Данные об изменениях в действующем законодательстве по вопросам валютного регулирования и валютного контроля в 2024 году

(по информации, поступившей на 19.02.2025)

№ п/п	Законодательный/нормативный документ	Краткое содержание/основные изменения	Адрес размещения акта
		Республика Беларусь	
		(за первое полугодие 2024 года)	
1.	Постановление Совета Министров Республики Беларусь и Национального банка Республики Беларусь от 1 апреля 2024 г. № 231/12 «О проведении валютных операций».	Постановлением предоставлено право юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим международные автомобильные перевозки грузов и являющимся резидентами Республики Беларусь, по 31 декабря 2024 г. снимать со своих счетов, открытых в банках Республики Беларусь, и использовать на территории Республики Беларусь наличную иностранную валюту (доллары США, евро) для расчетов с нерезидентами по валютным договорам импорта услуг по международной автомобильной перевозке грузов, осуществляемой с учетом установленных актами законодательства особенностей в части совершения грузовых операций и (или) перецепки на территории Республики Беларусь. В соответствии с постановлением снятие резидентами указанной наличной иностранной валюты допускается в сумме, не превышающей 1000 базовых величин по одному валютному договору, наличная иностранная валюта, снятая со счета резидента, открытого в банке Республики Беларусь, и не использованная на цели, указанные в постановлении, подлежит зачислению на счет этого резидента, открытый в банке Республики Беларусь, не позднее пятого рабочего дня, следующего за днем ее снятия со счета резидента.	http://www.pravo.by

		(за второе полугодие 2024 года)	
1.	Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 15 июля 2024 г. № 214 "Об изменении постановления Правления Национального банка от 28 мая 2021 г. № 141".	Новой редакцией Инструкции о порядке проведения валютно- обменных операций, утвержденной постановлением Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 мая 2021 г. № 141: - определен состав платежных инструментов, с применением которых возможно проведение валютно-обменных операций; - дополнены положения, которые закрепляют особенности проведения валютно-обменных операций с использованием платежных инструментов и установления (применения) обменных курсов по таким операциям; - внесен ряд дополнений, уточняющих отдельные нормы, касающиеся проведения валютно-обменных операций, что позволит исключить неоднозначность их толкования.	http://www.pravo.by

Постановление Правления Постановлением уточнен перечень валютных операций, при http://www.pravo.by Национального банка Республики проведении которых резидент обязан зарегистрировать валютный Беларусь от 20 сентября 2024 г. № договор, а также описания подтипов валютных договоров, порядок 299 «Об изменении постановления заполнения отдельных полей регистрационной формы валютного Правления Национального банка договора при его регистрации на веб-портале и представления от 12 февраля 2021 г. № 37». резидентами информации об исполнении обязательств по зарегистрированным валютным договорам. Также корректируются подходы к определению суммы денежных обязательств сторон по договорам страхования, сострахования, перестрахования для целей их регистрации. Кроме того, постановлением № 299 с 1 октября 2024г. устанавливается порядок регистрации валютных договоров и представления информации об исполнении обязательств по зарегистрированным валютным договорам в случае создания индивидуальным предпринимателем Республики Беларусь коммерческой организации.

3.	Постановление Совета Министров Республики Беларусь и Национального банка Республики Беларусь от 16 ноября 2024 г. № 853/28 "Об изменении постановлений Совета Министров Республики Беларусь и Национального банка Республики Беларусь от 7 июня 2022 г. № 363/13 и от 16 января 2024 г. № 40/2".	Срок действия постановления Совета Министров Республики Беларусь и Национального банка Республики Беларусь от 7 июня 2022 г. № 363/13 продлен на один год.	http://www.pravo.by
4.	Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 19 декабря 2024 г. № 404 г. "Об изменении постановлений Правления Национального банка Республики Беларусь от 31 мая 2021 г. № 147 и от 22 марта 2023 № 101".	Срок действия постановления Правления Национального банка Республики Беларусь от 22 марта 2023 г. № 101 продлен на один год. Инструкция о проведении валютных операций, утвержденная постановлением Правления Национального банка Республики Беларусь от 31 мая 2021 г. № 147, корректируется в целях совершенствования отдельных норм валютного законодательства с учетом правоприменительной практики, в том числе дополняется: -случаями непредставления юридическим лицом – резидентом в банк сведений о поступивших денежных средствах -положениями, согласно которым резидентам и нерезидентам в случае обнаружения ошибок, неточностей, опечаток в представленной в банк информации о проводимых валютных операциях представляется возможность уточнения (исправления) данной информации.	http://www.pravo.by

		Республика Казахстан			
	(за первое полугодие 2024 года)				
1.	Закон Республики Казахстан от 6 апреля 2024 года № 71-VIII «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам ведения бизнеса».	Основные изменения: 1. Введена новая редакция главы 6 Закона РК «О валютном регулировании и валютном контроле», в которой предусмотрены меры по защите платежного баланса вместо специального валютного режима. Новая редакция главы 6 Закона РК «О валютном регулировании и валютном контроле»; 2. Установлены временные меры для защиты платежного баланса, стабильности внутреннего валютного рынка и экономической безопасности Республики Казахстан. Меры включают особый порядок проведения отдельных валютных операций, требования к международным договорам и временный характер введенных мер.	https://adilet.zan.kz/rus/docs/ Z2400000071		
2.	Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 сентября 2023 года № 66 «О внесении изменений и дополнений в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 40 "Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан" и от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан».	Основные изменения: 1. Введены критерии отдельных валютных операций, которые могут быть направлены на вывод денег из Республики Казахстан, и порядок их проведения. 2. Обновлены правила мониторинга валютных операций, включая новую форму для сбора административных данных по проведенным валютным операциям.	https://adilet.zan.kz/rus/docs/ V2300033511		

3.	Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 сентября 2023 года № 72 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 4 апреля 2019 года № 49 «Об утверждении Правил осуществления обменных операций с наличной иностранной валютой в Республике Казахстан».	Основные изменения: 1. Переопределены порядок лицензирования уполномоченных организаций и требования к их деятельности. 2. Введены новые определения и понятия, такие как автоматизированный обменный пункт и операционная касса обменного пункта. 3. Обновлены требования к видеонаблюдению и безопасности обменных пунктов. 4. Уточнены требования к отчетности уполномоченных банков и организаций.	https://adilet.zan.kz/rus/docs/ V2300033506
		Российская Федерация	
		(за первое полугодие 2024 года)	
1.	Федеральный закон от 11.03.2024 № 45-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Вступил в силу 11 марта 2024 года (в части изменений в Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»).	В Федеральный закон № 173-ФЗ¹ внесены изменения в части регулирования валютных операций с цифровыми правами. Валютные операции между резидентами и нерезидентами по использованию цифровых прав в качестве встречного предоставления по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между резидентами и нерезидентами, которые предусматривают передачу товаров, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них.	www.pravo.gov.ru 11.03.2024
2.	Постановление Правительства Российской Федерации от 26.04.2024 № 544 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 12 октября 2023 г. №	Действие постановления Правительства Российской Федерации от 12 октября 2023 г. № 1681 «О мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 11 октября 2023 г. № 771» продлено до 30.04.2025 включительно. Срок зачисления экспортерами ² на свои счета в уполномоченных банках иностранной валюты увеличен с 90 до 120	www.pravo.gov.ru 27.04.2024

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

_	T		T
	1681».	дней (со дня передачи нерезидентам товаров, выполнения для	
		нерезидентов работ, оказания нерезидентам услуг, передачи	
		нерезидентам информации и результатов интеллектуальной	
		деятельности в соответствии с внешнеторговыми договорами	
		(контрактами)).	
	[1] Федеральный закон от	10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и гчень, утвержденный Указом Президента Российской Федерации от	
		анной валюты некоторыми российскими экспортерами».	11 oktobra 2023 c. 112 //1
	T		
3.	Постановление Правительства	Внесены изменения в Правила представления юридическими	www.pravo.gov.ru
	Российской Федерации от	лицами – резидентами и индивидуальными предпринимателями –	23.05.2024
	22.05.2024 № 633 «О внесении	резидентами налоговым органам отчетов о движении денежных	
	изменений в постановление	средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и	
	Правительства Российской	иных организациях финансового рынка, расположенных за	
	Федерации от 28 декабря 2005 г. №	пределами территории Российской Федерации, и о переводах	
	819».	денежных средств без открытия банковского счета с использованием	
		электронных средств платежа, предоставленных иностранными	
		поставщиками платежных услуг.	
		Утверждена новая форма отчета о движении денежных	
		средств, иных финансовых активов по зарубежным счетам (вкладам)	
		и о переводах денежных средств без открытия банковского счета с	
		использованием электронных средств платежа, предоставленных	
		иностранными поставщиками услуг.	
		Также утверждены Правила представления юридическими	
		лицами – резидентами, входящими в одну международную группу	
		компаний с юридическими лицами – нерезидентами, налоговым	
		органам отчетов о движении денежных средств и иных финансовых	
		активов по счетам (вкладам) таких юридических лиц – нерезидентов	
		в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных	
		за пределами территории Российской Федерации, и о переводах	
		такими юридическими лицами – нерезидентами денежных средств	

		без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг.	
4.	Постановление Правительства Российской Федерации от 20.06.2024 № 825 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 12 октября 2023 г. № 1681».	С 80 до 60 процентов снижен размер зачисления экспортерами на свои счета в уполномоченных банках иностранной валюты, полученной в соответствии с условиями внешнеторговых договоров (контрактов), заключенных с нерезидентами и предусматривающих передачу нерезидентам товаров, выполнение для нерезидентов работ, оказание нерезидентам услуг, передачу нерезидентам информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них ³ .	www.pravo.gov.ru 21.06.2024
5.	Указание Банка России от 09.01.2024 № 6663-У «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 16 августа 2017 года № 181-И». Вступило в силу 1 апреля 2024 года (за исключением отдельных положений). Данное изменение вступает в силу с 1 января 2026 года.	В Инструкцию Банка России № 181-И ⁴ , устанавливающую порядок представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, единые формы учета и отчетности по валютным операциям, порядок и сроки их представления, внесены следующие изменения: - закреплено право резидента — участника внешнеторговой деятельности осуществлять расчеты в рамках поставленных на учет контрактов через любой уполномоченный банк, а не только через тот, в котором он стоит на учете; - с 600 тыс. рублей до 1 млн рублей увеличена сумма (равная или не превышающая), при которой российским компаниям — участникам внешнеторговой деятельности не требуется представлять в уполномоченный банк документы по сделке с зарубежными партнерами; - к субъектам исполнения инструкции отнесены физические лица — резиденты при осуществлении ими расчетов по сделкам (операциям) с цифровой валютой (в отношении представления информации о	www.cbr.ru 27.03.2024

_			
	K	коде вида операции);	
		- определены особенности представления резидентами	
	Д	документов и информации, связанных с расчетами наличными	
	Д	денежными средствами с нерезидентами в случаях,	
		предусмотренных специальными экономическими мерами, а также	
	В	ведения уполномоченными банками учета и отчетности по таким	
	B	валютным операциям;	
	-	- расширен перечень сведений, содержащихся в ведомости	
		банковского контроля по кредитному договору и ведомости	
		банковского контроля по контракту.	
	-	- резиденты – участники внешнеторговой деятельности	
		освобождены от обязанности представления в уполномоченные	
		банки оформленных с 01.04.2024 перевозочных,	
	Т	товаросопроводительных и других документов, которые	
	I	подтверждают перемещение товара в пределах территории ЕАЭС.	
		Обмен информацией о таких документах будет осуществляться в	
)	электронном виде между ФТС России и уполномоченными банками	
	6	без участия такого резидента.	
	-	- из субъектов исполнения инструкции исключены юридические	
	J.	лица – участники бюджетного процесса на федеральном уровне,	
		федеральные государственные бюджетные (автономные)	
		учреждения.	
	[3] С 21.07.2024 постановлением 1	Правительства Российской Федерации от 12.07.2024 № 953 ра	змер валютной выручки,
	подлежащей зачислению российским	ии экспортерами, включенными в перечень, на свои счета в уполно	моченных банках в целях
	осуществления ее дальней	1	% до 40%.
		.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезис	<u> </u>
	банкам подтверждающих документ	тов и информации при осуществлении валютных операций, о в	единых формах учета и
	отчетности по валютным операциям	м, порядке и сроках их представления».	
6.	Указание Банка России от	Определяет состав, форму, сроки и порядок составления и	www.cbr.ru
	05.02.2024 № 6677-У «О составе, п	представления резидентами, включенными в перечень резидентов,	15.03.2024

	форме, сроках и о порядке составления и представления резидентами в Банк России информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов резидентами и (или) юридическими лицами, которые являются дочерними хозяйственными обществами указанных резидентов, об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) юридическими лицами». Вступило в силу 15 марта 2024 года.	формируемый Банком России в соответствии с абзацем шестым части 6 статьи 22 Федерального закона № 173-ФЗ, в Банк России информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов резидентами и (или) юридическими лицами (в том числе созданными в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющими местонахождение за пределами территории Российской Федерации), которые являются дочерними хозяйственными обществами указанных резидентов (при наличии), а также об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) такими юридическими лицами.	
7.	Указание Банка России от 05.02.2024 № 6678-У «О критериях формирования Банком России перечня резидентов, которые обязаны представлять в Банк России информацию, указанную в абзаце пятом части 6 статьи 22 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном	Установлены: 1) критерии формирования Банком России перечня резидентов, которые обязаны представлять в Банк России информацию: - о получении ими и (или) юридическими лицами (в том числе созданными в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющими местонахождение за пределами территории Российской Федерации), которые являются дочерними хозяйственными обществами таких резидентов, от нерезидентов денежных средств и (или) цифровых прав, причитающихся в соответствии с условиями договоров (контрактов), предусматривающих передачу нерезидентам товаров, выполнение	www.cbr.ru 15.03.2024

	контроле», и порядке доведения до сведения резидентов информации об их включении в указанный перечень». Вступило в силу 15 марта 2024 года.	для них работ, оказание им услуг, передачу им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них; - об ином исполнении или прекращении обязательств нерезидентов по указанным договорам (контрактам); - об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов такими резидентами и (или) юридическими лицами; - о цифровых валютах и цифровых правах, имеющихся у таких резидентов и (или) юридических лиц и (или) выпущенных (полученных) такими резидентами и (или) юридическими лицами; - об обязательствах по передаче цифровых прав такими резидентами и (или) юридическими лицами в пользу нерезидентов; - об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) юридическими лицами, включая обязательства по передаче цифровых прав; 2) порядок доведения до сведения резидентов информации об их включении в указанный перечень.		
8.	Официальное разъяснение Банка России от 22.03.2024 № 1-ОР «О разъяснении порядка применения положений Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» при прекращении обязательств».	Подготовлено в целях разъяснения особенностей прекращения резидентами обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами.	www.cbr.ru	25.03.2024

	(2004)				
		(за второе полугодие 2024 года)			
1.	Федеральный закон от 08.08.2024 № 223-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Вступил в силу 1 сентября 2024 года.	В целях совершенствования регулирования экспериментальных правовых режимов (ЭПР) и создания благоприятных условий для разработки и внедрения цифровых инноваций в Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» внесены изменения, предусматривающие установление программой ЭПР в сфере цифровых инноваций специального регулирования, отличающегося от регулирования, предусмотренного указанным федеральным законом, в том числе в части: - осуществления операций с цифровыми валютами, включая использование цифровой валюты в качестве средства платежа по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между резидентами и нерезидентами, которые предусматривают передачу товаров, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них; регулирования отношений, возникающих при обороте цифровой валюты в Российской Федерации, а также сделок с цифровой валютой, совершаемых при осуществлении внешнеторговой деятельности через уполномоченную организацию.	www.pravo.gov.ru 08.08.2024		
2.	Указ Президента Российской Федерации от 09.09.2024 № 767 «О внесении изменений в некоторые указы Президента Российской Федерации». Вступил в силу 9 сентября 2024 года.	Уточнены отдельные аспекты исполнения обязательств перед иностранными кредиторами, установленные указами Президента Российской Федерации. В частности, установлено, что: - разрешения на исполнение обязательств без соблюдения порядка, предусмотренного Указом Президента Российской Федерации № 95¹, при необходимости могут содержать условия	www.pravo.gov.ru 09.09.2024		

 $^{^{1}}$ Указ Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами».

		исполнения должниками обязательств, указанных в пункте 1 данного указа;	
3.	Указ Президента Российской Федерации от 14.11.2024 № 978 «О внесении изменения в Указ Президента Российской Федерации от 18 марта 2022 г. № 126 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в сфере валютного регулирования». Вступил в силу 14 ноября 2024 года.	До 31 декабря 2025 г. (включительно) продлен запрет на осуществление без получения разрешений Банка России операций (i) по оплате резидентом доли, вклада, пая в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) юридического лица - нерезидента, (ii) по взносу резидентом нерезиденту в рамках выполнения договора простого товарищества с инвестированием в форме капитальных вложений (договора о совместной деятельности).	www.pravo.gov.ru 14.11.2024
4.	Постановление Правительства Российской Федерации от 14.09.2024 № 1257 «Об утверждении перечня случаев, в которых юридические лица	Юридические лица - резиденты, входящие в одну международную группу компаний с юридическими лицами - нерезидентами, могут не представлять налоговым органам по месту своего учета уведомления об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении реквизитов счетов (вкладов) таких юридических лиц	

_

² Указ Президента Российской Федерации от 04.05.2022 № 254 «О временном порядке исполнения финансовых обязательств в сфере корпоративных отношений перед некоторыми иностранными кредиторами».

	резиденты, входящие в одну международную группу компаний с юридическими лицами нерезидентами, не представляют налоговым органам по месту своего учета уведомления об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении реквизитов счетов (вкладов) таких юридических лиц - нерезидентов в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации». Вступило в силу 17 сентября 2024	- нерезидентов в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации в следующих случаях: - более 50 процентов активов международной группы компаний находятся за пределами территории Российской Федерации; - юридическое лицо - резидент не участвует прямо или косвенно в капитале или иным образом не контролирует юридических лиц - нерезидентов, входящих с ним в одну международную группу компаний; в капитале юридического лица - резидента не участвуют прямо или косвенно или иным образом не осуществляют контроль за его деятельностью юридические лица — нерезиденты, входящие с ним в одну международную группу компаний.	
5.	года. Указание Банка России от 06.08.2024 № 6819-У «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 16 августа 2017 года № 181 -И». Вступило в силу 11 января 2025 года.	Установлена обязанность уполномоченного банка формировать отчетные данные, составлять и вести отчетность по валютным операциям с цифровыми финансовыми активами (ЦФА), утилитарными цифровыми правами, цифровыми правами, включающими одновременно ЦФА и утилитарные цифровые права (далее совместно - цифровые права, ЦП). Установлен порядок представления резидентами по внешнеторговым контрактам документов и информации, связанных с осуществлением операций с ЦП, а также сроки постановки на учет контрактов ЦП. Сумма обязательств по внешнеторговому контракту, по которому в качестве средства платежа полностью или частично используются цифровые права, должна быть равна или превышать эквивалент 3 млн рублей (для импортных контрактов ЦП) и 10 млн	www.cbr.ru 20.11.2024

		рублей (для экспортных контрактов ЦП).		
7.	Официальное разъяснение Банка России от 03.07.2024 № 3-ОР «О применении отдельных положений Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами». Официальное разъяснение Банка России от 30.10.2024 № 4-ОР «О применении отдельных положений Указа Президента Российской Федерации от 4 мая 2022 года № 254 «О временном порядке исполнения финансовых обязательств в сфере корпоративных отношений перед некоторыми иностранными кредиторами» при прекращении обязательств зачетом».	Подготовлены в целях разъяснения особенностей исполнения резидентами обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами, установленными Указом № 95 и Указом № 254, в связи с внесением в них изменений в 2024 году.	www.cbr.ru	30.10.2024