

Российская Федерация

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

**О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном
регулировании и валютном контроле»**

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; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076; № 27, ст. 3447, № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098, № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, ст. 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50) следующие изменения:

1) пункт 8 части 1 статьи 1 дополнить словами «, государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» при осуществлении банковских операций, указанных в части 4 статьи 3 Федерального закона от 17 мая 2007 года № 82-ФЗ «О банке развития»;

2) часть 4 статьи 9 изложить в следующей редакции:

«4. Без ограничений осуществляются валютные операции между резидентами, связанные с расчетами в иностранной валюте в рамках заключенных между этими резидентами договоров финансирования под уступку денежного требования (факторинга), по которым резидентам, являющимся финансовыми агентами (факторами), были уступлены денежные требования иностранной валюты или валюты Российской

Федерации, причитающейся резидентам, являющимся в соответствии с условиями договоров (контрактов) с нерезидентами лицами, передающими этим нерезидентам товары (в том числе если приобретение, отчуждение товаров осуществляется их без их ввоза на территорию Российской Федерации или вывоза с территории Российской Федерации), выполняющими для них работы, оказывающими им услуги, передающими им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.»;

3) в статье 19:

а) абзац первый части 1 изложить в следующей редакции:

«1. Резиденты, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом, обязаны в сроки, предусмотренные в заключенных с нерезидентами внешнеторговых договорах (контрактах), а также договорах (контрактах), предусматривающих передачу между резидентами и нерезидентами товаров, при которых осуществляется их приобретение, отчуждение за пределами территории Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации, а также на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации, обеспечить:»;

б) в пункте 2 части 1 слова «неввезенные в Российскую Федерацию (неполученные на территории Российской Федерации)» заменить словом «неполученные»;

в) в пункте 2 части 1.1 после слов «авансовых платежей» дополнить словами «и сроках возврата указанных авансовых платежей (при их наличии в договоре (контракте))»;

г) в части 3 слова «пунктами 1 и 3 части 2 настоящей статьи» заменить словами «пунктами 1, 3 и 6 части 2 настоящей статьи»;

д) в части 4 слова «внешнеторговому договору (контракту)» заменить словами «договору (контракту), указанному в части 1 настоящей статьи.»;

е) часть 5 изложить в следующей редакции:

«5. В случае, если резидентом, являющимся в соответствии с условиями договора (контракта), указанного в части 1 настоящей статьи, лицом, передающим нерезиденту товары, выполняющим для него работы, оказывающим ему услуги, передающим ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, было уступлено финансовому агенту (фактору) - резиденту денежное требование иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся резиденту в рамках соответствующего договора (контракта) за переданные нерезиденту товары, выполненные для него работы, оказанные ему услуги, переданные ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, резидент признается исполнившим обязанность, предусмотренную пунктом 1 части 1 настоящей статьи, при условии, что он обеспечил в сроки, предусмотренные договором (контрактом), указанным в части 1 настоящей статьи, получение от нерезидента причитающейся по такому договору (контракту) иностранной валюты или валюты Российской Федерации на банковский счет финансового агента (фактора) резидента в уполномоченном банке, если финансовый агент (фактор) - резидент не является уполномоченным банком, либо на корреспондентский счет соответствующего уполномоченного банка, если финансовый агент (фактор) - резидент является уполномоченным банком.

Не позднее пяти рабочих дней со дня поступления финансовому агенту (фактору) - резиденту денежных средств в счет исполнения нерезидентом обязательств, предусмотренных договором (контрактом), указанным в части 1 настоящей статьи, или со дня последующей уступки денежного требования по указанному договору (контракту), но не позднее истечения срока исполнения нерезидентом обязательств, предусмотренных договором (контрактом), указанным в части 1 настоящей статьи, финансовый агент (фактор) - резидент, которому уступлено денежное

требование (в том числе в результате последующей уступки), вытекающее из указанного договора (контракта), обязан письменно уведомить резидента, являющегося в соответствии с условиями заключенного с нерезидентом договора (контракта), указанного в части 1 настоящей статьи, лицом, передающим этому нерезиденту товары, выполняющим для него работы, оказывающим ему услуги, передающим ему информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них, об исполнении (неисполнении) нерезидентом обязательств, предусмотренных заключенным с этим нерезидентом договором (контрактом), указанным в части 1 настоящей статьи, или о последующей уступке денежного требования по такому договору (контракту) с приложением копий документов, указанных в пунктах 15-17 части 4 статьи 23 настоящего Федерального закона, если указанные документы не были переданы резиденту ранее.»;

4) в части 3 статьи 22 слова «, а также государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» исключить;

5) в статье 23:

а) пункт 3 части 1 после слов «открытием и ведением счетов» дополнить словами «, а также документы, подтверждающие регистрацию филиала, представительства резидента на территории иностранного государства, регистрацию и постановку на балансовый учет транспортного средства, используемого в международных перевозках, акты, подтверждающие оприходование на балансе филиала, представительства резидента, для нужд которого приобретаются товары, документы финансово-хозяйственной деятельности филиала, представительства резидента»;

б) в части 4:

пункт 9 дополнить словами «, товаросопроводительные документы;»;

дополнить пунктом следующего содержания:

«18) формы учета по валютным операциям.»;

в) дополнить частью 6.2 следующего содержания:

«6.2. Уполномоченные банки передают в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, в электронном виде информацию о проводимых резидентами валютных операциях, связанных с расчетами между резидентами и нерезидентами по договорам, предусматривающим передачу между резидентами и нерезидентами товаров, при которых осуществляется их приобретение, отчуждение за пределами территории Российской Федерации без их ввоза на территорию Российской Федерации, а также на территории Российской Федерации без их вывоза с территории Российской Федерации, в объеме и порядке, установленным Центральным банком Российской Федерации.»;

г) дополнить частью 7.1 следующего содержания:

«7.1. Уполномоченные банки считаются исполнившими обязанность по осуществлению контроля за соблюдением резидентами требований статьи 19 настоящего Федерального закона при направлении уполномоченными банками в органы валютного контроля информации, предусмотренной частями 6.2, 9 и 9.1 настоящей статьи.»;

д) в частях 9.1 и 13 слова «и государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» исключить;

е) в части 10 слова «, государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» исключить;

ж) в части 15 слова «и государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», а также слова «или государственную корпорацию «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» исключить;

з) в части 16 слова «и государственной корпорации «Банк развития

и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» исключить.

Статья 2

Настоящий Федеральный закон вступает в силу по истечении 180 дней со дня его официального опубликования.

Президент
Российской Федерации