

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»

Принят Государственной Думой

20 ноября 2019 года

Статья 1

Внести в Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2005, № 30, ст. 3101; 2007, № 1, ст. 30; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447;

2014, № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, 4836, 4837; № 32, ст. 5086; № 49, ст. 7524; № 52, ст. 8103; № 53, ст. 8411, 8440; 2019, № 30, ст. 4148; № 31, ст. 4424; № 42, ст. 5806) следующие изменения:

1) подпункт «в» пункта 6 части 1 статьи 1 после слов «Российской Федерации» дополнить словами «(в том числе профессиональные участники внешнеэкономической деятельности, включенные в перечень профессиональных участников внешнеэкономической деятельности, утвержденный в порядке, установленном Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации)»;

2) пункт 1 части 1 статьи 9 после слов «статьи 12» дополнить словами «, абзацами десятым и одиннадцатым части 2»;

3) в части 5¹ статьи 12:

а) в абзаце первом слова «Организации экономического сотрудничества и развития (далее – ОЭСР) или Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (далее – ФАТФ)» заменить словами «Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС), или открытые в банках, расположенных на территориях иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с

Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией», слова «членов ОЭСР или ФАТФ» заменить словами «членов ЕАЭС или с резидентами иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией,»;

б) в абзаце втором слова «членов ОЭСР или ФАТФ» заменить словами «членов ЕАЭС, или открытые в банках, расположенных на территориях иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией»;

в) в абзаце девятом слова «иностранного государства – члена ОЭСР или ФАТФ и такое иностранное государство присоединилось к

многостороннему Соглашению» заменить словами «государства – члена ЕАЭС или на территории иностранного государства, которое осуществляет обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением»;

4) в статье 14:

а) в части 2:

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Юридические лица – резиденты могут осуществлять без использования банковских счетов в уполномоченных банках расчеты с физическими лицами – нерезидентами в наличной валюте Российской Федерации по договорам розничной купли-продажи товаров, выплаты в наличной валюте Российской Федерации физическим лицам – нерезидентам в порядке компенсации суммы налога на добавленную стоимость в соответствии со статьей 169¹ Налогового кодекса Российской Федерации, а также расчеты в наличной валюте Российской Федерации при оказании физическим лицам – нерезидентам на территории Российской Федерации транспортных, гостиничных и других услуг, оказываемых населению.»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«Юридические лица – резиденты могут осуществлять без использования банковских счетов в уполномоченных банках операции с наличной иностранной валютой при оплате и (или) возмещении расходов

физических лиц, связанных со служебными командировками за пределы территории Российской Федерации, а также при погашении неизрасходованных авансов, выданных такими юридическими лицами – резидентами в связи со служебными командировками за пределы территории Российской Федерации.

Резиденты, являющиеся участниками бюджетного процесса на федеральном уровне, федеральными государственными бюджетными (автономными) учреждениями, федеральными государственными унитарными предприятиями, лицевые счета которым в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации открыты в федеральном органе исполнительной власти, уполномоченном на осуществление в соответствии с законодательством Российской Федерации правоприменительных функций по обеспечению исполнения федерального бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, могут осуществлять операции, связанные с внесением (получением) наличной иностранной валюты на счета (со счетов) такого федерального органа исполнительной власти, открытые (открытых) в уполномоченных банках.»;

б) часть 3 дополнить пунктом 10 следующего содержания:

«10) получения физическими лицами – резидентами наличной иностранной валюты при оплате и (или) возмещении им юридическими

лицами – резидентами расходов, связанных со служебными командировками за пределы территории Российской Федерации, а также погашения такими физическими лицами – резидентами юридическим лицам – резидентам неизрасходованных авансов, выданных в связи со служебными командировками за пределы территории Российской Федерации.»;

5) в статье 19:

а) пункт 1 части 1¹ дополнить словами «либо о сроках иного исполнения или прекращения обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам) в случаях и способами, которые разрешены законодательством Российской Федерации»;

б) в пункте 1 части 2 слова «членов ОЭСР или ФАТФ» заменить словами «членов ЕАЭС или с резидентами иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией,».

Статья 2

Внести в 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 (вкладов), открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и репатриации денежных средств» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, № 31, ст. 4424) следующие изменения:

1) в пункте 2 статьи 1:

а) в абзаце втором подпункта «ж» слова «инострального государства – члена ОЭСР или ФАТФ и это иностранное государство» заменить словами «государства – члена ЕАЭС или на территории иностранного государства, которое»;

б) в абзаце четвертом подпункта «к» слова «инострального государства – члена ОЭСР или ФАТФ и это иностранное государство» заменить словами «государства – члена ЕАЭС или на территории иностранного государства, которое»;

в) в абзаце втором подпункта «м» слова «в частях 5² и 7 настоящей статьи» заменить словами «в частях 5¹, 5² и 7 настоящей статьи и пункте 1 части 2 статьи 19 настоящего Федерального закона»;

2) статью 2 дополнить частью 3¹ следующего содержания:

«3¹. Действие положений части 5² и абзаца третьего части 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ

«О валютном регулировании и валютном контроле» (в редакции настоящего Федерального закона) распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2018 года.».

Статья 3

1. Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования, за исключением абзаца шестого подпункта «а» пункта 4 статьи 1 настоящего Федерального закона.

2. Абзац шестой подпункта «а» пункта 4 статьи 1 настоящего Федерального закона вступает в силу по истечении ста восьмидесяти дней после дня официального опубликования настоящего Федерального закона.

3. Действие положений абзацев первого, второго и девятого части 5¹ статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (в редакции настоящего Федерального закона) распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2018 года.

Президент
Российской Федерации

В.Путин