

О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле"

Федеральный закон · № 647-ФЗ · от 25.12.2023 · Государственная Дума · Действует без изменений

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О внесении изменений в Федеральный закон "О валютном регулировании и валютном контроле"

Принят Государственной Думой 15 декабря 2023 года

Одобен Советом Федерации 22 декабря 2023 года

Статья 1

Внести в Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, 7351; 2013, № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3447; № 30, ст. 4084; 2014, № 11, ст. 1098; № 19, ст. 2317; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3972; № 48, ст. 6716; 2016, № 27, ст. 4218; 2017, № 47, ст. 6851; 2018, № 1, ст. 11; № 11, ст. 1579; № 15, ст. 2035; № 22, ст. 3041; № 31, ст. 4835; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8411, 8440; 2019, № 31, ст. 4424; № 42, ст. 5806; № 49, ст. 6957; № 52, ст. 7775; 2020, № 31, ст. 5050; № 52, ст. 8592; 2021, № 1, ст. 38; № 8, ст. 1199; № 27, ст. 5051, 5052, 5171, 5181, 5187; 2022, № 18, ст. 3018; № 29, ст. 5320; № 50, ст. 8805) следующие изменения:

1) в статье 12:

а) в части 2:

дополнить новым абзацем вторым следующего содержания:

"Юридические лица - резиденты, входящие в одну международную группу компаний с юридическими лицами - нерезидентами, уведомляют налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении реквизитов счетов (вкладов) таких юридических лиц - нерезидентов в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в сроки, установленные абзацем первым настоящей части.";

абзацы второй - шестой считать соответственно абзацами третьим - седьмым;

б) часть 7 дополнить абзацем следующего содержания:

"Юридические лица - резиденты, входящие в одну международную группу компаний с юридическими лицами - нерезидентами, представляют налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) таких юридических лиц - нерезидентов в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и отчеты о переводах такими юридическими лицами - нерезидентами денежных средств без открытия банковского счета с использованием электронных средств платежа, предоставленных иностранными поставщиками платежных услуг, с подтверждающими документами в порядке, устанавливаемом Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.";

в) в части 8:

дополнить новым абзацем вторым следующего содержания:

"Требования, установленные абзацем вторым части 2 и абзацем восьмым части 7 настоящей статьи, не применяются в случае, если указанные требования исполняются материнской компанией международной группы компаний или участником международной группы компаний, на которого

материнской компанией международной группы компаний возложена обязанность по исполнению от имени участников такой международной группы компаний указанных требований, а также в иных случаях, предусмотренных Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.";

абзацы второй - четвертый считать соответственно абзацами третьим - пятым;

2) в части 6 статьи 22:

а) абзац пятый изложить в следующей редакции:

"Центральный банк Российской Федерации вправе по согласованию с федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере валютной деятельности, и федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере внешнеэкономической деятельности (за исключением внешней торговли), определить состав, форму, сроки и порядок составления и представления резидентами в Центральный банк Российской Федерации информации о получении ими и (или) юридическими лицами (в том числе созданными в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющими местонахождение за пределами территории Российской Федерации), которые являются дочерними хозяйственными обществами указанных резидентов (при наличии), от нерезидентов денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями договоров (контрактов), предусматривающих передачу нерезидентам товаров, выполнение для них работ, оказание им услуг, передачу им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, стороной которых являются такие резиденты и (или) юридические лица, либо об ином исполнении или прекращении обязательств нерезидентов по указанным договорам (контрактам), а также информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или) подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов такими резидентами и (или) юридическими лицами, об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) юридическими лицами.";

б) в абзаце шестом слова ", и размещается на официальном сайте Центрального банка Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" исключить;

в) дополнить абзацем следующего содержания:

"Порядок доведения до сведения резидентов информации об их включении в перечень, указанный в абзаце шестом настоящей части, устанавливается Центральным банком Российской Федерации.";

3) абзац первый части 8 1 статьи 23 после слов "открытием и ведением счетов," дополнить словами "исполнением резидентами требований части 5 статьи 24 настоящего Федерального закона,";

4) часть 5 статьи 24 изложить в следующей редакции:

"5. Резиденты, включенные в перечень, указанный в части 6 статьи 22 настоящего Федерального закона, обязаны в составе, форме, сроки и порядке, которые установлены Центральным банком Российской Федерации, обеспечить составление и представление в Центральный банк Российской Федерации информации о получении ими и (или) юридическими лицами (в том числе созданными в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющими местонахождение за пределами территории Российской Федерации), которые являются дочерними хозяйственными обществами указанных резидентов (при наличии), от нерезидентов денежных средств, причитающихся в соответствии с условиями договоров (контрактов), предусматривающих передачу нерезидентам товаров, выполнение для них работ, оказание им услуг, передачу им информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, стороной которых являются такие резиденты и (или) юридические лица, либо об ином исполнении или прекращении обязательств нерезидентов по указанным договорам (контрактам), а также информации об активах и обязательствах, номинированных в иностранной валюте и (или)

подлежащих оплате в валюте Российской Федерации и (или) иностранной валюте в пользу нерезидентов такими резидентами и (или) юридическими лицами, об обязательствах нерезидентов перед такими резидентами и (или) юридическими лицами. При наличии у резидента, включенного в перечень, указанный в части 6 статьи 22 настоящего Федерального закона, юридических лиц (в том числе созданных в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющих местонахождение за пределами территории Российской Федерации), которые являются дочерними хозяйственными обществами такого резидента, указанная в настоящей части информация представляется в Центральный банк Российской Федерации таким резидентом на консолидированной основе, включая информацию в отношении всех юридических лиц (в том числе созданных в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющих местонахождение за пределами территории Российской Федерации), которые являются дочерними хозяйственными обществами такого резидента."

Статья 2

1. Настоящий Федеральный закон вступает в силу с 1 марта 2024 года, за исключением пункта 1 статьи 1 настоящего Федерального закона.
2. Пункт 1 статьи 1 настоящего Федерального закона вступает в силу с 1 июля 2024 года.

Президент Российской Федерации В.Путин
Москва, Кремль
25 декабря 2023 года
№ 647-ФЗ