



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

14 августа 2019 г.

Law Messenger



Валютный контроль. Закон принят!

Российская практика юридических услуг EY является одной из ведущих юридических фирм в рамках ежегодного рейтинга IFLR1000 2019 в категориях: «Корпоративное право: Слияния и поглощения», «ГЧП/Частное финансирование», «Развитие проектов: Электроэнергетика» и «Реструктуризация и банкротство».

Follow us



[facebook.com/groups/EYLawRussia/](https://www.facebook.com/groups/EYLawRussia/)

Сделан ли шаг к либерализации валютного законодательства?

24 июля 2019 г. Государственной Думой в третьем чтении был принят законопроект¹ о внесении изменений в Закон о валютном регулировании².

Федеральный закон был опубликован 2 августа 2019 года. Срок вступления поправок в силу - 1 января 2020 года (за исключением отдельных положений).

В тексте опубликованного федерального закона сохранены основные идеи и положения, которые изначально вносились на рассмотрение Государственной Думой. Подробное описание изменений в Закон Вы можете найти, пройдя по [ссылке](#).

¹ [Карточка законопроекта](#)

² Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»

Ниже мы суммируем некоторые ключевые изменения, отраженные в опубликованной редакции федерального закона.

Брокерские счета в периметре Закона

Закон теперь распространяет свое действие и на счета (вклады) резидентов, открытые в иностранных организациях финансового рынка³.

По сравнению с первоначальной редакцией законопроекта, в периметр были также включены обязательства по предоставлению отчетов.

В соответствии с изменениями в Закон потребуется уведомлять ФНС о счетах резидентов **в иностранных организациях финансового рынка** (их открытии, закрытии или изменении их реквизитов), наряду со счетами в иностранных банках, **а также предоставлять отчеты о движении средств по таким счетам.**

Отчеты о движении средств по счетам резидентов в иностранных организациях финансового рынка **не требуется представлять:**

- ▶ физическим лицам - «спецрезидентам», а также
- ▶ физическим лицам, у которых счета открыты в банке или иной организации финансового рынка, расположенных на территории иностранного государства - члена ОЭСР или ФАТФ и это иностранное государство осуществляет обмен информацией с Российской Федерацией, при условии, что общая сумма зачисленных или списанных денежных средств на такой счёт за отчётный год (или остаток средств на конец отчётного года) не должна превышать 600 тысяч рублей либо эквивалентную сумму в иностранной валюте.

Уточнение и расширение контроля банков над валютными операциями

Законодатель дополнительно уточнил обязанность резидентов предоставить банку информацию о сроках получения резидентами от нерезидентов на свои счета суммы займа в любой валюте.

В дополнение законодатель обязует предоставлять банкам документы, подтверждающие исполнение или прекращение обязательств нерезидентов по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между резидентами и нерезидентами, если в отношении таких договоров (контрактов) требования о репатриации были отменены.

Что это означает для Вас?

С введением автоматического обмена финансовой информацией в России резиденты вступили в новую реальность, которая требует тщательной сверки информации уже имеющейся у регулятора, и которая будет им получена или уже получена в рамках такого обмена.

Очевидна необходимость инвентаризации текущих валютных операций, счетов и, при необходимости, приведение их в соответствие с текущими законодательными требованиями.

Мы будем рады оказать Вам содействие и помощь в данных вопросах.

Авторы:

*Георгий Коваленко
Анна Назарчук*

³ Под иными организациями финансового рынка понимаются организации, которые вправе оказывать услуги, связанные с привлечением от резидентов и размещением денежных средств или иных финансовых

активов для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах резидента либо прямо или косвенно за счет резидента.

За дополнительной информацией вы можете обратиться к авторам этой публикации:

Георгий Коваленко
+ 7 (495) 287 6511
Georgy.Kovalenko@ru.ey.com

Анна Назарчук
+ 7 (495) 648 9601
Anna.Nazarchuk@ru.ey.com

Более подробную информацию вы можете получить у сотрудников компании EY

Москва

Руководитель практики налоговых и юридических услуг
Ирина Быховская +7 (495) 755 9886

Налогообложение компаний нефтегазовой отрасли, ТЭК и электроэнергетики
Алексей Рябов +7 (495) 641 2913
Марина Белякова +7 (495) 755 9948

Налогообложение организаций финансового сектора
Алексей Кузнецов +7 (495) 755 9687
Иван Сычев +7 (495) 755 9795
Мария Фролова +7 (495) 641 2997

Налогообложение предприятий сектора промышленного производства
Андрей Сулин +7 (495) 755 9743

Налогообложение предприятий секторов розничной торговли и производства потребительских товаров, медико-биологической отрасли
Дмитрий Халилов +7 (495) 755 9757

Налогообложение компаний секторов недвижимости, гостиничного бизнеса, строительства, инфраструктуры и транспорта
Анна Стрельниченко +7 (495) 705 9744

Налогообложение компаний отрасли связи, технологий, медиасектора и индустрии развлечений; Повышение эффективности налоговой функции
Иван Родионов +7 (495) 755 9719

Автоматизированные решения в области налогообложения
Сергей Сараев +7 (495) 664 7862

Консультационные услуги по управлению персоналом
Екатерина Ухова +7 (495) 641 2932
Геладжо Дикко +7 (495) 755 9961
Сергей Макеев +7 (495) 755 9707

Услуги в области налогообложения частных клиентов
Антон Ионов +7 (495) 755 9747

Таможенное регулирование и косвенное налогообложение
Вадим Ильин +7 (495) 648 9670

Налогообложение сделок
Юрий Нечуятов +7 (495) 664 7884

Услуги в области международного налогового планирования
Владимир Желтоногов +7 (495) 705 9737
Марина Белякова +7 (495) 755 9948
Андрей Востоков +7 (495) 755 9708

Услуги в области трансфертного ценообразования и повышения эффективности операционных моделей
Евгения Ветер +7 (495) 660 4880
Максим Максимов +7 (495) 662 9317

Налоговая политика и судебное разрешение налоговых споров
Александра Лобова +7 (495) 705 9730
Алексей Нестеренко +7 (495) 662 9319

Подготовка налоговой и бухгалтерской отчетности
Юлия Тимонина +7 (495) 755 9838
Алексей Малёнкин +7 (495) 755 9898

Юридические услуги
Георгий Коваленко +7 (495) 287 6511
Алексей Марков +7 (495) 641 2965

Санкт Петербург
Дмитрий Бабинер +7 (812) 703 7839

Владивосток
Алексей Ерохин +7 (914) 727 1174

Екатеринбург
Ирина Бородина +7 (343) 378 4900

Краснодар
Алексей Малёнкин +7 (495) 755 9898

Информацию об иностранных деловых центрах в московском офисе EY можно найти по [ссылке](#).

Информация, содержащаяся в настоящей публикации, представлена в сокращенной форме и предназначена лишь для общего ознакомления, в связи с чем она не может рассматриваться в качестве полноценной замены подробного отчета о проведенном исследовании и других упомянутых материалов и служить основанием для вынесения профессионального суждения. Компания EY не несет ответственности за ущерб, причиненный каким-либо лицом в результате действия или отказа от действия на основании сведений, содержащихся в данной публикации. По всем конкретным вопросам следует обращаться к специалисту по соответствующему направлению.

© 2019 «Эрнст энд Янг (СНГ) Б.В.» Все права защищены.

<http://www.ey.com>

Никакая часть этой публикации не может воспроизводиться или использоваться в любой форме без разрешения правообладателя - «Эрнст энд Янг (СНГ) Б.В.

EY

Assurance | Tax | Transactions | Advisory

Краткая информация о компании EY

EY является международным лидером в области аудита, налогообложения, сопровождения сделок и консультирования. Наши знания и качество услуг помогают укреплять доверие общественности к рынкам капитала и экономике в разных странах мира. Мы формируем выдающихся лидеров, под руководством которых наш коллектив всегда выполняет взятые на себя обязательства. Тем самым мы вносим значимый вклад в улучшение деловой среды на благо наших сотрудников, клиентов и общества в целом.

Мы взаимодействуем с компаниями из стран СНГ, помогая им в достижении бизнес-целей. В 19 офисах нашей фирмы (в Москве, Владивостоке, Екатеринбурге, Казани, Краснодаре, Новосибирске, Ростове-на-Дону, Санкт-Петербурге, Тольятти, Алматы, Атырау, Нур-Султане, Баку, Бишкеке, Ереване, Киеве, Минске, Ташкенте, Тбилиси) работают 5500 специалистов.

Название EY относится к глобальной организации и может относиться к одной или нескольким компаниям, входящим в состав Ernst & Young Global Limited, каждая из которых является отдельным юридическим лицом. Ernst & Young Global Limited – юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Великобритании, – является компанией, ограниченной гарантиями ее участников, и не оказывает услуг клиентам. Более подробная информация представлена на нашем сайте: ey.com.

Офисы EY

Алматы	Минск
+7 (727) 258 5960	+375 (17) 240 4242
Атырау	Москва
+7 (7122) 55 2100	+7 (495) 755 9700
Баку	Новосибирск
+994 (12) 490 7020	+7 (383) 211 9007
Бишкек	Нур-Султан
+996 (312) 665 997	+7 (7172) 58 0400
Владивосток	Ростов-на-Дону
+7 (423) 265 8383	+7 (863) 261 8400
Екатеринбург	Санкт-Петербург
+7 (343) 378 4900	+7 (812) 703 7800
Ереван	Ташкент
+374 (10) 500 790	+998 (78) 140 6482
Казань	Тбилиси
+7 (843) 567 3333	+995 (32) 215 8811
Киев	Тольятти
+380 (44) 490 3000	+7 (8482) 99 9777
Краснодар	
+7 (861) 210 1212	

© 2019 «Эрнст энд Янг (СНГ) Б.В.»

Все права защищены.

Информация, содержащаяся в настоящей публикации, представлена в сокращенной форме и предназначена лишь для общего ознакомления, в связи с чем она не может рассматриваться в качестве полноценной замены подробного отчета о проведенном исследовании и других упомянутых материалов и служить основанием для вынесения профессионального суждения. Компания EY не несет ответственности за ущерб, причиненный каким-либо лицам в результате действия или отказа от действия на основании сведений, содержащихся в данной публикации. По всем конкретным вопросам следует обращаться к специалисту по соответствующему направлению.