

Вносится Правительством
Российской Федерации

Российская Федерация

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

**О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном
регулировании и валютном контроле»**

Статья 1

Внести в Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, 3430; 2007, № 1, ст.30; 2007, № 29, ст. 3480; 2007, № 45, ст.5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2011, № 29, ст. 4291; 2011, № 48, ст. 6728; 2011, № 50, ст. 7348; 2011, № 50, ст. 7351; 2013, № 11, ст.1076; 2013, № 27, ст.3447; 2013, № 30, ст.4084; 2014, № 11, ст. 1098; 2014, № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3972; 2015, № 48, ст. 6716; 2016, № 27, ст. 4218; 2016, № 47, ст. 6028) следующие изменения:

1) подпункт «а» пункта 6 части 1 статьи 1 изложить в следующей редакции:

«а) физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации;»;

2) в статье 12:

в части 2 слова «Резиденты обязаны уведомлять» заменить словами «За исключением случаев, установленных частью 8.1 настоящей статьи, резиденты обязаны уведомлять»;

абзац третий части 4 признать утратившим силу;

в части 5.1. дополнить новыми абзацами следующего содержания:

«денежные средства, полученные физическим лицом – резидентом от нерезидента от продажи физическим лицом-резидентом нерезиденту по договору купли-продажи транспортного средства, находящегося в собственности физического лица-резидента за пределами территории Российской Федерации;

денежные средства, полученные физическим лицом – резидентом от нерезидента от продажи физическим лицом-резидентом нерезиденту недвижимого имущества по договору купли-продажи недвижимого имущества, находящегося в собственности физического лица-резидента за пределами территории Российской Федерации, при условии, что такое недвижимое имущество зарегистрировано на территории иностранного государства, являющегося членом ОЭСР или ФАТФ, и такое иностранное государство присоединилось к многостороннему Соглашению компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 г. (г. Берлин), и при этом счет (вклад) физического лица-резидента открыт в банке, расположенном на территории такого иностранного государства.»;

в абзаце втором части 6 слова «, не связанные с передачей имущества и оказанием услуг на территории Российской Федерации,» исключить;

в части 8 после слов «не применяются к» дополнить словами «физическим лицам - резидентам, постоянно проживающим на законных основаниях в иностранном государстве в соответствии с законодательством этого иностранного государства либо временно пребывающим на законных основаниях в иностранном государстве в соответствии с законодательством

этого иностранного государства в течение не менее одного года при условии, что периоды постоянного проживания в иностранном государстве либо временного пребывания в иностранном государстве могут прерываться на периоды кратковременного пребывания в Российской Федерации с общим сроком пребывания не более трех месяцев в течение каждого календарного года, в котором имели место постоянное проживание в иностранном государстве и/или временное пребывание в иностранном государстве, за исключением случаев, установленных частью 8.1 настоящей статьи, а также к»;

дополнить частью 8.1 следующего содержания:

«8.1. Физические лица – резиденты, указанные в части 8 настоящей статьи, обязаны уведомлять налоговые органы по форме, утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов в соответствии с частью 2 настоящей статьи, не позднее одного месяца со дня возвращения их в Российскую Федерацию для постоянного проживания либо с 1 января календарного года, следующего за истекшим календарным годом, в течение которого период кратковременного пребывания в Российской Федерации физического лица-резидента в совокупности превысил три месяца в истекшем календарном году, в котором имели место периоды постоянного проживания в иностранном государстве либо временного пребывания в иностранном государстве указанного физического лица-резидента, обо всех своих счетах (вкладах), открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, об изменении реквизитов таких счетов (вкладов), а также о закрытии таких счетов (вкладов) за время пребывания указанных физических лиц – резидентов за пределами территории Российской Федерации, представлять налоговым органам отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации в соответствии с частью 7 настоящей статьи.»;

3) пункт 14 части 4 статьи 23 изложить в следующей редакции:

«14) документы, подтверждающие факт постоянного проживания физических лиц, являющихся гражданами Российской Федерации, на законных основаниях в иностранном государстве в соответствии с законодательством этого иностранного государства либо временного пребывания на законных основаниях в иностранном государстве в соответствии с законодательством этого иностранного государства; документы, подтверждающие факты въезда в Российскую Федерацию и/или выезда из Российской Федерации;».

Статья 2

Настоящий Федеральный закон вступает в силу с 1 января 2018 года.

Граждане Российской Федерации, не являвшиеся резидентами по состоянию на 1 января 2018 года, обязаны уведомить налоговые органы об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и/или об изменении реквизитов счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, не позднее 1 марта 2018 года по форме, утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов в соответствии с частью 2 статьи 12 Федерального закона 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Президент
Российской Федерации