

02 декабря 2015 г.

Внесение изменений в Закон о валютном регулировании и КоАП

Уважаемые Господа!

В продолжение информационного письма от 4 марта 2015 года сообщаем Вам, что 28 ноября 2015 года Президент Российской Федерации подписал закон №350-ФЗ «О внесении изменений в статьи 3.5 и 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и статьи 12 и 23 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – **«Закон»**).

Изменения в части административной ответственности за совершение валютных правонарушений

Законом устанавливается административная ответственность физических лиц – валютных резидентов (далее – **«Резиденты»**) за несоблюдение установленного порядка и сроков представления отчета о движении денежных средств по счетам (вкладам), открытым в банках за пределами территории РФ, и / или подтверждающих банковских документов (далее – **«Отчет»**).

Законом предусмотрены следующие составы правонарушений и административные штрафы (в рублях):

Несоблюдение установленного порядка представления Отчета	2 000 – 3 000
Повторное нарушение установленного порядка представления Отчета	20 000
Нарушение установленного срока представления Отчета (в зависимости от пропущенного срока)	300 – 3 000

Вышеуказанные изменения вступают в силу с 1 января 2016 года.

Уточнение перечня случаев использования счетов резидентов в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации

В дополнение к перечисленным в пункте 5.1 статьи 12 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» на счета Резидентов, открытые в банках, расположенных в странах ОЭСР или ФАТФ, теперь также могут быть зачислены следующие денежные средства, полученные от нерезидентов:

- ✓ в результате отчуждения Резидентом внешних ценных бумаг, прошедших процедуру листинга на российской бирже либо на иностранной бирже, входящей в перечень иностранных бирж, указанных в пункте 4 статьи 27 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» – *данное изменение вступает в силу с 1 января 2018 года;*
- ✓ доход, полученный от передачи в доверительное управление денежных средств и (или) ценных бумаг доверительному управляющему – нерезиденту – *данное изменение вступает в силу с 28 ноября 2015 года.*

Обращаем внимание, что из перечня денежных средств, разрешенных к зачислению на иностранные счета Резидентов, исключены выплаты в виде грантов.

В целом Закон вносит долгожданные положительные изменения по использованию зарубежных счетов Резидентов. При этом следует подчеркнуть, что Закон не предусматривает возможность зачисления на зарубежные банковские счета Резидентов доходов от продажи акций непубличных компаний, а зачисление денежных средств, полученных от нерезидентов в результате отчуждения внешних ценных бумаг, прошедших листинг на бирже, возможно только начиная с 2018 года.

* * *

Надеемся, предоставленная информация окажется для Вас полезной.

Если кто-то из Ваших коллег также хотел бы получать наши информационные письма, пожалуйста, направьте нам его электронный адрес в ответ на это сообщение.

Если Вы хотите больше узнать о нашей Практике Частных Клиентов, пожалуйста, сообщите об этом в ответном письме – мы будем рады направить Вам наши материалы.

В случае возникновения вопросов, пожалуйста, свяжитесь со Старшим Партнером АЛРУД **Максимом Алексеевым**, malekseyev@alrud.com.

С уважением,

Юридическая фирма АЛРУД

Примечание: Обращаем Ваше внимание на то, что вся информация была взята из открытых источников. Автор данного письма не несет ответственность за последствия, возникшие в результате принятия решений на основе данной информации.