

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН "О ВАЛЮТНОМ РЕГУЛИРОВАНИИ И ВАЛЮТНОМ КОНТРОЛЕ"

Принят
Государственной Думой
22 июля 2020 года

Одобрен
Советом Федерации
24 июля 2020 года

Статья 1

Внести в [Федеральный закон от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ](#) "О валютном регулировании и валютном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст. 4859; 2005, N 30, ст. 3101; 2007, N 1, ст. 30; N 29, ст. 3480; N 45, ст. 5419; 2008, N 30, ст. 3606; 2010, N 47, ст. 6028; 2011, N 27, ст. 3873; N 29, ст. 4291; N 30, ст. 4584; N 48, ст. 6728; N 50, ст. 7348, 7351; 2013, N 19, ст. 2329; N 27, ст. 3447; N 30, ст. 4084; 2014, N 11, ст. 1098; N 30, ст. 4219; N 45, ст. 6154; 2015, N 27, ст. 3972; N 48, ст. 6716; 2016, N 27, ст. 4218; 2017, N 47, ст. 6851; 2018, N 1, ст. 11; N 11, ст. 1579; N 15, ст. 2035; N 22, ст. 3041; N 31, ст. 4835, 4837; N 49, ст. 7524; N 53, ст. 8411, 8440; 2019, N 30, ст. 4148; N 31, ст. 4424; N 42, ст. 5806; N 49, ст. 6957; N 52, ст. 7775; 2020, N 15, ст. 2241) следующие изменения:

1) в статье 12:

а) часть 5 дополнить абзацами следующего содержания:

"Наряду со случаями, указанными в части 4 настоящей статьи, на счета представительств или филиалов юридических лиц - резидентов, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, могут быть зачислены следующие денежные средства, полученные от нерезидентов:

выплачиваемые в порядке возврата ранее уплаченных представительством или филиалом юридического лица - резидента денежных средств за возвращаемый представительством или филиалом юридического лица - резидента нерезиденту ранее купленный у такого нерезидента товар, оплаченную представительством или филиалом юридического лица - резидента такому нерезиденту услугу в случае, если услуга не оказана или оказана ненадлежащим образом, по сделкам, связанным с осуществлением деятельности представительства или филиала юридического лица - резидента, за исключением сделок, предусматривающих осуществление внешнеторговой деятельности;

возвращаемые нерезидентом ранее внесенные представительством или филиалом юридического лица - резидента в виде залога по договору аренды помещения;

выплачиваемые представительству или филиалу юридического лица - резидента по договору купли-продажи транспортного средства и (или) иного имущества, которыми юридическое лицо - резидент наделило свои представительство или филиал, за исключением сделок, предусматривающих осуществление внешнеторговой деятельности;

выплачиваемые в виде страховых выплат, осуществляемых страховщиками-нерезидентами.";

б) в абзаце первом части 5.1 слова ", которые осуществляют обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой

информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий" заменить словами "(территориях), с которыми осуществляется", слова "суммы кредитов и займов в иностранной валюте" заменить словами "денежные средства";

в) в части 5.2 слова ", которое осуществляет обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или иным заключенным с Российской Федерацией международным договором, предусматривающим" заменить словами "(территории), с которым осуществляется";

г) в части 7:

в абзаце первом слова "о движении средств" заменить словами "о движении денежных средств и иных финансовых активов";

в абзаце втором слова "о движении средств" заменить словами "о движении денежных средств и иных финансовых активов";

в абзаце третьем слова "о движении средств" заменить словами "о движении денежных средств и иных финансовых активов", слова ", которое осуществляет обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или иным заключенным с Российской Федерацией международным договором, предусматривающим" заменить словами "(территории), с которым осуществляется";

в абзаце пятом слова "о движении средств" заменить словами "о движении денежных средств и иных финансовых активов";

д) в части 8:

в абзаце первом слова "о движении средств" заменить словами "о движении денежных средств и иных финансовых активов", слова "в банках, расположенных" заменить словами "в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных";

в абзаце втором слова "о движении средств" заменить словами "о движении денежных средств и иных финансовых активов", слова "в банках, расположенных" заменить словами "в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных";

в абзаце четвертом слова "о движении средств" заменить словами "о движении денежных средств и иных финансовых активов", слова "в банках, расположенных" заменить словами "в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных";

е) часть 10 изложить в следующей редакции:

"10. Перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией и которые указаны в частях 5.1, 5.2 и 7 настоящей статьи и пункте 1 части 2 статьи 19 настоящего Федерального закона, в соответствии с пунктом 1 [статьи 142.3 Налогового кодекса Российской Федерации](#) утверждается федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, и размещается на его официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".";

2) в статье 14:

а) абзац второй части 2 после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

б) часть 4 после слов "в банках" дополнить словами "и иных организациях финансового рынка, расположенных";

3) в части 2 статьи 19:

а) в пункте 1 слова ", которые осуществляют обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий" заменить словами "(территорий), с которыми осуществляется";

б) пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2) при оплате или возмещении заказчиками (нерезидентами) и (или) иными третьими лицами (нерезидентами) местных расходов резидентов по заключенным ими договорам (контрактам) с нерезидентами при осуществлении деятельности таких резидентов, возникающих в связи с сооружением, реконструкцией или модернизацией резидентами объектов за пределами территории Российской Федерации, - на период строительства, реконструкции или модернизации, по окончании которого оставшиеся средства подлежат переводу на счета резидентов, открытые в уполномоченных банках;"

в) пункт 4 дополнить словами ", и в случае, если расчеты между транспортными организациями - резидентами и нерезидентами осуществляются в соответствии с принятыми международными организациями в области международных перевозок правилами, устанавливающими порядок проведения взаиморасчетов за международные перевозки и связанные с ними услуги";

4) часть 9.1 статьи 23 после слов "требований статьи 19" дополнить словами "и части 4 статьи 24".

Статья 2

Положения части 7 [статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ](#) "О валютном регулировании и валютном контроле" (в редакции настоящего Федерального закона) в части представления резидентами налоговым органам сведений о зачислении денежных средств и иных финансовых активов на счета (во вклады) резидентов, открытые в организациях финансового рынка (за исключением банков), расположенных за пределами территории Российской Федерации, и (или) о списании денежных средств и иных финансовых активов с таких счетов (вкладов), а также об остатках денежных средств и иных финансовых активов на таких счетах (вкладах) на начало и конец соответствующего отчетного периода в составе отчетов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, применяются с 1 января 2021 года.

Президент
Российской Федерации
В.ПУТИН

Москва, Кремль
31 июля 2020 года
N 291-ФЗ