

LT in focus



Добровольное декларирование капиталов: аспекты валютного контроля

Вниманию физических лиц

В рамках кампании по амнистии капиталов 22 мая 2015 года Государственной Думой РФ был принят и направлен на одобрение Совета Федерации РФ законопроект № 754388-06 «О добровольном декларировании физическими лицами имущества и счетов (вкладов) в банках» (далее — «Законопроект»), который, помимо прочего, предусматривает амнистию в отношении нарушений законодательства о валютном регулировании и валютном контроле.

Согласно Законопроекту при осуществлении добровольного декларирования активов и счетов (вкладов) в банках физическое лицо вправе подать уведомление (по установленной законом форме) об открытых по состоянию на 1 января 2015 года счетов (вкладов) в зарубежных банках, об открытии которых уведомление ранее не подавалось.

В этом случае Законопроект устанавливает, что такое уведомление не считается поданным с нарушением срока.

Законопроект также устанавливает, что валютные операции, совершенные до 1 января 2015 года, в том числе зачисление денежных средств на счета (вклады) в зарубежных банках, также признаются совершенными без нарушения Закона о валютном контроле.

Законопроектом также планируется внесение в Кодекс об административных правонарушениях РФ соответствующих изменений, освобождающих декларанта от ответственности за нарушение требований валютного законодательства в части открытия счетов в зарубежных банках и проведения валютных операций.

Таким образом, на наш взгляд, принимая решение о реструктуризации бизнеса, следует учитывать, что Законопроект может быть принят в рамках весенней сессии Совета Федерации РФ. Мы предполагаем, что итоговый результат, предусмотренный данными изменениями, будет известен в течение последующих двух-трех недель.



Контакты

Раиса Алексахина

Партнер

Департамент налогообложения и права

Тел.: +7 (495) 787 06 00

ralexakhina@deloitte.ru

Альфия Мухаматянова

Старший менеджер

Департамент налогообложения и права

Тел.: +7 (495) 787 06 00

amukhamatyanova@deloitte.ru

Алексей Васильев

Ведущий консультант

Департамент налогообложения и права

Тел.: +7 (495) 787 06 00

alvasilyev@deloitte.ru

deloitte.ru

О «Делойте»

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ); каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемое как «международная сеть «Делойт»») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре компании «Делойт» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.ru/about.

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, налогообложения, консалтинга и корпоративных финансов государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях экономики. «Делойт» — международная сеть компаний, имеющая многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности более чем в 150 странах мира, которая использует свои обширные отраслевые знания, включая опыт оказания высококачественных услуг, позволяющие определить пути решения самых сложных бизнес-задач клиентов. Около 210 000 специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения совершенства в предоставлении профессиональных услуг своим клиентам.

Настоящее сообщение содержит информацию только общего характера. При этом ни компания «Делойт Туш Томацу Лимитед», ни входящие в нее юридические лица, ни их аффилированные лица (далее — «сеть «Делойт»») не представляют посредством данного сообщения каких-либо консультаций или услуг профессионального характера. Ни одно из юридических лиц, входящих в сеть «Делойт», не несет ответственности за какие-либо убытки, понесенные любым лицом, использующим настоящее сообщение.