

Информационное письмо

Валютное законодательство: обязательство уведомлять о зарубежных счетах, открытых в иных организациях финансового рынка

30 марта 2020 г.

Уважаемые дамы и господа!

Напоминаем вам, что с 1 января 2020 г. физические лица, валютные резиденты РФ, наряду с отчетностью по иностранным банковским счетам, обязаны представлять уведомления (об открытии, закрытии и изменении реквизитов) и отчеты о движении средств по счетам, открытым **в иностранных организациях финансового рынка**.

Новое требование, в частности, относится к брокерским, страховым или иным счетам, открытым в организациях финансового рынка, которые в соответствии с личным законом имеют право оказывать услуги, связанные с привлечением от резидентов и размещением денежных средств или иных финансовых активов для хранения, управления, инвестирования и/или осуществления иных сделок в интересах резидента либо прямо или косвенно за счет резидента.

Рекомендуемые формы уведомлений размещены на сайте ФНС:

https://www.nalog.ru/rn77/related_activities/exchange_controls/9423632/

Следует отметить, что данное обязательство распространяется на счета, открытые в иных

организациях финансового рынка, начиная с 1 января 2020 г.

В соответствии с законодательством, Центральный банк РФ устанавливает случаи, при которых денежные средства могут быть зачислены или списаны со счетов, открытых в иных организациях финансового рынка.

Согласно проекту Указания ЦБ РФ, зачисление денежных средств на счета/во вклады резидентов, открытые в иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории РФ, и списание денежных средств с таких счетов/вкладов осуществляется **без ограничений**.

В целях обеспечения соблюдения требований законодательства РФ при заключении договоров с банками, брокерами, страховыми компаниями и иными организациями финансового рынка рекомендуем уточнять, будут ли открываться какие-либо счета в рамках таких договоров, и оценивать необходимость подачи отчетности по таким счетам в РФ.

Специалисты АЛРУД будут рады помочь с оценкой необходимости представления в налоговые органы уведомлений и отчетов о движении средств по счетам, открытым в иностранных организациях финансового рынка, подготовить документы, а также оказать правовую поддержку по всем вопросам, связанным с применением новых норм законодательства.

Надеемся, предоставленная информация окажется для вас полезной. Если кто-то из ваших коллег также хотел бы получать наши информационные письма, пожалуйста, направьте ему [ссылку](#) на электронную форму подписки. Если вы хотите больше узнать о нашей [Практике Налогообложения](#), пожалуйста, сообщите об этом в ответном письме — мы будем рады направить вам наши материалы.

Примечание: Обращаем ваше внимание на то, что вся информация была взята из открытых источников. Автор данного письма не несет ответственность за последствия, возникшие в результате принятия решений на основе данной информации.

В случае возникновения вопросов, пожалуйста, свяжитесь с Партнером АЛРУД



**Максим
Алексеев**

Старший Партнер

Частные клиенты,
Налогообложение

С уважением,
Юридическая фирма АЛРУД

E: malekseyev@alrud.com