

Осуществления денежных переводов без открытия банковского счета

УФНС России по Приморскому краю сообщает о вступлении в силу с 1 июля 2021 года Федерального закона от 30.12.2020 № 499-ФЗ «О внесении изменений в статью 12 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле» и статью 8 Федерального закона «О национальной платежной системе». Стоит отметить, что нововведенный закон устанавливает правила:

- ✓ Осуществления резидентами операций с использованием электронных средств платежа для переводов денежных средств без открытия банковского счета;
- ✓ Обязанность по представлению отчетов о таких переводах.

Согласно вышеуказанному Федеральному закону, отчет резидентом не предоставляется при условии, что общая сумма зачисленных средств за отчетный год, не превышает 600 тыс. рублей.

Помимо этого, с 1 октября 2021 года вступает в силу Федеральный закон от 11.06.2021 № 200-ФЗ «О внесении изменений в статьи 3.5 и 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях», устанавливающий административную ответственность за:

- ✓ осуществление перевода денежных средств без открытия банковского счета, в случаях, не предусмотренных валютным законодательством Российской Федерации (часть 1 статьи 15.25 КоАП РФ), влечёт наложение административного штрафа в размере от 75 до 100 процентов суммы незаконной валютной операции, на должностных лиц - от двадцати тысяч до тридцати тысяч рублей;
- ✓ непредставление резидентом в налоговый орган Отчета, влечёт наложение административного штрафа в размере от 20 до 40 процентов суммы средств, зачисленных на электронное средство платежа, предоставленное иностранным поставщиком платежных услуг, за отчетный период.

Основной целью валютного контроля, осуществляемого налоговыми органами, является сохранение экономической целостности и безопасности государства, выявление и пресечение незаконных валютных операций, в том числе с использованием юридическими лицами и гражданами Российской Федерации счетов за рубежом и схем вывода денежных средств за рубеж.