

Статья 18. Предварительная регистрация

1. Предварительная регистрация счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации, осуществляется налоговыми органами по месту учета резидента.

Абзац. (Утратил силу - Федеральный закон от 18.07.2005 № 90-ФЗ)

Порядок осуществления предварительной регистрации устанавливается Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации с учетом требований, предусмотренных настоящей статьей.

2. В случаях, установленных частью 3 статьи 12 настоящего Федерального закона, резидент должен обратиться за предварительной регистрацией до открытия счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации.

3. Для предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации, резидент должен представить следующие документы:

1) заявление о предварительной регистрации, содержащее в том числе наименование страны открытия счета (вклада) и полное наименование банка, в котором открывается счет (вклад);

2) копию документа, удостоверяющего его личность;

3) свидетельство о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя;

4) документ о государственной регистрации юридического лица;

5) справку о присвоении кодов форм федерального государственного статистического наблюдения (для индивидуальных предпринимателей и юридических лиц).

4. (Часть утратила силу - Федеральный закон от 18.07.2005 № 90-ФЗ)

5. Документы, указанные в части 3 настоящей статьи, представляются с учетом требований, предусмотренных частью 5 статьи 23 настоящего Федерального закона.

6. Рассмотрение заявления о предварительной регистрации осуществляется налоговым органом по месту учета резидента в течение 10 рабочих дней со дня получения указанного заявления.

По истечении указанного срока налоговый орган по месту учета резидента обязан осуществить предварительную регистрацию (выдать регистрационный документ) либо представить мотивированный отказ в предварительной регистрации.

7. Отказ в предварительной регистрации допускается только в следующих случаях:

1) непредставления полного комплекта документов, требуемых для предварительной регистрации;

2) если представленные документы не отвечают требованиям законодательства Российской Федерации, в том числе настоящего Федерального закона;

3) выявления в представленных документах недостоверной информации, противоречащих или не соответствующих друг другу сведений;

4) если на день обращения резидента за предварительной регистрацией счет (вклад) в банке за пределами территории Российской Федерации им открыт;

5) (Пункт утратил силу - Федеральный закон от 18.07.2005 № 90-ФЗ)

6) (Пункт утратил силу - Федеральный закон от 18.07.2005 № 90-ФЗ)

7) введения в соответствии с федеральными законами запрета на открытие счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации, на осуществление операций, предусматривающих перевод средств на указанный счет (вклад).

8. Отказ в предварительной регистрации в случаях, не указанных в части 7 настоящей статьи, в том числе отказ по мотивам отсутствия экономической целесообразности открытия счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации и совершения валютных операций, не допускается.