открытому на территории государств - членов ЕАЭС или на территории иностранного государства, участвующих в обмене финансовой информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или иным заключенным с Российской Федерацией международным договором, предусматривающим автоматический обмен финансовой информацией, при условии, что общая сумма зачисленных (списанных) денежных средств за отчетный год не превышает 600 тыс. рублей либо эквивалентную сумму в иностранной валюте;</p> <p>- перечень документов, которые агенты валютного контроля имеют право запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов, дополнен документами, подтверждающие право физического лица - резидента осуществлять предпринимательскую деятельность без образования юридического лица на территории иностранного государства своего пребывания, выданные в соответствии с законодательством такого иностранного государства, а также подтверждающими исполнение или прерывание обязательств нерезидентов по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между резидентами и нерезидентами, в соответствии с частью 4 статьи 24 Федерального закона № 173-ФЗ.</p> |  |
| 2. | Федеральный закон от 16 октября 2019 года № 341-ФЗ "О внесении изменений в статьи 19 и 23 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" в части осуществления валютных операций между резидентами | Предусмотрена возможность использования резидентами при осуществлении валютных операций с нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности такой формы расчетов, как переводные (трансферабельные) аккредитивы, обеспечивающие гарантии платежа нерезидента.   | <a href="http://www.pravo.gov.ru">www.pravo.gov.ru</a><br>16.10.2019 |

|    |   |  |  |
|----|---|--|--|
|    | <p>и нерезидентами с использованием переводных (трансферабельных) аккредитивов".<br/><i>Вступил в силу 27 октября 2019 года.</i></p>  | <p>Также дополнен перечень документов, которые вправе запрашивать агенты валютного контроля у резидентов и нерезидентов при проведении валютных операций, документами, подтверждающими осуществление расчетов с использованием переводного аккредитива.</p> <p>Резидент признается исполнившим обязанность по репатриации валютной выручки, если он обеспечил в установленные внешнеторговым договором или договором займа сроки, получением на банковские счета денежных средств, за вычетом сумм комиссионного вознаграждения, уплаченных банкам-корреспондентам за осуществление операций по переводу денежных средств.</p>   |  |
| 3. | <p>Федеральный закон от 2 декабря 2019 года № 398-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" и Федеральный закон "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" в части либерализации ограничений на совершение валютных операций резидентами с использованием счетов (вкладов), открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и репатриации денежных средств".<br/><i>Вступил в силу 2 декабря 2019 года за исключением отдельных положений.</i></p> | <p>Предусмотрена возможность зачисления на счета резидентов, открытые в банках, расположенных на территориях государств-участников ЕАЭС или иностранных государств, осуществляющих обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года (далее - Соглашение) или имеющих с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией, сумм кредитов и займов в иностранной валюте, полученные по кредитным договорам и договорам займа с организациями-нерезидентами, являющимися агентами правительств иностранных государств, а также по кредитным договорам и договорам займа, заключенным с резидентами государств-членов ЕАЭС или с резидентами иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с Соглашением или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией, на срок свыше двух лет.</p> <p>Наряду с указанными случаями на счета физических лиц - резидентов, открытые в таких же банках, могут быть зачислены денежные средства, полученные от нерезидентов, в частности, в виде дохода от ценных бумаг, от продажи транспортного средства, недвижимого имущества (при условии, что такое недвижимое имущество зарегистрировано (находится) на территории государства -</p> | <p><a href="http://www.pravo.gov.ru">www.pravo.gov.ru</a><br/>02.12.2019</p> |

*Информация от центральных (национальных) банков, являющихся участниками Соглашения о Евразийском совете центральных (национальных) банков от 18.11.2015*

|    |   |  |   |
|----|---|--|---|
|    |   | <p>члена ЕАЭС или иностранного государства, осуществляющего обмен информацией в соответствии с Соглашением).</p> <p>Также установлено, что юридические лица - резиденты могут осуществлять операции с наличной иностранной валютой при оплате и (или) возмещении расходов, а также при погашении неизрасходованных авансов физических лиц, связанных со служебными командировками за пределы территории Российской Федерации.</p>  |   |
| 4. | <p>Письмо Банка России № ИН-014-12/102, ФТС России № 01-28/80440, ФНС России № ОА-4-17/26935@ от 26 декабря 2019 года "О требованиях валютного контроля в отношении внешнеторговых договоров (контрактов) в связи с принятием Федерального закона от 2 августа 2019 года № 265-ФЗ".</p> | <p>В письме разъясняется, что Федеральный закон от 2 августа 2019 года К 265-ФЗ не предусматривает отмену требования о необходимости указания во внешнеторговых договорах (контрактах), заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности и (или) при предоставлении резидентами нерезидентам займов, сроков исполнения сторонами обязательств, а также о необходимости представления в уполномоченный банк соответствующей информации.</p> <p>В целях обеспечения учета внешнеторговых договоров (контрактов), освобожденных от репатриации валюты Российской Федерации с 1 января 2020 года в связи с принятием Федерального закона М 265-ФЗ, Банк России совместно с ФТС России и ФНС России проинформировал кредитные организации и субъектов внешнеэкономической деятельности о сохранении в отношении таких внешнеторговых договоров (контрактов) подходов к осуществлению валютного контроля.</p> | <p>Вестник Банка России<br/>№ 4 от 14.01.2020</p> |