



Средства массовой информации г. Симферополя ИФНС России по г. Симферополю

г. Симферополь, ул. им. Матэ Залки, 1/9

В валютном законодательстве Российской Федерации произошли изменения

УФНС России по Республике Крым обращает внимание на новые требования валютного контроля.

Так, с 1 апреля 2024 года обновлена Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций».

На физических лиц - резидентов возложены дополнительные обязанности по заключенным с нерезидентами договорам займов:

- 1) если займ больше 1 млн руб., но не превышает 3 млн руб., то резидент при переводе денег нерезиденту со своего счета в банке должен представить в банк данный договор займа;
- 2) если займ равен или превышает 3 млн руб., то при переводе денег нерезиденту вместе с договором займа в банк надо представить также и информацию об ожидаемых сроках возвращения данного займа нерезидентом;
- 3) при поступлении на счет в банке резидента денег от нерезидента при возврате займа, резидент должен сообщить в данный банк информацию о назначении такого платежа и сведения о договоре займа в срок 30 рабочих дней после дня зачисления.

Физические лица - резиденты при расчетах со своего счета в банке по сделкам (операциям) с цифровой валютой с нерезидентами должны представлять в данный банк информацию о коде вида операции.

Также резиденты – юридические лица и ИП теперь обязаны постановить на учет в банке договоры, предусматривающие передачу движимого или недвижимого имущества в аренду, договоры финансовой аренды (лизинга), не предусматривающие приобретение предмета лизинга в собственность, а также внешнеэкономические договоры, предусматривающие расчеты через счета за пределами территории РФ и (или) в наличной форме (по импортным договорам – при сумме обязательств по контрактам от 3 млн руб. и больше, по экспортным договорам – от 10 млн руб. и больше).

Если сумма контракта с нерезидентом составит не более 1 млн рублей (ранее 600 тысяч рублей), резидент должен сообщить банку только код вида операции. Также резиденты могут теперь рассчитаться по внешнеторговому контракту через любой уполномоченный банк.

Еще одно важное нововведение - бизнес освободили от обязанности направлять в уполномоченные банки перевозочные, товаросопроводительные и другие документы, подтверждающие перемещение товара внутри ЕАЭС. Такой информацией с банками будет обмениваться Федеральная таможенная служба.

УФНС России по Республике Крым обращает внимание, что с 1 июля 2024 года уведомление об открытии (закрытии) счетов в иностранном банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории РФ, подается уже по новой форме, утвержденной приказом ФНС России от 26.04.2024 № СД-7-14/349@.

Более детально об этих и других изменениях валютного законодательства в 2024 году можно ознакомиться, просмотрев запись вебинара УФНС России по Республике Крым на тему «Требования валютного законодательства. Обсуждение наиболее актуальных вопросов валютного контроля» по ссылке <https://www.nalog.gov.ru/rn91/news/seminar/14996803/>.