



**УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
ПО ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**«Нормативное регулирование обязанности представления
организациями и физическими лицами уведомлений об
открытии счетов в зарубежных банках и отчетов о движении
средств по ним.**

**Судебная практика 2018 года по валютному контролю и
пресечению незаконного вывода капитала за пределы
территории
Российской Федерации»**


Начальник отдела валютного контроля
Перов Станислав Валерьевич

г. Челябинск, 2018 г.

НОВОЕ В ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ ПО ВАЛЮТНОМУ КОНТРОЛЮ

**С 1 января 2018 года вступил в силу
Федеральный закон от 28.12.2017 №
427-ФЗ «О внесении изменений в
Федеральный закон «О валютном
регулировании и валютном контроле от
10.12.2003 № 173-ФЗ».**

**«Валютными резидентами» стали все физические лица
- граждане Российской Федерации независимо от
срока их пребывания на территории иностранного
государства (подпункт «а» пункта 6 части 1 статьи 1
Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ).**



**ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ
СЛУЖБА
ПИСЬМО
от 12 октября 2016 г. N ОА-3-
17/4712@**

Приказ Федеральной налоговой службы от 21.09.2010 № ММВ-7-6/457@ «Об утверждении форм уведомлений об открытии (закрытии), об изменении реквизитов счёта (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, и о наличии счёта в банке за пределами территории Российской Федерации».

Зарегистрирован в Минюсте РФ 18 октября 2010 г. N 18746.

**ПРАВИТЕЛЬСТВО
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ от 28 декабря 2005
Г.**

**№ 819 «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПРАВИЛ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИМИ
ЛИЦАМИ - РЕЗИДЕНТАМИ И
ИНДИВИДУАЛЬНЫМИ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯМИ -
РЕЗИДЕНТАМИ НАЛОГОВЫМ
ОРГАНАМ ОТЧЕТОВ О ДВИЖЕНИИ
СРЕДСТВ ПО СЧЕТАМ (ВКЛАДАМ) В
БАНКАХ ЗА ПРЕДЕЛАМИ ТЕРРИТОРИИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

**ПРАВИТЕЛЬСТВО
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ от 12 декабря
2015 г. N 1365 «О ПОРЯДКЕ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИМИ
ЛИЦАМИ - РЕЗИДЕНТАМИ
НАЛОГОВЫМ ОРГАНАМ ОТЧЕТОВ О
ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ ПО СЧЕТАМ
(ВКЛАДАМ) В БАНКАХ ЗА
ПРЕДЕЛАМИ ТЕРРИТОРИИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

**ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН
от 08.06.2015 № 140-ФЗ
«О ДОБРОВОЛЬНОМ
ДЕКЛАРИРОВАНИИ
ФИЗИЧЕСКИМИ ЛИЦАМИ АКТИВОВ
И СЧЕТОВ (ВКЛАДОВ) В БАНКАХ И
О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В
ОТДЕЛЬНЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЕ
АКТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Статья 7.

Дело № А76-28126/2016
(определение Арбитражного суда
Челябинской области от
27.04.2018 в части отказа в
признании и исполнении на
территории Российской
Федерации решения иностранного
суда, как противоречащего
публичному порядку Российской
Федерации, в связи с незаконным
выводом капитала)

**Дела № А76-60/2018, А76-58/2018,
№ А76-57/2018, № А76-83/2018, №
А76-82/2018, № А76-59/2018**

**(неоднократное непредставление
организацией банковских
документов, подтверждающих
сведения, указанные в отчете о
движении средств по счетам в
банках за пределами территории
Российской Федерации)**

КОНЦЕПЦИЯ

Развития национальной системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма.

Утверждена Президентом Российской Федерации 30 мая 2018 года

(имеется в базах
КонсультантПлюс и Гарант)



**БЛАГОДАРЮ
ЗА ВНИМАНИЕ**