



# Отчетность по валютному контролю

Ждем первых результатов

## Пирогова Екатерина

Налоговый консультант

Налоговый и финансовый советник, член команды проекта "Рост сбережений", занимающийся вопросами налогообложения физических лиц при инвестировании в России и за рубежом.

Автор статей по финансам и налогам. Ведущая курсов по налогам на Финариум.онлайн.

Стаж работы в налоговых органах и финансовых подразделения крупных компаний - более 12 лет.



# Отчетность в налоговую для инвесторов

за 2020 год по зарубежным счетам



rostsber.ru

Forma 3-NDFL (Forma 3-NDFL) - Декларация о доходах физических лиц (форма 3-НДФЛ) за 2020 год по зарубежным счетам. The form includes fields for personal information, tax identification number, and details of foreign income.

Декларация  
3-НДФЛ

Регулируется НК РФ  
Отчетный период – календарный год  
Сдается до 30 апреля

Forma 4 (Forma 4) - Отчет о движении денежных средств в иных финансовых активах физических лиц (форма 4-ОДДС) за 2020 год по зарубежным счетам. The form includes fields for personal information, tax identification number, and details of currency transactions.

Отчет ДДС

Регулируется ФЗ О валютном  
регулировании и валютном контроле  
Отчетный период – календарный год  
Сдается до 01 июня

# Исключения для подачи отчета

для налоговых резидентов РФ



rostsber.ru

- 1) банк или иная организация находится в государстве - члена ЕАЭС или государстве (территории), осуществляющий автоматический обмен
- 2) Сумма зачисления не превышала 600 000 руб. (эквивалент в валюте) или Сумма остатка на счету не более 600 000 руб. (эквивалент в валюте)



**Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле"**

# Ошибки при заполнении отчета

за 2020 год



rostsber.ru



- Отчет подается по Правилам представления отчета (Приложение к Постановлению Прав-ва)
- Подается 1 отчет по всем счетам
- По совместному счету подается каждым владельцем счета
- Движение средств указываются по всем валютам
- Подается в свою налоговую по форме и в том порядке, утвержденные на этот период

# Подача отчета в электронном виде в личном кабинете налогоплательщика



rostsber.ru

Личный кабинет  
налогоплательщика

Налоги Доходы Имущество Жизненные ситуации Сообщения

Главная / Жизненные ситуации / Счета в банках, расположенных за пределами РФ

## Счета в банках, расположенных за пределами РФ

**Сообщения о счетах за рубежом**

Уведомить об открытии счета или вклада в банке, расположенном за пределами РФ

Уведомить о закрытии счета или вклада в банке, расположенном за пределами РФ

Уведомить об изменении реквизитов счета или вклада в банке, расположенном за пределами РФ

**Отправить отчет о движении средств по счету или вкладу**

## Сведения о банке или другой организации финансового рынка, в которой открыт счет (вклад)

Где открыт счет (финансовый рынок)?

Банк  Другая организация финансового рынка

Имя-фамила \*

Полный адрес \*

Номер мобильного номера – только ПМН, расположенный за рубежом

Страна \*

Выберите

# Нарушение валютного законодательства

по предоставлению отчетов согласно КоАП



rostsber.ru

Нарушение	Штрафы
Несоблюдение порядка предоставления отчета (п.6. ст.15.25 КоАП)	в размере <b><u>от 2 000 до 3 000 руб.</u></b> для физических лиц
Нарушение срока предоставления отчета не более чем на 10 дней (п.6.1 ст.15.25 КоАП)	в размере <b><u>от 300 до 500 руб.</u></b> для физических лиц
Нарушение срока предоставления отчета не более чем на 30 дней (п.6.2 ст.15.25 КоАП)	в размере <b><u>от 1 000 до 1 500 руб.</u></b> для физических лиц
Нарушение срока предоставления отчета более чем на 30 дней (п.6.3 ст.15.25 КоАП)	в размере <b><u>от 2 500 до 3 000 руб.</u></b> для физических лиц
Повторное нарушение по всем пунктам выше (п.6.4 ст.15.25 КоАП)	в размере <b><u>10 000 руб.</u></b> и <b><u>20 000 руб.</u></b> для физических лиц



**Спасибо за**  
**Екатерина Пирогова**  
**внимания**

Контакты:

[kpirogorova@rostsber.ru](mailto:kpirogorova@rostsber.ru)

[@nalog\\_invest](#)

# Контакты



[www.facebook.com/  
RostSber](https://www.facebook.com/RostSber)



[vk.com  
/RostSber](https://vk.com/RostSber)

[info@rostsber.ru](mailto:info@rostsber.ru)  
+7 985 839 5018