



Государственная Дума
Федерального Собрания
Российской Федерации

**ПРАВИТЕЛЬСТВО
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

« 02 » марта 20 20г.

№ 1706п-П13

МОСКВА

О внесении проекта федерального закона
"О внесении изменений в Федеральный
закон "О валютном регулировании
и валютном контроле"

В соответствии со статьей 104 Конституции Российской Федерации Правительство Российской Федерации вносит на рассмотрение в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации проект федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле".

- Приложение:
1. Текст законопроекта на 6 л.
 2. Пояснительная записка к законопроекту на 5 л.
 3. Финансово-экономическое обоснование к законопроекту на 1 л.
 4. Перечень федеральных законов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием федерального закона, на 1 л.
 5. Перечень нормативных правовых актов Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием федерального закона, на 1 л.



159214 717208
Государственная Дума ФС РФ
Дата 02.03.2020 18:07
№912182-7; 1.1

20020811.doc



6. Распоряжение Правительства Российской Федерации о назначении официального представителя Правительства Российской Федерации на 1 л.

Председатель Правительства
Российской Федерации



М.Мишустин



Вносится Правительством
Российской Федерации

Проект

№ 912182-7

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле"

Внести в Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2005, № 30, ст. 3101; 2007, № 1, ст. 30; № 29, ст. 3480; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, 7351; 2013, № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 45, ст. 6154; 2015, № 27, ст. 3972, 4001; № 48, ст. 6716; 2016, № 1, ст. 50; № 27, ст. 4218; 2017, № 30, ст. 4456; № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835, 4836, 4837; № 49, ст. 7524; № 52, ст. 8103; 2019, № 30, ст. 4148; № 31, ст. 4424; № 42, ст. 5806; № 49, ст. 6957) следующие изменения:

1) часть 1 статьи 9 дополнить пунктами 32 и 33 следующего содержания:

"32) операций по уплате юридическими лицами - резидентами страховым организациям - резидентам, за исключением страховых организаций - резидентов, включенных в перечень, указанный в абзаце втором части 4⁴ статьи 19 настоящего Федерального закона, страховых премий (страховых взносов) по договорам страхования рисков неисполнения нерезидентами обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между юридическими лицами - резидентами и нерезидентами, за переданные нерезидентам товары, выполненные для них работы, оказанные им услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них;

33) операций по выплате юридическим лицам - резидентам страховыми организациями - резидентами, за исключением страховых организаций - резидентов, включенных в перечень, указанный в абзаце втором части 4⁴ статьи 19 настоящего Федерального закона, страховых возмещений (страховых выплат) по договорам страхования рисков неисполнения нерезидентами обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между юридическими лицами -

резидентами и нерезидентами, за переданные нерезидентам товары, выполненные для них работы, оказанные им услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.";

2) статью 19 дополнить частью 4⁴ следующего содержания:

"4⁴. Наряду со случаями, указанными в части 4 настоящей статьи, резидент признается исполнившим обязанность, предусмотренную пунктом 1 части 1 настоящей статьи, в случае, если он обеспечил получение от страховой организации - резидента, не включенной в перечень страховых организаций - резидентов, указанный в абзаце втором настоящей части, страхового возмещения (страховой выплаты) в иностранной валюте и (или) валюте Российской Федерации по договору страхования рисков неисполнения нерезидентом обязательств по заключенному с таким нерезидентом внешнеторговому договору (контракту), на свои банковские счета, открытые в уполномоченных банках, и (или) на банковские счета, открытые в уполномоченных банках резидента, являющегося выгодоприобретателем по такому договору страхования, при наступлении страхового случая, предусмотренного указанным договором страхования, при условии, что получаемая резидентом от страховой организации - резидента в соответствии

с указанным договором страхования сумма страхового возмещения (страховой выплаты) составляет не менее суммы неисполненных обязательств нерезидента по указанному внешнеторговому договору (контракту).

Центральный банк Российской Федерации формирует перечень страховых организаций - резидентов, которые в целях исполнения обязанности резидента, предусмотренной пунктом 1 части 1 настоящей статьи, не вправе страховать риски неисполнения нерезидентом обязательств по заключенному резидентом с таким нерезидентом внешнеторговому договору (контракту) 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.

Основаниями для включения Центральным банком Российской Федерации страховых организаций - резидентов в перечень, указанный в абзаце втором настоящей части, являются:

применение к страховой организации - резиденту мер, предусмотренных пунктом 4 статьи 32⁵⁻¹ Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 года № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации";

наличие двух и более нарушений страховой организацией - резидентом в течение одного года актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, за которые к такой страховой организации - резиденту применены меры ответственности;

осуществление страховой организацией - резидентом страховой деятельности менее одного года со дня выдачи лицензии на осуществление добровольного имущественного страхования.

Страховая организация - резидент, включенная в указанный в абзаце втором настоящей части перечень по основанию, указанному в абзаце четвертом или пятом настоящей части, исключается из этого перечня по истечении одного года со дня возникновения данного основания при отсутствии иного основания, предусмотренного абзацем четвертым или пятым настоящей части.

Страховая организация - резидент, включенная в указанный в абзаце втором настоящей части перечень по основанию, указанному в абзаце шестом настоящей части, исключается из этого перечня по истечении одного года со дня выдачи лицензии на осуществление добровольного имущественного страхования при отсутствии оснований, предусмотренных абзацами четвертым и (или) пятым настоящей части.

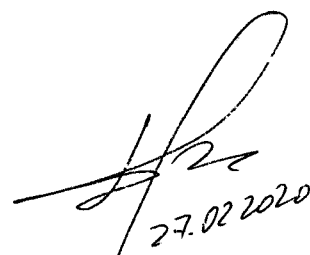
Перечень, указанный в абзаце втором настоящей части, подлежит размещению на официальном сайте Центрального банка Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".;

3) в части 4 статьи 23:

а) пункт 9 после слов "акты государственных органов;" дополнить словами "документы, подтверждающие фиксацию сторонами внешнеторгового договора (контракта) факта порчи, повреждения, утраты товара, его естественной убыли при транспортировке; документы, свидетельствующие о принятии и рассмотрении продавцом (поставщиком) претензии по количеству и (или) качеству поставленных товаров; документы об урегулировании сторонами вопроса оплаты товара с учетом уменьшения стоимости товара в результате порчи, повреждения, утраты или в случае его естественной убыли при транспортировке;"

б) в пункте 19 слова "части 4" заменить словами "частях 4 и 4⁴".

Президент
Российской Федерации



27.02.2020

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле"

Проект федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" (далее - законопроект) разработан в целях расширения доступа российских экспортеров к продуктам экспортного страхования, а также смягчения требований валютного контроля при экспорте российской продукции.

В соответствии с частью 4 статьи 19 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" (далее - Федеральный закон) резидент признается исполнившим обязанность по репатриации валютной выручки в случае, если он обеспечил получение страховой выплаты в иностранной валюте или валюте Российской Федерации по договору страхования рисков неисполнения нерезидентом обязательств по заключенному с таким нерезидентом внешнеторговому договору (контракту), договору займа на свои банковские счета, открытые в уполномоченных банках, и (или) на банковские счета, открытые в уполномоченных банках резидента, являющегося выгодоприобретателем по такому договору страхования, в порядке и сроки, которые предусмотрены договором страхования, при наступлении страхового случая, предусмотренного установленным Правительством Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом "Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности" порядком осуществления деятельности по страхованию экспортных кредитов и инвестиций от предпринимательских и (или) политических рисков, при условии, что определенное договором страхования значение соотношения страховой суммы и страховой стоимости (уровень страхового возмещения) равно установленному названным порядком значению или превышает его.

Указанным порядком соответствующими полномочиями наделено только АО "ЭКСАР". При этом страховое законодательство Российской Федерации не препятствует деятельности страховых организаций - резидентов по заключению договоров страхования рисков неисполнения нерезидентами по заключенным резидентами с такими нерезидентами внешнеторговых договоров (контрактов) за переданные нерезидентам товары, выполненные для них работы, оказанные им услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них.

Законопроектом предлагается дополнить статью 19 Федерального закона нормой, предусматривающей возможность признания экспортеров - резидентов исполнившими обязанность по репатриации валютной выручки при

обеспечении получения ими страховых выплат в иностранной валюте или валюте Российской Федерации от страховых организаций - резидентов по соответствующим договорам страхования на свои банковские счета в уполномоченных банках и (или) на банковские счета, открытые в уполномоченных банках резидентам, являющимся выгодоприобретателями по таким договорам страхования, при наступлении страхового случая при условии, что сумма страхового возмещения (страховой выплаты) не меньше суммы неисполненных обязательств нерезидента по внешнеторговому договору (контракту).

Действующее законодательство Российской Федерации предъявляет лишь минимальные требования к деятельности страховых организаций - резидентов, предоставляя участникам отношений по страхованию самостоятельно определять условия конкретных сделок, руководствуясь общими принципами гражданских правоотношений, что связано с определенными рисками для страхователей, осуществляющих высокорисковую внешнеторговую деятельность. В целях предотвращения незаконного вывода денежных средств за рубеж путем использования услуг страховых компаний - резидентов в законопроекте предусматривается наделение Банка России полномочием по формированию перечня страховых организаций - резидентов, которые не вправе страховать риски неисполнения нерезидентами встречных обязательств по соответствующим экспортным внешнеторговым договорам (контрактам), с последующим его размещением на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет". Кроме того, законопроектом устанавливаются основания как включения в перечень страховых организаций - резидентов, которые не вправе страховать риски неисполнения нерезидентом обязательств по внешнеторговому договору (контракту) с резидентом, так и последующего исключения из него.

Одновременно законопроектом предлагается внести изменения в статью 9 Федерального закона, предусмотрев возможность для российских страховых организаций - резидентов, не поименованных в указанном выше перечне, формируемом Банком России, как получения от российских экспортеров страховых премий (страховых взносов) в иностранной валюте, так и выплаты ими страховых возмещений в иностранной валюте по соответствующим договорам страхования рисков неисполнения нерезидентами обязательств по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между экспортерами - резидентами и нерезидентами, за переданные нерезидентам товары, выполненные для них работы, оказанные

им услуги, переданные им информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (дополнение статьи 9 пунктами 32 и 33).

На сумму денежных средств, причитающихся резиденту - экспортеру, может влиять изменение количественных и качественных характеристик поставленного товара, определяющих его стоимость. При подготовке к заключению внешнеторговой сделки и подписании сторонами внешнеторгового договора (контракта) существенным обстоятельством является установление в нем сторонами сделки момента перехода риска гибели или порчи товара от продавца к покупателю, в зависимости от которого рассматривается вопрос о полной либо частичной оплате экспортируемого товара.

В отсутствие экономической целесообразности либо в связи с невозможностью (ввиду наличия санитарно-эпидемиологических, ветеринарных требований или экспортно-импортных ограничений) возврата испортившихся (неликвидных) товаров экспортеры получают оплату за поставленные товары не в полном объеме, осуществляют дополнительную поставку аналогичного товара в объеме утраченного или испорченного груза либо иным образом договариваются с контрагентом - нерезидентом относительно механизма компенсаций за недопоставленные надлежащего качества товары.

Контроль за соблюдением резидентами - экспортерами требования Федерального закона о репатриации валютной выручки осуществляется на основании сведений, содержащихся в ведомостях банковского контроля, формируемых с учетом фактических данных о цене товаров, заявленных в декларациях на товары (далее - декларации) и передаваемых таможенными органами уполномоченным банкам. Указанные в декларациях сведения о стоимости товаров могут быть скорректированы после выпуска товаров в случаях, предусмотренных правом Евразийского экономического союза только по результатам осуществляемого таможенными органами контроля. В случае невнесения изменений в декларации ввиду отсутствия соответствующей информации от таможенных органов уполномоченный банк лишен оснований для корректировки информации о подтверждающих документах, содержащихся в ведомости банковского контроля. Таким образом, формируемое в соответствующей ведомости банковского контроля отрицательное сальдо по внешнеторговому договору (контракту) указывает на наличие признаков несоблюдения резидентом - экспортером требования Федерального закона о репатриации валютной выручки и, как следствие,

является основанием для проведения в отношении него проверочных мероприятий по направлению валютного контроля.

Практика работы таможенных органов показывает, что внесение изменений в части заявленной цены товара в декларации после его выпуска возможно в случае порчи, повреждения, утраты, естественной убыли при представлении таможенным органам участником внешнеэкономической деятельности документов, обосновывающих изменение стоимости поставленного товара (например, заключение Торгово-промышленной палаты иностранного государства или российского торгового представительства в этом государстве, акты приема-передачи товаров и другие документы).

При этом валютное законодательство Российской Федерации не содержит правовых оснований для получения как уполномоченными банками и государственной корпорацией развития "ВЭБ.РФ" от резидентов и нерезидентов, так и таможенными органами от уполномоченных банков и государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" документов, обосновывающих изменение стоимости экспортированных товаров.

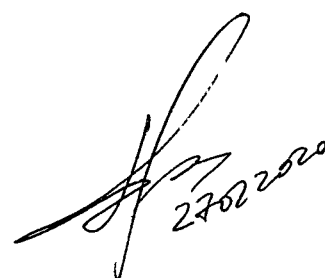
Учитывая изложенное, законопроектом предлагается внести изменение в часть 4 статьи 23 Федерального закона, включив в перечень документов, которые для целей валютного контроля могут быть представлены резидентами - экспортерами в обоснование недополученной валютной выручки, документы, касающиеся фиксации факта порчи (повреждения, утраты и др.) товара и урегулирования его оплаты.

Предлагаемые изменения позволят снизить административную нагрузку на российских экспортеров, расширить российским экспортерам доступ к продуктам экспортного страхования, упростят процедуры внесения изменения в сведения, заявленные в выпущенных таможенными органами декларациях, а также будут способствовать автоматизации и упрощению механизма формирования документов учета и отчетности по валютным операциям.

Законопроект не содержит положений, устанавливающих обязательные требования, оценка соблюдения которых осуществляется в рамках государственного контроля (надзора), муниципального контроля, при рассмотрении дел об административных правонарушениях, или обязательные требования, соответствие которым проверяется при выдаче разрешений, лицензий, аттестатов аккредитации, иных документов, имеющих разрешительный характер.

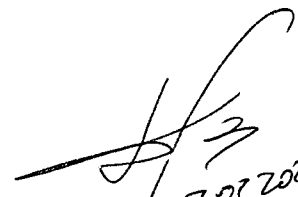
Принятие и реализация Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле"

не потребуют дополнительных затрат средств из федерального бюджета, не противоречат положениям Договора о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 г., а также положениям иных международных договоров Российской Федерации.

A handwritten signature in black ink, followed by the date "27.02.2020" written in a similar cursive style.

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ
к проекту федерального закона
"О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном
регулировании и валютном контроле"

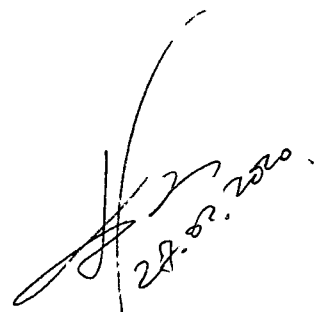
Принятие и реализация Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" не потребуют дополнительных затрат средств федерального бюджета.


27.07.2020

П Е Р Е Ч Е Н Ь

федеральных законов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле"

Принятие Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" не повлечет необходимости принятия, изменения, приостановления или признания утратившими силу других федеральных законов.

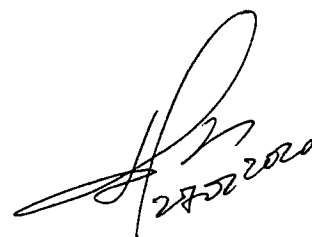


Handwritten signature and date: 28.07.2020

П Е Р Е Ч Е Н Ь

нормативных правовых актов Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, федеральных органов исполнительной власти, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле"

Принятие и реализация Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле" не потребуют признания утратившими силу, приостановления, изменения или принятия нормативных правовых актов Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти.

Handwritten signature and date: 28.02.2020



ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 2 марта 2020 г. № 465-р

МОСКВА

1. Внести в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации проект федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле".

2. Назначить заместителя Министра финансов Российской Федерации Дроздова Антона Викторовича официальным представителем Правительства Российской Федерации при рассмотрении палатами Федерального Собрания Российской Федерации проекта федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле".

Председатель Правительства
Российской Федерации



М.Мишустин