

Об утверждении форм, форматов уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада), об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, и способа их представления резидентом налоговому органу, формы уведомления о наличии счета в банке за пределами территории Российской Федерации, открытого в соответствии с разрешением, действие которого прекратилось

Приказ · № ММВ-7-14/507@ · от 28.08.2018 · Федеральная налоговая служба · Утратил силу

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

Москва

28 августа 2018 г. № ММВ-7-14/507@

Об утверждении форм, форматов уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада), об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, и способа их представления резидентом налоговому органу, формы уведомления о наличии счета в банке за пределами территории Российской Федерации, открытого в соответствии с разрешением, действие которого прекратилось

Зарегистрирован Минюстом России 21 сентября 2018 г.

Регистрационный № 52213

В соответствии с частью 2 статьи 12 и частью 10 статьи 28 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2018, № 22, ст. 3041) и на основании подпунктов 5.9.21 и 5.9.22 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2017, № 40, ст. 5847), приказываю:

1. Утвердить:

форму уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, согласно приложению № 1 к настоящему приказу;
форму уведомления об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, согласно приложению № 2 к настоящему приказу;
форму уведомления о наличии счета в банке за пределами территории Российской Федерации, открытого в соответствии с разрешением, действие которого прекратилось, согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

формат представления в электронной форме уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

формат представления в электронной форме уведомления об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, согласно приложению № 5 к настоящему приказу.

2. Установить, что уведомления об открытии (закрытии) счета (вклада), об изменении реквизитов

счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, могут быть представлены в территориальный налоговый орган лично или через представителя, направлены по почте заказным письмом, переданы в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

В случае если указанные уведомления переданы в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи, такие уведомления должны быть подписаны усиленной квалифицированной электронной подписью лица, представившего их, или усиленной квалифицированной электронной подписью его представителя.

В случае если указанные уведомления переданы в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика - физического лица, такие уведомления должны быть подписаны усиленной неквалифицированной электронной подписью этого лица.

3. Признать утратившим силу приказ Федеральной налоговой службы от 21.09.2010 № ММВ-7-6/457@ "Об утверждении форм уведомлений об открытии (закрытии), об изменении реквизитов счета (вклада) в банке, расположенном за пределами территории Российской Федерации, и о наличии счета в банке за пределами территории Российской Федерации" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 18.10.2010, регистрационный номер 18746).

4. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы учета юридических и физических лиц, а также иностранных организаций и граждан.

Руководитель Федеральной
налоговой службы М.В.Мишустин

Приложения № 1 - 5 не приводятся. См. официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>.
