

LEGAL ALERT

04.06.2020



ПЕРЕНЕСЕН СРОК ПОДАЧИ ОТЧЕТОВ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

*Новеллы валютного законодательства,
связанные с отчетностью по зарубежным счетам*

Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 мая 2020 года № 792 срок предоставления физическими лицами-резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, перенесен с 1 июня на 1 декабря.

Подобный перенос связан с введением в большинстве стран ограничительных мер в связи с распространением коронавируса и возникновением проблем в получении информации и документов, необходимых для составления отчета.

Напоминаем, что за несвоевременное представление, представление недостоверных или неполных сведений и непредставление отчета о движении денежных средств по иностранным счетам (вкладам) установлена административная ответственность:

- за несвоевременное представление – предупреждение или наложение административного штрафа в размере от трехсот до трех тысяч рублей (в зависимости от того, насколько дней был нарушен срок представления), согласно ч. 6.1-6.3 ст. 15.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях;
- за представление недостоверных или неполных сведений – наложение административного штрафа в размере от двух тысяч до трех тысяч рублей (ч. 6 ст. 15.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях);
- за повторное совершение вышеуказанных деяний – наложение административного штрафа в размере от десяти тысяч до двадцати тысяч рублей (ч. 6.4 – 6.5 ст. 15.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях);

- в случае непредставления отчетности о движении денежных средств совершенные с ними операции могут быть признаны незаконными валютными операциями, в этом случае существует риск привлечения к административной ответственности за совершение правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 15.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях, что влечет наложение административного штрафа в размере от трех четвертых до одного размера суммы незаконной валютной операции.

Команда Maxima Legal всегда готова ответить на вопросы и оказать оперативную помощь по любому возникшему у вас вопросу. Для обращения вы можете использовать любой удобный для вас способ связи.



НАТАЛЬЯ ДЕМИНА

старший юрист

Maxima Legal

n.demina@maximalegal.ru



АЛИНА КАЛИНСКОВА

младший юрист

Maxima Legal

a.kalinskova@maximalegal.ru

Настоящее сообщение носит исключительно информационный характер и не является консультацией или иным результатом оказания юридических услуг. Просим вас воздержаться от принятия юридически значимых решений, основанных исключительно на данном сообщении, которое по своему характеру не может учитывать всех фактических обстоятельств ведения вашей деятельности и исчерпывающим образом описывать все относящиеся к вашему случаю правовые нормы. Любые решения, основанные на данном сообщении, Вы принимаете исключительно на собственный страх и риск и соглашаетесь с тем, что Максима Лигал (ООО) не будет возмещать никакие связанные с этим убытки. При необходимости получения профессиональной помощи по данному вопросу, пожалуйста, свяжитесь с нами с помощью контактов, указанных в настоящем сообщении.



Появились вопросы?

Пишите или звоните нам, и мы обязательно оперативно на них ответим:

office@maximalegal.ru

+7 (812) 454 22 14