

# Информация для клиентов

## Оформление паспортов сделки и положения о репатриации валюты – что изменится в 2018 г.

В следующем году ожидается ряд изменений в системе регулирования валютных операций в России. В частности:

- с 1 марта 2018 г.<sup>1</sup> Банком России вводится новый порядок учета валютных операций и контроля над их проведением, в том числе отменяется требование об оформлении паспортов сделок и вместо него вводится требование о постановке внешнеторговых контрактов на учет;
- с 14 мая 2018 г.<sup>2</sup> уточняются правила совершения валютных операций, в том числе по репатриации валюты, и нормы административной ответственности за нарушения валютного законодательства.

Ниже приводится краткий обзор основных изменений.

### **ПАСПОРТ СДЕЛКИ ЗАМЕНЯЕТСЯ ПОСТАНОВКОЙ КОНТРАКТА НА УЧЕТ**

Согласно действующему законодательству резидент<sup>3</sup>, заключающий с нерезидентом внешнеторговый экспортный контракт, импортный контракт или кредитный договор (далее – «контракт») на сумму в эквиваленте не менее 50 000 долларов США, обязан открыть в уполномоченном банке (далее – «Банк») паспорт сделки.

---

<sup>1</sup> 1 марта 2018 г. вступает в силу Инструкция Банка России от 16 августа 2017 г. № 181-И (далее – «Новая инструкция»), и с этой же даты утрачивает силу Инструкция Банка России от 4 июня 2012 г. № 138-И (далее – «Инструкция»), регламентирующая действующий порядок учета валютных операций и контроля над их проведением.

<sup>2</sup> 14 мая 2018 г. в соответствии с Федеральным законом от 14 ноября 2017 г. № 325-ФЗ начнет действовать новая редакция Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон») и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – «КоАП РФ»).

<sup>3</sup> Круг субъектов, на которых распространяется Новая инструкция, по сравнению с Инструкцией остался прежним (п. 1.6-1.7 Инструкции, п. 1.5-1.6 Новой инструкции). Регулирование распространяется на резидентов и нерезидентов, за исключением резидентов-кредитных организаций, Внешэкономбанка, физических лиц, не зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей и не занимающихся частной практикой в установленном законом порядке, и нерезидентов-физических лиц.

С 1 марта 2018 г.:

- вместо требования от открытия паспорта сделки вводится требование о постановке контракта на учет в Банке, если сумма контракта составляет 3 000 000 рублей (приблизительно 51 000 долларов США<sup>4</sup>) и более для импортных контрактов и кредитных договоров или 6 000 000 рублей (приблизительно 102 000 долларов США) и более для экспортных контрактов;
- по аналогии с закрытием паспорта сделки устанавливается обязанность резидента инициировать снятие контракта с учета в случаях, установленных Новой инструкцией, например при исполнении сторонами всех обязательств по контракту;
- для резидентов-экспортеров предусматривается возможность предоставить сведения о контракте по форме, установленной Банком, вместо предоставления копии контракта или выписки из него;
- отменяется обязанность резидента предоставлять в Банк справку о валютных операциях;
- срок постановки контракта на учет в Банке будет меньше, чем срок открытия паспорта сделки, и составит один рабочий день после представления в Банк необходимых документов и информации;
- паспорта сделок, которые по состоянию на 1 марта 2018 г. не были закрыты, будут признаны закрытыми и продолжают храниться в досье валютного контроля, а номер, присвоенный паспорту сделки, будет считаться уникальным номером контракта, принятого на учет.

Изменения, предусмотренные Новой инструкцией (в частности, отмена паспортов сделок), должны быть отражены в Законе и иных нормативно-правовых актах, включая КоАП РФ. Однако на настоящий момент законопроект, предусматривающий указанные поправки в Закон и КоАП РФ, на рассмотрение Государственной Думы РФ не представлен.

### **УТОЧНЯЮТСЯ ПОЛОЖЕНИЯ ЗАКОНА**

Новая редакция Закона:

- расширяет перечень оснований, по которым Банк отказывает в совершении валютной операции: с 14 мая 2018 г. Банк будет вправе отказать в совершении валютной операции, если она противоречит российскому валютному

---

<sup>4</sup> В данном документе суммы приведены из расчета 1 доллар США = 59 рублей.

законодательству, а также если документы, представленные по запросу агентов валютного контроля, не соответствуют требованиям Закона<sup>5</sup>;

- устанавливает, что в целях исполнения требования о репатриации валюты контракт должен содержать сроки исполнения сторонами обязательств по контракту, и обязывает резидента предоставлять в Банк информацию о конкретных сроках получения от нерезидентов валюты и (или) исполнения нерезидентами обязательств по контракту<sup>6</sup>;
- дополняет перечень информации, которую резиденты обязаны предоставлять Банку при осуществлении внешнеторговой деятельности, информацией об установленных контрактом сроках возврата авансовых платежей, осуществленных резидентами.

### УТОЧНЯЮТСЯ ПОЛОЖЕНИЯ КОАП РФ

Новая редакция КоАП РФ:

- уточняет, что члены советов директоров, члены коллегиальных исполнительных органов юридических лиц, руководители организаций, учредители (участники) юридических лиц и некоторые иные лица несут ответственность за валютные правонарушения как должностные лица;
- предусматривает новые санкции за совершение валютных правонарушений (например, за совершение незаконных валютных операций или за невыполнение в срок обязанности по репатриации валюты) должностными лицами:
  - штраф в размере от 20 000 до 30 000 рублей (приблизительно от 340 до 510 долларов США);
  - дисквалификацию на срок от 6 месяцев до 3 лет за повторное правонарушение, совершенное лицом, ранее подвергнутым административному наказанию за аналогичное правонарушение.

\* \* \*

Мы будем рады ответить на любые ваши вопросы по данной тематике.

---

<sup>5</sup> На данный момент основаниями для отказа в совершении валютной операции являются: (а) непредставление документов, запрошенных агентами валютного контроля; (б) представление недостоверных документов; (в) подозрения, что целью операции является легализация преступных доходов или финансирование терроризма.

<sup>6</sup> На данный момент действующее законодательство требует сообщать ожидаемые максимальные сроки.

**МОСКВА**

Наталья Дребезгина  
nadrebezgina@debevoise.com

Алан Карташкин  
akartashkin@debevoise.com

Алена Кучер  
ankucher@debevoise.com

Дмитрий Никифоров  
dvnikiforov@debevoise.com

Дмитрий Карамыслов  
dakaramyslov@debevoise.com

Анна Максименко  
avmaximenko@debevoise.com