

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ДУМА
ФЕДЕРАЛЬНОГО СОБРАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
СЕДЬМОГО СОЗЫВА

ДЕПУТАТ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ ДУМЫ

03 ноября 2020 г.

№ 8/н

Председателю
Государственной Думы
Федерального Собрания
Российской Федерации

В.В.ВОЛОДИНУ

Уважаемый Вячеслав Викторович!

На основании статьи 104 Конституции Российской Федерации вносим на рассмотрение Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации в качестве законодательной инициативы проект федерального закона «О внесении изменений в статью 12 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле».

Приложение:

1. Текст законопроекта на 6 л.
2. Пояснительная записка к законопроекту на 6 л.
3. Финансово-экономическое обоснование к законопроекту на 1 л.
4. Перечень федеральных законов, подлежащих принятию, изменению, приостановлению или признанию утратившими силу в связи с принятием законопроекта, на 1 л.
5. Копии текста и материалов к нему на магнитном носителе

Депутат Государственной Думы



А.Г.Аксаков



Вносится депутатами
Государственной Думы
А.Г.Аксаковым, И.Б.Дивинским,
А.А.Гетта, М.Л.Шаккумом,
И.Ю.Моляковым,
С.И.Казанковым, И.С.Пиляевым
и сенатором Российской
Федерации Н.А.Журавлевым

Проект

№ 1049109-7

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О внесении изменений в статью 12 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле"

Статья 1

Внести в статью 12 Федерального закона 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; 2011, № 48, ст. 6728; 2013, № 27, ст. 3447; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 48, ст. 6716; 2018, № 1, ст. 11; № 11, ст. 1579; № 53, ст. 8411; 2019, № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4424; № 49, ст. 6957; № 52, ст. 7775; 2020, № 31, ст. 5050) следующие изменения:

1) часть 1 дополнить словами ", а также открывают счета у иностранных поставщиков платежных услуг и (или) используют электронные средства платежа";

2) часть 4 дополнить абзацами следующего содержания:

"Операции с использованием электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счета, предоставленных резидентам иностранными поставщиками платежных услуг, могут осуществляться, за исключением приема электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счета на территории Российской Федерации в целях оплаты товаров (работ, услуг), результатов интеллектуальной деятельности, а также операций с использованием электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счета, связанных с осуществлением внешнеторговой деятельности и (или) договорами займа.

Положения абзаца шестого настоящей части в части ограничения приема в целях оплаты товаров (работ, услуг), результатов интеллектуальной деятельности электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счета, предоставленных резидентам иностранными поставщиками платежных услуг, не распространяются на платежные карты, предоставленные в соответствии с правилами иностранной платежной системы, отвечающей требованиям к функционированию иностранных платежных систем на территории Российской Федерации, установленным законодательством о национальной платежной системе.";

3) в части 7:

а) абзац первый после слов "расположенных за пределами территории Российской Федерации," дополнить словами "и отчеты о переводах

денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг";

б) абзац второй после слов "расположенных за пределами территории Российской Федерации," дополнить словами "и отчеты о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг";

в) дополнить новым абзацем четвертым следующего содержания:

"Резидент не представляет налоговым органам отчет о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, по тому электронному средству платежа, которым резидент вправе распоряжаться, при условии, что общая сумма средств, зачисленных на указанное электронное средство платежа, за отчетный год не превышает сумму, эквивалентную в денежном выражении 600 000 рублей, или сумму в иностранной валюте, эквивалентную 600 000 рублей.";

г) абзац четвертый считать абзацем пятым и в нем слова "абзаце третьем" заменить словами "абзацах третьем и четвертом";

д) абзац пятый считать абзацем шестым;

4) часть 8 изложить в следующей редакции:

"8. Требования к порядку открытия счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, проведения по указанным счетам (вкладам) валютных операций, осуществления с использованием предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счета, а также представления 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, и о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, установленные настоящей статьей, не применяются к уполномоченным банкам, которые открывают счета (вклады) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, проводят по ним валютные операции и представляют отчеты в порядке, установленном Центральным банком Российской Федерации, и к физическим лицам - резидентам, срок пребывания которых за пределами территории Российской Федерации в течение календарного года в совокупности составит более 183 дней, а также к физическим лицам - резидентам, указанным в абзаце первом пункта 4 статьи 207 Налогового кодекса Российской Федерации, в случае признания федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным

по контролю и надзору в области налогов и сборов, таких физических лиц не являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации в соответствующем налоговом периоде.

Физические лица - резиденты (за исключением физических лиц, указанных в абзаце первом пункта 4 статьи 207 Налогового кодекса Российской Федерации, в случае признания федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, таких физических лиц не являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации в соответствующем налоговом периоде), которые в соответствии с абзацем первым настоящей части не уведомляли налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) своих счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, об изменении реквизитов таких счетов (вкладов), не представляли налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, и срок пребывания которых за пределами территории Российской Федерации

Федерации в истекшем календарном году в совокупности составил 183 дня и менее, обязаны:

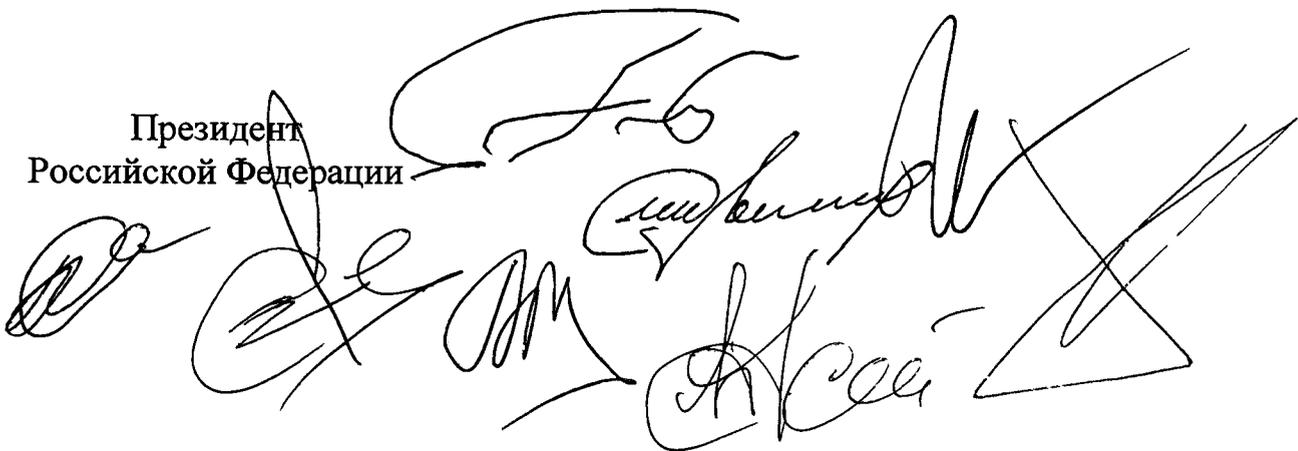
уведомить налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) своих счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, об изменении реквизитов таких счетов (вкладов) в банках по форме, утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, в соответствии с частью 2 настоящей статьи в срок до 1 июня календарного года, следующего за таким истекшим календарным годом;

представлять налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и о переводах денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, в соответствии с частью 7 настоящей статьи."

Статья 2

Настоящий Федеральный закон вступает в силу с 1 июля 2021 года.

Президент
Российской Федерации

The image shows several handwritten signatures in black ink. The most prominent one is the signature of the President of the Russian Federation, which is a large, stylized cursive signature. Below it, there are several other smaller signatures, some of which appear to be initials or names of other officials. The signatures are written over the text of the document.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту федерального закона "О внесении изменений в статью 12 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле"

В настоящее время все большее число банков, а также иных организаций финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, предоставляют своим клиентам возможность осуществлять безналичные платежи с помощью электронных средств платежа, в том числе так называемых электронных кошельков, не используя для этого банковский счёт.

В соответствии с нормами действующего валютного законодательства резиденты обязаны представлять налоговым органам отчёты об использовании счетов (вкладов), открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации.

В отношении электронных средств платежа указанная обязанность отсутствует, что снижает эффективность контрольных мероприятий за соблюдением валютного законодательства и не способствует минимизации рисков в сферах противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ), а также информационной безопасности.

Проектом федерального закона "О внесении изменений в статью 12
Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле"

(далее – законопроект) устанавливается, что резиденты, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом от 7 мая 2013 года № 79-ФЗ "О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами", могут открывать счета у иностранных поставщиков платёжных услуг и (или) использовать электронные средства платежа.

Законопроектом предусматривается также, что резидентами могут осуществляться операции с использованием электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счёта, предоставленных резидентам иностранными поставщиками платёжных услуг, за исключением приема электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счёта на территории Российской Федерации в целях оплаты товаров (работ, услуг), результатов интеллектуальной деятельности, а также операций с использованием электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счёта, связанных с осуществлением внешнеторговой деятельности и (или) договорами займа.

Указанные положения законопроекта в части запрета на осуществление операции с использованием электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счёта, предоставленных резидентам иностранными поставщиками платёжных услуг, соответствуют

действующим положениями части 1 статьи 19 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле", которыми для резидентов установлено требование о получении на счета в уполномоченных банках денежных средств, причитающихся по внешнеторговым договорам, а также договорам займа, заключаемым с нерезидентами, а также положениям подпункта 2 части 7 статьи 9¹ Федерального закона от 27 июля 2011 года № 161-ФЗ "О национальной платежной системе" которыми запрещен приём на территории Российской Федерации электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платёжных услуг клиентам, личным законом которых считается право Российской Федерации.

Законопроектом также предусмотрено, что ограничения приёма в целях оплаты товаров (работ, услуг), результатов интеллектуальной деятельности электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счёта, предоставленных резидентам иностранными поставщиками платёжных услуг, не распространяются на платёжные карты, предоставленные в соответствии с правилами иностранной платёжной системы, отвечающей требованиям к функционированию иностранных платёжных систем на территории Российской Федерации, установленным законодательством о национальной платёжной системе. Данное положение законопроекта соответствует положениям части 9 статьи 9¹ Федерального закона от 27 июля 2011 года № 161-ФЗ "О национальной платежной

системе", в соответствии с которыми запрет на приём на территории Российской Федерации электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платёжных услуг клиентам, личным законом которых считается право Российской Федерации, не распространяются на случаи предоставления указанным клиентам платёжных карт в соответствии с правилами иностранной платёжной системы, а также на случаи осуществления операций с такими платёжными картами.

В то же время необходимо отметить, что положения законопроекта о том, что ограничения приёма в целях оплаты товаров (работ, услуг), результатов интеллектуальной деятельности электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счёта, предоставленных резидентам иностранными поставщиками платёжных услуг, не распространяются на платёжные карты, предоставленные в соответствии с правилами иностранной платёжной системы, отвечающей требованиям к функционированию иностранных платёжных систем на территории Российской Федерации, установленным законодательством о национальной платёжной системе, не предусматривают новый случай, когда резидентам разрешается совершать валютные операции между собой, поскольку вышеприведённые положения законопроекта подлежат применению с учётом действующих положений статьи 9 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле", в соответствии с которыми валютные операции между резидентами запрещены, за исключением случаев, предусмотренных

указанной статьёй названного Федерального закона, дополнение которых законопроектом не предусмотрено.

Положениями законопроекта предусматривается обязанность резидентов представлять в налоговые органы отчёт о переводах денежных средств без открытия банковского счёта с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платёжных услуг, которая наступает только по тем электронным средствам платежа, сумма операций по зачислению по которым за отчётный год превышает 600 000 рублей или сумму в иностранной валюте, эквивалентную 600 000 рублей. Данные положения законопроекта в части суммы, при превышении которой наступает вышеуказанная обязанность резидентов представлять отчёт о переводах денежных средств без открытия банковского счёта с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платёжных услуг, соответствует аналогичной сумме, превышение которой, исходя из действующих положений абзаца третьего части 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле", влечёт обязанность физического лица - резидента представлять налоговым органам отчёт о движении денежных средств и иных финансовых активов по своему счёту (вкладу), открытому в банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации.

Принятие законопроекта потребует принятия федерального закона "О внесении изменений в статью 15²⁵ Кодекса Российской Федерации

об административных правонарушениях". Цель, предмет и содержание правового регулирования - предлагается статью 15²⁵ Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях дополнить частью 1¹, а также внести изменения в части 6¹, 6², 6³ указанной статьи, предусмотрев ответственность резидентов за несоблюдение установленного порядка представления отчётов о переводах денежных средств без открытия банковского счёта с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платёжных услуг, и нарушение сроков представления таких отчётов. Сроки подготовки – одновременно с принятием законопроекта.

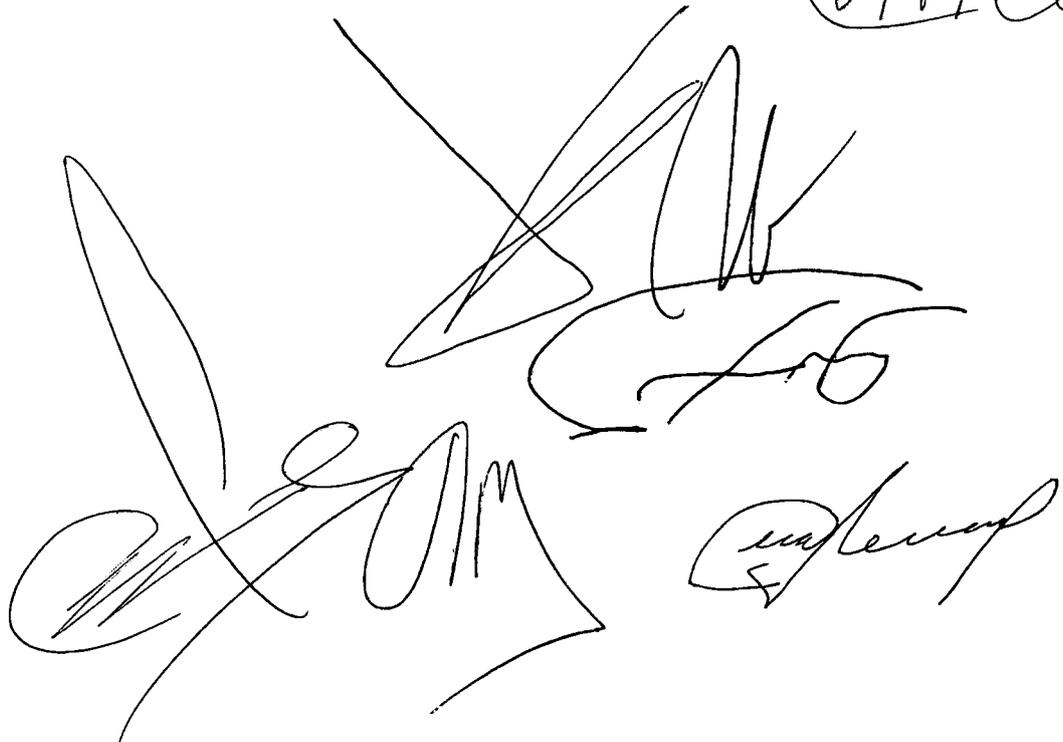
Положения законопроекта не противоречат положениям Договора о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 г., а также положениям иных международных договоров Российской Федерации.



ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ

к проекту федерального закона "О внесении изменений в статью 12 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле"

Реализация Федерального закона "О внесении изменений в статью 12 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" не потребует выделения дополнительных средств из бюджета Российской Федерации и будет осуществляться в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных ФНС России на руководство и управление в сфере установленных функций в федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.



ПЕРЕЧЕНЬ

федеральных законов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием федерального закона "О внесении изменений в статью 12 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле"

Принятие федерального закона "О внесении изменений в статью 12 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" не потребует признания утратившими силу, приостановления, изменения или принятия федеральных законов.

