УФНС России по Республике Крым
г. Симферополь, ул. А. Невского, 29
тел. +7(3652) 66-74-99, доб. 15-31
27.10.2026

Резиденты до 12 ноября должны отчитаться о движении средств по счетам иностранных банков

УФНС России по Республике Крым напоминает о том, что согласно действующему валютному законодательству Российской Федерации срок предоставления юридическими лицами и физическими лицами - индивидуальными предпринимателями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами страны за 3 квартал текущего года истекает 12 ноября.

Отчет предоставляется по каждому такому счету или вкладу. Обязательным условием является одновременное представление копий банковских документов, которые подтверждают сведения, указанные в отчете. К документам, составленным на иностранном языке, прилагается нотариально заверенный перевод на русский язык.

Обязанность по представлению отчетов не распространяется на физических лиц, не осуществляющих предпринимательскую деятельность, если:

- счет (вклад) открыт в государстве – члене ЕАЭС;
- с иностранным государством осуществляется автоматический обмен финансовой информацией и общий оборот по счету не превышает 600 тысяч рублей или эквивалентную сумму в иностранной валюте (абзац 4 части 7 статьи 12 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»).

За нарушение порядка представления в налоговые органы по месту своего учета отчета по движению средств по счетам в иностранных банках налагается административная ответственность (часть 6 статьи 15.25 КоАП РФ):

- на должностных лиц и индивидуальных предпринимателей в размере от 4 до 5 тысяч рублей;
- на юридических лиц - от 40 до 50 тысяч рублей.

За нарушение сроков представления отчетов ответственность дифференцирована в зависимости от количества дней просрочки представления отчета (части 6.1 – 6.3 статьи 15.25 КоАП РФ).

Более подробную информацию можно узнать на сайте ФНС России в разделе «Валютный контроль».