

№ 481 - 1833 от «21» января 2020 г.

Кас. валютного контроля в связи с вступлением в силу Федерального закона №265-ФЗ от 02.08.2019г.

А. Информлируем Вас о вступлении в силу с **01 января 2020 г.** части 4 статьи 2 Федерального закона №265-ФЗ от 02.08.2019г. (далее – Закон №265-ФЗ), предусматривающей:

1. отмену требования пункта 1 части 1 статьи 19 Федерального закона от 10.12.2003г. № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле” (далее – Закон №173-ФЗ) о репатриации резидентами **валюты РФ** в отношении несырьевого экспорта, а также поэтапной отмены требований в отношении экспорта сырьевых товаров за исключением внешнеторговых договоров, условиями которых предусмотрена оплата товаров под кодами ТН ВЭД 4401 – 4403 99 000 9 (леса и лесоматериалов).

Требования распространяются на внешнеторговые договоры, заключенные между резидентами и нерезидентами, **сумма обязательств по которым определена в валюте РФ** и условиями которых предусмотрена **оплата в валюте РФ**.

Отмена требования о репатриации экспортной выручки по сырьевым товарам (кроме леса и лесоматериалов), указанным в части 4 статьи 2 Закона № 265-ФЗ, будет происходить поэтапно в период с 01 января 2020г. по 01 января 2024г. в порядке, установленном данной частью статьи 2 Закона № 265-ФЗ.

2. дополнение статьей 24 Закона № 173-ФЗ, предусматривающей обязанность для резидентов обеспечить надлежащее исполнение или прекращение обязательств по внешнеторговым договорам, в отношении которых отменяется требование о репатриации экспортной выручки в валюте РФ от нерезидентов, причитающейся в соответствии с условиями указанных договоров:

- на свои счета в уполномоченных банках,
- на свои счета, открытые в зарубежных банках,
- иными способами, разрешенными законодательством Российской Федерации (например, осуществить зачет требований, получить исполнение от третьих лиц, в т.ч. резидентов и т.д.).

Б. В связи с вступлением в силу Закона №265-ФЗ опубликовано совместное письмо Банка России (от 26.12.2019 №ИН-014-12/102), ФТС России (от 26.12.2019 №01-28/80440) и ФНС России (от 26.12.2019 №ОА-4-17/26935@), в котором отмечается, что:

- Закон № 265-ФЗ не предусматривает отмену требования о необходимости указания во всех внешнеторговых договорах сроков исполнения сторонами обязательств, а также о необходимости представления в уполномоченный банк соответствующей информации об указанных сроках;
- по внешнеторговым договорам, в отношении которых отменяется требование о репатриации экспортной выручки в валюте РФ, сохраняются требования Инструкции Банка России от 16.08.2017г. № 181-И по постановке на учет таких договоров в уполномоченном банке, а также о представлении в уполномоченный банк информации о сроках и способах исполнения обязательств в рамках таких договоров.

При этом в Справках о подтверждающих документах в графе 10 указывается ожидаемый срок исполнения обязательств нерезидентом, в т.ч. максимальная дата:

- получения от нерезидента денежных средств в валюте РФ на счет резидента,
- исполнения или прекращения обязательств иным способом, разрешенным законодательством РФ.

В. Одновременно обращаем внимание, что в соответствии с полученными разъяснениями Банка России в ближайшее время планируется внесение изменений в Инструкцию Банка России № 181-И и Указание Банка России от 16.08.2017г. № 4498-У (в том числе в части порядка формирования информации о нарушении клиентами требований статей 19 и 24 Закона № 173-ФЗ), о которых Банк проинформирует Вас дополнительно.

С уважением,

Член Правления



К. О. Жуков-Емельянов

Акционерное общество
«ЮниКредит Банк» (АО ЮниКредит Банк)
Joint Stock Company
UniCredit Bank (АО UniCredit Bank)

Тел. +7(495) 258-7200
Факс +7(495) 258-7272
E-mail: unicredit@unicredit.ru
www.unicredit.ru

119034, Россия, Москва, Пречистенская наб. д. 9
9, Prechistenskaya emb., Moscow, Russia, 119034

ОКПО 09807247 ОГРН 1027739082106
ИНН/КПП 7710030411/770401001