



ИЗМЕНЕНИЕ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Уважаемые Клиенты!

ООО «Дойче Банк» доводит до вашего сведения, что **28 декабря 2015 года** вступают в силу изменения в **Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле"**:

✓ В перечень **операций в иностранной валюте между резидентами, осуществляемых без ограничений**, включены операции, связанные с расчетами в рамках заключенных между резидентами договоров финансирования под уступку денежного требования **при условии, что уступлены денежные требования** иностранной валюты или валюты Российской Федерации, **причитающейся резиденту в соответствии с условиями внешнеторговых контрактов** 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, являющийся стороной по внешнеторговому контракту**, который уступил денежное требование финансовому агенту (фактору) - резиденту в рамках заключенного договора финансирования под уступку требования денежных средств, причитающихся резиденту 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, **признается исполнившим обязанность по репатриации выручки** в случае, если он **обеспечил в сроки, предусмотренные условиями внешнеторгового контракта, получение от нерезидента денежных средств на счет финансового агента (фактора) - резидента.**

В целях реализации положений **Федерального Закона** принято и опубликовано **Указание Банка России от 30.11.2015 № 3865-У «О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 04 июня 2012 года №138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением»** (далее по тексту – Указание), которое:

✓ Устанавливает **порядок представления документов и информации** при осуществлении расчетов в рамках внешнеторгового контракта, по которому оформлен паспорт сделки, **в случае уступки** резидентом, являющимся стороной по внешнеторговому контракту, денежного требования в иностранной валюте и валюте Российской Федерации финансовому агенту (фактору) – резиденту, а также их учет;

✓ Дополняет перечень операций, по которым резидент обязан представить в уполномоченный банк **справку о валютных операциях, следующими операциями:**

- **при зачислении на расчетный счет резидента иностранной валюты по договору финансирования под уступку денежного требования, списанной с расчетного счета другого резидента,**



открытого в этом же уполномоченном банке;

- при зачислении на расчетный счет резидента валюты Российской Федерации, поступившей от финансового агента (фактора) – резидента по договору финансирования под уступку денежного требования, вытекающего из внешнеторгового контракта, по которому оформлен паспорт сделки;

- при зачислении на расчетный счет финансового агента (фактора) – резидента валюты Российской Федерации, поступившей от нерезидента по договору, не предусматривающему оформление паспорта сделки.

✓ **Изменяет форму справки о валютных операциях и порядок ее заполнения:**

1) добавлено поле для указания информации о предусмотренных условиями внешнеторгового контракта сроках возврата в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за неввезенные в Российскую Федерацию (неполученные на территории Российской Федерации) товары, невыполненные работы, неоказанные услуги, переданные информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них;

2) определен порядок заполнения справки о валютных операциях при проведении расчетов по договору финансирования под уступку денежного требования, вытекающего из внешнеторгового контракта (в том числе, вводятся новые коды признаков платежа – 7 и 8);

3) при представлении корректирующей справки о валютных операциях установлено требование об указании порядкового номера корректировки (например, *(1)). Данное требование также распространяется на порядок заполнения корректирующей справки о подтверждающих документах.

✓ Устанавливает требование об указании кода вида операции в расчетном документе и представлении в уполномоченный банк документов при списании валюты Российской Федерации с расчетного счета финансового агента (фактора) – резидента, которому уступлено денежное требование в соответствии с договором под уступку денежного требования, вытекающего из внешнеторгового контракта. Операции соответствует код вида операции **61176**.

✓ Устанавливает требование о получении уполномоченным банком заключения Банка России о подтверждении сведений, содержащихся в представленной резидентом ведомости банковского контроля, до принятия на обслуживание паспорта сделки по контракту или оформления нового паспорта сделки в случае передачи всех своих прав по внешнеторговому контракту другому резиденту. Срок рассмотрения уполномоченным банком документов в указанных случаях составляет семь рабочих дней либо десять рабочих дней (в случае если расчеты осуществляются через счета резидента, открытые в банке-нерезиденте) с даты их представления. Данное требование вступает в силу с 27.02.2016.

Обращаем ваше внимание, что на день вступления в силу Указания находящиеся на проверке в ООО «Дойче Банк» справка о валютных операциях, корректирующая справка о валютных операциях, корректирующая справка о подтверждающих документах, составленные по форме и в



порядке, установленным до вступления в силу Указания, будут приняты при положительном результате проверки.

Одновременно информируем о внесении изменений в статью 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, которые устанавливают ответственность резидента, являющегося стороной по внешнеторговому контракту, за неполучение финансовым агентом (фактором) – резидентом иностранной валюты или валюты Российской Федерации в сроки, установленные условиями внешнеторгового контракта, а также ответственность финансового агента (фактора) - резидента за неуведомление в установленный срок резидента, являющегося стороной по внешнеторговому контракту, об исполнении (неисполнении) нерезидентом обязательств.

За дополнительной информацией вы можете обратиться в Центр валютного контроля currency.control@list.db.com с пометкой «Указание Банка России от 30.11.2015 № 3865-У».

С уважением, ООО «Дойче Банк»