

На вебинаре рассказали об обязанностях валютных резидентов

В Управлении ФНС России по Костромской области состоялся вебинар «Валютный контроль. Обзор основных нарушений валютного законодательства».

Главный государственный налоговый инспектор отдела камерального контроля Ольга Золкина отметила, что налоговая служба осуществляет контроль за счетами резидентов в зарубежных банках.

Валютные резиденты - это российские граждане и организации, а также физические лица с видом на жительство в нашей стране. Все остальные являются нерезидентами.

По закону резиденты обязаны уведомлять налоговый орган об открытии, закрытии или изменении реквизитов счетов и вкладов в иностранных банках. Уведомление подается в течение месяца по месту учета налогоплательщика. Его можно представить лично, направить по почте, ТКС или через личный кабинет налогоплательщика на сайте ФНС России.

Кроме того, по открытым за рубежом счетам резиденты обязаны сдавать отчеты о движении денежных средств:

- физические лица - ежегодно до 1 июня за истекший календарный год;
- юридические лица - ежеквартально не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным, отдельно по каждому счету.

По общему правилу валютные операции между резидентами запрещены. Это значит, что граждане РФ и российские юридические лица не имеют права:

- производить взаимные расчеты в иностранной валюте;
- обменивать иностранную валюту на рубли и рубли на деньги других государств без участия банка.

Исключения составляют случаи, когда расчеты в иностранной валюте производятся между резидентами в магазинах беспошлинной торговли или при дарении валютных ценностей между близкими родственниками.

Ольга Золкина также отметила, что под валютный контроль подпадают не только расчеты в иностранной валюте, но и в рублях, если денежные операции совершаются между резидентом и нерезидентом. Чтобы избежать рисков, например, при расчетах с трудовыми мигрантами, спикер рекомендовала использовать только денежные переводы через российские банки.

Запись вебинара доступна по ссылке: <https://w.saby.ru/webinar/fa5d3d6c-1c7e-4e67-b779-520c8203b67e>