

*Кузина А.А. Новеллы валютного законодательства // Академия педагогических идей «Новация». Серия: Студенческий научный вестник. – 2019. – №2 (февраль). – АРТ 148-эл. – 0,3 п.л. - URL: <http://akademnova.ru/page/875550>*

**РУБРИКА: ЮРИДИЧЕСКИЕ НАУКИ**

**УДК 347.73**

**Кузина Анастасия Алексеевна**

студентка 3 курса, институт Современного Прикладного права

научный руководитель: Ситник А.А. к.ю.н., доцент

Московский государственный юридический университет

им.О.Е.Кутафина

г. Москва, Российская Федерация

e-mail: [a.kuzina2020@yandex.ru](mailto:a.kuzina2020@yandex.ru)

**НОВЕЛЛЫ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА**

*Аннотация:* В статье рассмотрены основные изменения валютного законодательства, принятые в 2018 году, а также их значение для развития системы права Российской Федерации.

*Ключевые слова:* валютное законодательство, валютное регулирование, валютный контроль, резидент, паспорт сделки.

**Kuzina Anastasia**

3<sup>rd</sup> year student, institute of Modern Applied Law

Supervisor: Sitnik A., PhD, Associate Professor

Moscow State Law University

Moscow, Russian Federation

## NOVELS OF CURRENCY LEGISLATION

*Annotation:* The article describes the main changes in currency legislation adopted in 2018, as well as their importance for the development of the legal system of the Russian Federation.

*Keywords:* currency legislation, currency regulation, currency control, resident, transaction passport.

Обновление валютного законодательства за последний год в основном коснулось Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Федеральный закон № 173-ФЗ»). Кроме того, изменения в области валютного права связаны с принятием Инструкции Банка России от 16 августа 2017г. №181-И [1], (далее – «Инструкция № 181-И»). Прежняя Инструкция Банка России от 04 июня 2012г. №138-И с 1 января 2018 года утратила силу.

В 2018 году был принят ряд законодательных актов, вносящих изменения в Федеральный закон №173-ФЗ РФ, в частности, в статью 19 и 23.

Основные поправки коснулись понятий резидента и нерезидента РФ для физических лиц, а также сроков взаимодействия резидентов и нерезидентов в рамках действия внешнеэкономического контракта. Резидентом признается физическое лицо, которое находится за пределами территории Российской Федерации в течение календарного года больше 183 дней. Закон устанавливает льготы для граждан РФ, которые преимущественно или постоянно не проживают на территории Российской Федерации. Что касается сроков, то теперь в полномочия банка входит

требование от сторон четкого указания конкретных сроков исполнения обязательств. При осуществлении внешнеторговой деятельности резиденты обязаны предоставлять в банк данные о сроках получения денежных средств от нерезидентов, сроках исполнения нерезидентами обязательств по контракту и о сроках исполнения нерезидентами обязательств по возврату предоставленных им займов.

Таким образом, банк теперь требует информацию о конкретных сроках поступления денежных средств или передачи исполненного по контракту, а не об ожидаемых сроках, как это было ранее. Также расширен перечень оснований, по которым банк может отказать в осуществлении валютной операции:

1. «непредставление документов, которые банк запросил у стороны сделки;
2. представление недостоверных документов;
3. представление документов, не отвечающих требованиям законодательства;
4. нарушение резидентом валютного законодательства в части исполнения своих обязанностей, соблюдения требований к проведению валютных операций между резидентами или ведению счетов в иностранных банках».

Прежняя редакция предусматривала только одно основание — «непредставление или предоставление лицом недостоверных документов, требуемых на основании ч. 4 ст. 23 Закона №173-ФЗ (документы, удостоверяющие личность и подтверждающие регистрацию компании или ИП, свидетельство о постановке на учет в налоговой, паспорт сделки и др.)»[3]. Теперь список оснований расширился.

Кроме того, внесены изменения в ст.15.25 Кодекса об административных правонарушениях РФ. Теперь административная ответственность предусмотрена также для должностных лиц в сфере валютного законодательства при осуществлении незаконных валютных операций, невыполнении требований о репатриации денег, а также при невозврате предоплаты. За совершение указанных правонарушений должностное лицо будет оштрафовано на сумму от 20 000 до 30 000 рублей, за повторное совершение валютного правонарушения предусмотрена дисквалификация на срок от 6 месяцев до 3 лет.

15 июня 2017 года был подготовлен проект Инструкции Банка России, который направлен на «снижении нагрузки на резидентов при совершении ими валютных операций»[2].

В соответствии с Инструкцией №181-И, одним из наиболее важных изменений явилась отмена паспорта сделки. Паспорт сделки -это документ валютного контроля, цель которого заключалась в отслеживании валютных операций между резидентом и нерезидентом (расчетов и переводов через счета резидента). Инструкция №181-И установила новые правила, по которым резиденты и нерезиденты будут представлять банкам подтверждающие документы и сведения при валютных операциях. Вместо паспортов сделки банк обязан «принять на учет контракт не позднее следующего рабочего дня после дня представления сведений или контракта и присвоить экспортному контракту уникальный номер» [1].

Существенные изменения коснулись требований к постановке контракта на учет. В соответствии с новыми правилами, помимо «общих сведений об экспортном контракте (вид экспортного контракта, дата, номер, валюта экспортного контракта, сумма обязательств, дата завершения исполнения обязательств по экспортному контракту), необходимо

предоставлять реквизиты нерезидента, являющегося стороной по экспортному контракту (наименование, страна)»[1].

Банк должен поставить контракт на учет и присвоить ему уникальный номер не позднее следующего рабочего дня, наступившего после предоставления документов. Раньше банку требовалось 3 рабочих дня на проверку данных и оформление паспорта сделки и еще 2 дня – на отправку паспорта резиденту. После отмены паспорта сделки процедура оформления внешнеторговых контрактов сократилась до 1 рабочего дня.

Более того, необходимость поставить контракт на учет зависит от его вида и суммы. Импортный контракт / кредитный договор нужно поставить на учет, если его стоимость равна или превышает 3 (три) млн. руб., а экспортный контракт ставится на учет, если его сумма равна или превышает 6 (шесть) млн. руб. Если сумма договора ниже указанной, то такой документ регистрации не подлежит. Сумма обязательств рассчитывается на дату заключения контракта с учетом официального курса иностранных валют по отношению к рублю.

Таким образом, изменения, вступившие в силу, усилили контроль банков за проведением валютных операций между резидентами и нерезидентами, но при этом упрощена процедура оформления внешнеторговых контрактов и автоматизирован процесс подачи информации в уполномоченные контролирующие органы по внешнеторговым сделкам с нерезидентами. По мнению законодателя, нововведения помогут устранить условия, способствующие нарушению законодательства в сфере валютного регулирования.

**Список использованной литературы:**

1. Инструкция Банка России от 16 августа 2017г. №181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления» // Доступ из СПС Гарант
2. Проект Инструкции Банка России «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке и сроках представления единых форм учета и отчетности по валютным операциям, правилах проведения отдельных банковских операций и составления статистической отчетности по ним» (подготовлен Банком России 15.06.2017г.) // Доступ из СПС Гарант
3. Инструкция Банка России от 04.06.2012 N 138-И (ред. от 25.04.2017) "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" // Доступ из СПС Гарант

*Дата поступления в редакцию: 03.02.2019 г.*

*Опубликовано: 03.02.2019 г.*

*© Академия педагогических идей «Новация». Серия «Студенческий научный вестник», электронный журнал, 2019*

*© Кузина А.А., 2019*