Технологии Доверия

Октябрь 2023
Выпуск № 228 (299)

Юридический обзор от экспертов «Технологий Доверия»

Новости валютного законодательства

Увеличение административного бремени для российских компаний с зарубежными «дочками»

Сообщаем, что 16 октября на заседании правкомиссии по законопроектной деятельности был одобрен к рассмотрению законопроект о внесении изменений в федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле», который предусматривает новую форму консолидированной отчетности о валютных активах и обязательствах по всей группе компаний, включая российские и зарубежные «дочки» (далее – «**Законопроект**»).

Согласно Законопроекту, резиденты-экспортеры будут обязаны предоставлять в Банк России информацию:

(1) о получении денежных средств, причитающихся им и их иностранным дочерним компаниям от нерезидентов по договорам, предусматривающим передачу нерезидентам товаров, выполнение для них работ/услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности и т. д.;

(2) об ином исполнении или прекращении обязательств нерезидентов по таким договорам;

(3) об активах и обязательствах, номинированных и (или) подлежащих оплате в иностранной валюте в пользу нерезидентов такими резидентами и их иностранными дочерними компаниями.

Порядок и сроки предоставления отчетности будут разработаны Центральным банком РФ.

Планируется, что обязанность по предоставлению отчетности вступит в силу с 1 января 2024 г.

Требование об отчетности компаний-нерезидентов, входящих в группу российского экспортера, станет поистине революционным нововведением в российском валютном законодательстве. Напомним, что на настоящий момент иностранные компании, пусть даже и дочерние по отношению к российским, рассматриваются как нерезиденты и находятся вне периметра валютного регулирования.

Согласно тексту пояснительной записки к Законопроекту, целью нововведения является «более эффективный мониторинг равномерности притока и оттока иностранной валюты, а также своевременное выявление потенциальных дисбалансов, угрожающих стабильности финансового рынка».

Мы понимаем, что новая обязанность повлечет за собой увеличение административного бремени для российских компаний. На практике у компаний могут возникнуть сложности со своевременным получением всей необходимой информации от своих дочерних компаний, особенно в случае если у компании имеется большое количество дочерних компаний за рубежом.

Мы продолжим активно следить за принятием данного Законопроекта и будем держать вас в курсе событий.

Будем рады ответить на ваши вопросы.

* * *

Руководители юридической практики: https://tedo.ru/legal-services

Присоединяйтесь
к Telegram-каналу
по налогам и праву —
TaxPro

«Технологии Доверия» (www.tedo.ru) предоставляют аудиторские и консультационные услуги компаниям разных отраслей. В офисах «Технологий Доверия» в Москве, Санкт-Петербурге, Екатеринбурге, Казани, Новосибирске, Ростове-на-Дону, Краснодаре, Воронеже, Владикавказе и Нижнем Новгороде работают 3 000 специалистов. Мы используем свои знания, богатый опыт и творческий подход для разработки практических советов и решений, открывающих новые перспективы для бизнеса.

© 2023 «Технологии Доверия». Все права защищены.