

Основные изменения в связи с вступлением в силу Федерального Закона №325-ФЗ

С 14.05.2018 в связи с вступлением в силу Федерального Закона от 14.11.2017 №325-ФЗ «О внесении изменений в статьи 19 и 23 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» внесены изменения:

В Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ:

- / резидентов обязывают отчитываться о конкретных сроках получения на свои счета валютной выручки:

«В целях исполнения требования о репатриации иностранной валюты и валюты РФ в договорах (контрактах), заключенных между резидентами и нерезидентами при осуществлении внешнеторговой деятельности, должны быть указаны сроки исполнения сторонами обязательств по договорам (контрактам)»

В настоящее время резиденты представляют уполномоченным банкам **информацию** об ожидаемых максимальных сроках получения от нерезидентов на свои счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты РФ и исполнения нерезидентами обязательств по таким контрактам».

- / расширен перечень оснований, при наличии которых уполномоченные банки отказывают в осуществлении валютной операции (это, в частности, совершение запрещенных валютных операций между резидентами, а также нарушение любых актов валютного законодательства РФ), при этом решение об отказе будет сообщено лицу в письменной форме не позднее 1 рабочего дня со дня его вынесения;

Валютную операцию нельзя будет провести при практически любом нарушении валютного законодательства.

Банк должен отказать резиденту, если проведение операции нарушит положения ФЗ Закона «О валютном регулировании и валютном контроле», которые касаются:

- валютных операций между резидентами;
- счетов резидентов в банках за пределами РФ;
- прав и обязанностей резидентов при осуществлении валютных операциях.

Операция также не проводится при нарушении других актов валютного законодательства.

В Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ:

- / уточнены размеры административного штрафа, в том числе за незаконные валютные операции, невыполнение резидентом обязанности по получению на счета иностранной валюты;
- / определено, что выполняющие организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции руководители и другие работники организаций, совершившие административные правонарушения, предусмотренные статьей 15.25 КоАП РФ ("Нарушение валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования"), несут административную ответственность как должностные лица;
- / установлена дисквалификация от 6 месяцев до 3 лет для должностных лиц, ранее подвергнутых административному наказанию за аналогичные нарушения по отдельным видам нарушений валютного законодательства, предусмотренных статьей 15.25 КоАП РФ;
- / предусмотрено, что административный штраф может выражаться в сумме денежных средств, кратной размеру ключевой ставки, а не ставки рефинансирования Банка России, от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках с нарушением установленного срока.