



## ProsperoScore

### Перспективы, комментарии, решения

#### Введение

20 ноября 2015 года во втором и третьем чтении Госдумой РФ был принят проект поправок к Федеральному закону «О валютном регулировании и валютном контроле», а также к Кодексу РФ об административных правонарушениях <sup>[1]</sup> (далее — «Законопроект»), который вносит долгожданные изменения в действующий список разрешенных операций по зачислению денежных средств на иностранные банковские счета валютных резидентов РФ. 25 ноября Законопроект был одобрен Советом Федерации РФ и направлен на подпись Президенту РФ.

В данном выпуске мы хотим кратко рассказать вам о некоторых изменениях, которые могут коснуться частных лиц.

26 ноября 2015 года

В этом выпуске:

**Поправки, внесенные в законодательство о валютном регулировании и валютном контроле**

**Контакты**

## Поправки, внесенные в законодательство о валютном регулировании и валютном контроле<sup>[2]</sup>

В перечень разрешенных операций по зачислению денежных средств на счета валютных резидентов РФ, открытые в банках, расположенных на территориях государств - членов ОЭСР или ФАТФ, предлагается также включить:

- зачисление денежных средств, полученных физическим лицом — резидентом в результате отчуждения им внешних ценных бумаг, прошедших процедуру листинга на российской бирже либо на иностранной бирже, входящей в перечень иностранных бирж, указанный в п. 4 ст. 27.5-3 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». Положение **абзаца вступает в силу с 1 января 2018 года**. На сегодняшний день перечень содержит 21 иностранную биржу, включая нью-йоркскую, лондонскую и швейцарскую фондовые биржи;
- зачисление денежных средств, выплачиваемых физическому лицу — резиденту в виде дохода, полученного от передачи в доверительное управление денежных средств и/или ценных бумаг доверительному управляющему — нерезиденту. Положение **абзаца вступает в силу со дня официального опубликования Федерального закона**.

Таким образом, валютным резидентам РФ будет разрешено зачислять доходы от продажи внешних ценных бумаг напрямую на иностранные банковские счета только начиная с 2018 года. Обращаем ваше внимание, что без дополнительных разъяснений формулировка поправок не позволяет с точностью ответить, признается ли зачисление денежных средств,

полученных в результате погашения облигаций, на счет в иностранном банке разрешенной валютной операцией.

Со дня официального опубликования закона на указанные счета можно будет беспрепятственно зачислять денежные средства в виде дохода, полученного от иностранного доверительного управляющего. Федеральный закон № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» определяет деятельность по управлению ценными бумагами как деятельность по доверительному управлению ценными бумагами, денежными средствами, предназначенными для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами.

Вносимые в Кодекс РФ об административных правонарушениях изменения вступят в силу 1 января 2016 года и коснутся введения ответственности в виде штрафа за нарушение сроков и установленного порядка представления отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами РФ физическими лицами — валютными резидентами.

Административные штрафы за данные правонарушения составят до 20 тыс. руб. Предполагается, что отчеты физических лиц о движении средств должны быть поданы до 1 июня года, следующего за отчетным (например, в отношении 2015 года такие отчеты должны быть поданы не позднее 1 июня 2016 года).

<sup>1</sup> Проект Федерального закона «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»

<sup>2</sup> Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»; Кодекс РФ об административных правонарушениях от 13 декабря 2001 года № 195-ФЗ

TOP ▲

## Контакты

Мы будем рады, если информация, представленная в настоящем выпуске, окажется для вас интересной и полезной. Если у вас возникнут вопросы, мы с радостью на них ответим.

TOP ▲



**Светлана Мейер**  
Партнер,  
Группа  
по предоставлению  
услуг частным клиентам  
Тел.: +7 (495) 787 06 00

✉ Отправить e-mail



**Леонид Печерников**  
Менеджер,  
Группа  
по предоставлению  
услуг частным клиентам  
Тел.: +7 (495) 787 06 00

✉ Отправить e-mail

[Домашняя страница](#) | [Безопасность](#) | [Юридические аспекты](#) | [Конфиденциальность информации](#)



ул. Лесная, д. 5  
Москва, 125047, Россия

© 2015 ПК «Делойт и Туш Риджинал Консалтинг Сервисис Лимитед». Все права защищены.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее – ДТТЛ); каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемое как «международная сеть «Делойт») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about). Подробная информация о юридической структуре компании «Делойт» в СНГ представлена на сайте [www.deloitte.ru/about](http://www.deloitte.ru/about).

Настоящее сообщение содержит информацию только общего характера. При этом ни компания «Делойт Туш Томацу Лимитед», ни входящие в нее юридические лица, ни их аффилированные лица (далее — «сеть «Делойт») не представляют посредством данного сообщения каких-либо консультаций или услуг профессионального характера. Ни одно из юридических лиц, входящих в сеть «Делойт», не несет ответственности за какие-либо убытки, понесенные любым лицом, использующим настоящее сообщение.