

Основные изменения валютного законодательства.

Изменения законодательства (вступили в силу с 06.07.2010)

Решениями Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества:

- от 05.07.2010 №48 о Таможенном кодексе таможенного союза.
- от 05.07.2010 №51 о Договоре о порядке перемещения физическими лицами наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу таможенного союза.

Отменены ограничения по вывозу наличной валюты, вместе с тем определены случаи обязательного письменного декларирования перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза денежных инструментов и наличных денежных средств.

Устанавливается необходимость таможенного декларирования в письменной форме как при ввозе, так и при вывозе наличных денежных средств и (или) дорожных чеков в общей сумме, превышающей в эквиваленте 10 000 долларов США. Денежные инструменты, за исключением дорожных чеков, перемещаемые через таможенную границу Таможенного союза, подлежат письменному декларированию независимо от суммы.

Изменения законодательства (вступили в силу с 01.01.2011)

Федеральным законом от 27.11.2010 №306-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и Закон Российской Федерации «О налоговых органах Российской Федерации» определено:

- слова «таможенная территория Российской Федерации» заменены словами «территория Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией»;
- слова «таможенный режим» заменены словами «таможенная процедура» ч. 5 ст. 186.1. Закона Перечень документов. Для целей уплаты акциза по маркированным товарам Таможенного союза, ввозимым на территорию Российской Федерации с территории государства – члена Таможенного союза.

Изменения законодательства (вступили в силу с 18.02.2011)

- Внесение изменений в ст. 26 Закона №395-1, в части уточнения положений, что представление и передача документов и информации, связанных с

проведением резидентами и нерезидентами валютных операций, открытием и ведением счетов между органами и агентами валютного контроля не являются нарушением банковской тайны.

- Дополнение ст.23 Закона №173-ФЗ Представление и передача документов и информации, связанных с проведением резидентами и нерезидентами валютных операций, открытием и ведением счетов, одним органом валютного контроля другому органу валютного контроля, органом валютного контроля агенту валютного контроля, агентами валютного контроля органам валютного контроля не являются нарушением коммерческой, банковской, налоговой и служебной тайны.

Изменения законодательства
(вступило в силу с 18.02.2011)

Внесение изменений в ст. 22 и 23 Закона №173-ФЗ, в части установления порядка представления и передачи документов и информации, между уполномоченными банками, ФТС и ФНС России, как агентами валютного контроля:

- 4 абз. ч.6 ст. 22 Закона №173-ФЗ Уполномоченные банки как агенты валютного контроля передают таможенным и налоговым органам для выполнения ими функций агентов валютного контроля информацию в объеме и порядке, установленных Центральным банком Российской Федерации, за исключением случаев, установленных частью 13 статьи 23 закона.

- ч. 13 Закона №173-ФЗ установлен перечень документов, передаваемых уполномоченными банками по запросам таможенных и налоговых органам.

- ч. 14, 15, 16 ст. 23 Закона №173-ФЗ установлены требования к запросам таможенных и налоговых органов.

Изменения законодательства
(вступили в силу с 18.02.2011)

Внесение изменений в ст. 23 Закона №173-ФЗ, в части расширения перечня запрашиваемых у участников ВЭД документов.

Органы и агенты валютного контроля имеют право запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов следующие документы (копии документов):

- документы (проекты документов), являющиеся основанием для проведения валютных операций, включая договоры (соглашения, контракты) и дополнения и (или) изменения к ним (п.9 ч.4 ст.23 Закона №173-ФЗ);

- документы, оформляемые и выдаваемые кредитными организациями, включая ведомости банковского контроля, банковские выписки; документы, подтверждающие совершение валютных операций (п. 10 ч.4 ст.23 Закона №173-ФЗ);

- таможенные декларации, документы, подтверждающие ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации товаров, валюты Российской Федерации, иностранной валюты и внешних и внутренних ценных бумаг в документарной форме (п. 11 ч. 4 ст. 23 Закона №173-ФЗ).

Изменения законодательства
(вступили в силу с 27.02.2011)

Внесение изменений в Инструкцию Банка России №117-И (Указание №2557-У от 29.12.2010), изменение порядка оформления ПС и сроков предоставления справки:

- справка об идентификации по видам валютных операций средств в иностранной валюте, поступивших на банковский счет или списываемых с банковского счета резидента, открытого в уполномоченном банке, являющаяся документом, подтверждающим совершение валютной операции и иные документы, являющиеся основанием для проведения валютной операции, указанные в ч.4 ст.23 Закона представляются резидентом при списании иностранной валюты с его счета в уполномоченном банке либо не позднее 15 рабочих дней со дня поступления иностранной валюты на счет в уполномоченном банке;
- ПС по договорам оформляется если общая сумма контракта равна или превышает 50 тыс. долларов США, 5 тыс. долларов США - по кредитным договорам;
- порядок закрытия ПС если сумма контракта меньше 50 тыс. долларов США.

Изменения законодательства
(вступили в силу с 27.02.2011)

Внесение изменений в Положение Банка России №258-П (Указание №2556-У от 29.12.2010):

Действие Положения не распространяется на валютные операции между резидентами и нерезидентами по внешнеторговому договору (контракту), в случае, если общая сумма контракта не превышает в эквиваленте 50 тыс. долларов США на дату заключения контракта, или в случае изменения суммы контракта на дату заключения последних дополнений к контракту, предусматривающих такие изменения.