



Вступает в силу обновленная валютная Инструкция

С 01.03.2018 вступает в силу новая «Инструкция о порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов...» (Инструкция ЦБ от 16.08.2017 № 181-И). Некоторые основные изменения:

- отменено требование об оформлении резидентами паспорта сделки, но при этом понадобится постанoвка на учет в банках контрактов с присвоением им уникальных номеров;
- отменено требование о представлении резидентами в банк справок о валютных операциях, но сохраняется требование о представлении документов, являющихся основанием для проведения валютных операций;
- устанавливается упрощенный порядок постановки на учет контрактов для резидентов-экспортеров (в течение одного рабочего дня)
- пороговая сумма внешнеторговой сделки, при которой необходима постанoвка контрактов на учет, изменена и теперь составляет: для импортных контрактов или кредитных договоров - 3 млн рублей, для экспортных контрактов - 6 млн рублей.

Напомним, согласно действующей до конца 2017 года Инструкции, паспорт сделки оформляется при заключении контрактов на сумму от 50 тыс. долларов США.

Расширены случаи отказа банков в проведении валютных операций

- В настоящее время банки могут отказать в проведении валютной операции в случаях:
- непредставления лицом запрошенных у него документов либо представления недостоверных документов (ч.4, 5 ст. 23 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ)
 - при наличии у банка подозрений, что операция совершается в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма (п. 11 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ).

С 14.05.2018 к указанным выше основаниям для отказа добавятся случаи, когда проведение валютной операции нарушит положения:

- ст. 9 «Валютные операции между резидентами»
 - ст. 12 «Счета резидентов в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации»
 - ст. 14 «Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций»
- Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ, положения других актов валютного законодательства РФ.

Сказанное означает, что новые правила позволят банкам обоснованно отказать в проведении валютной операции практически при любом нарушении валютного законодательства.

В случае отказа в проведении валютной операции банк выносит соответствующее решение, о чем сообщает лицу не позднее следующего рабочего дня.

После устранения замечаний банка по сделке документы на проведение валютной операции в банк можно подать повторно.



Необходимо указывать во внешнеторговом контракте точные сроки исполнения обязательств

Согласно п.п.1.1 ст.19 Закона №173-ФЗ теперь в договорах (контрактах), заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности, должны быть указаны сроки исполнения сторонами обязательств по договорам (контрактам). В связи с введением данной оговорки резиденты будут предоставлять уполномоченным банкам информацию о точных сроках зачисления средств и исполнения обязательств нерезидентами по поставкам товаров, работ, услуг, в т. ч. о сроках возврата авансовых платежей. Сейчас резидентами предоставляется информация об ожидаемых сроках.

Отсутствие в контрактах конкретных сроков исполнения взаимных обязательств может повлечь отказ уполномоченного банка в совершении валютной операции.

Нарушение сроков контракта влечет административную ответственность в виде штрафов.

Изменение административной ответственности за нарушение валютного законодательства

Внесены изменения в ст. 15.25 КоАП РФ «Нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования».

К примеру, с 14.05.2018 «валютная» административная ответственность в виде штрафа для должностных лиц во всех случаях устанавливается в абсолютной сумме.

Так, за неполучение резидентом в установленный срок денежных средств за товары переданные нерезиденту, проведение незаконных валютных операций или невыполнение в установленный срок обязанности по возврату в РФ денежных средств, уплаченных нерезидентам за не ввезенные в РФ товары, невыполненные работы, неоказанные услуги либо за переданные информацию или результаты интеллектуальной деятельности – штраф для должностных лиц составит от 20 000 до 30 000 рублей (ч.1, 4 ст. 15.25 КоАП РФ в ред., действ. с 14.05.2018).

За некоторые повторные нарушения валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования (например, за проведение незаконных валютных операций) теперь будет возможна дисквалификация должностного лица на срок от 6 месяцев до 3 лет (ч. 5.1 ст. 15.25 КоАП РФ в ред., действ. с 14.05.2018).

Подробнее об ожидаемых новшествах в валютном законодательстве можно прочитать в Федеральном законе от 14.11.2017 № 325-ФЗ и Инструкция ЦБ от 16.08.2017 № 181-И.