

Об утверждении Правил осуществления предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации

Постановление · № 623 · от 17.10.2005 · Правительство Российской Федерации · Утратил силу

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 17 октября 2005 г. N 623

г. Москва

Об утверждении Правил осуществления предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации

В соответствии с частью 1 статьи 18 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле" Правительство Российской Федерации постановляет:

Утвердить согласованные с Центральным банком Российской Федерации Правила осуществления предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации (прилагаются).

Председатель Правительства
Российской Федерации М.Фрадков

УТВЕРЖДЕНЫ

постановлением Правительства

Российской Федерации

от 17 октября 2005 г.

N 623

П Р А В И Л А

осуществления предварительной регистрации

счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации

1. Настоящие Правила определяют порядок осуществления предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации (далее - счет).

2. Предварительная регистрация счета осуществляется налоговым органом по месту учета резидента.

3. Открываемый резидентом счет в случаях, не указанных в части 1 статьи 12 Федерального закона "О валютном регулировании и валютном контроле", подлежит предварительной регистрации, если порядок открытия счета, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, предусматривает установление требования о предварительной регистрации счета.

4. Резидент должен обратиться в налоговый орган по месту своего учета за предварительной регистрацией счета до открытия счета.

5. Для предварительной регистрации счета резидент, являющийся физическим лицом, должен представить в налоговый орган по месту своего учета следующие документы:

а) заявление о предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации резидентом, являющимся физическим лицом, по форме согласно приложению N 1;

б) копия документа, удостоверяющего личность.

6. Для предварительной регистрации счета резидент, являющийся физическим лицом - индивидуальным предпринимателем, должен представить в налоговый орган по месту своего учета следующие документы:

- а) заявление о предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации резидентом, являющимся физическим лицом, по форме согласно приложению N 1 к настоящим Правилам;
- б) свидетельство о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя;
- в) справка о присвоении кодов форм федерального государственного статистического наблюдения;
- г) копия документа, удостоверяющего личность.

7. Для предварительной регистрации счета резидент, являющийся юридическим лицом, должен представить в налоговый орган по месту своего учета следующие документы:

- а) заявление о предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации резидентом, являющимся юридическим лицом, по форме согласно приложению N 2;
- б) документ о государственной регистрации юридического лица;
- в) справка о присвоении кодов форм федерального государственного статистического наблюдения.

8. Документы, предусмотренные настоящими Правилами, должны быть действительными на день их представления резидентом в налоговый орган.

9. Документы, предусмотренные настоящими Правилами, представляются резидентом в налоговый орган в подлиннике или в форме надлежащим образом заверенной копии.

Оригиналы указанных документов, за исключением заявления о предварительной регистрации счета, принимаются налоговым органом для ознакомления и возвращаются представившим их лицам непосредственно под расписку или путем направления заказного почтового отправления с уведомлением о вручении в течение 5 рабочих дней со дня их получения налоговым органом. В материалы налогового органа (досье) в этом случае помещаются заверенные налоговым органом копии.

10. Документы, предусмотренные настоящими Правилами, представляются резидентом в налоговый орган непосредственно либо через своего представителя, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, или направляются заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.

11. Рассмотрение заявления о предварительной регистрации счета осуществляется налоговым органом в течение 10 рабочих дней со дня получения указанного заявления.

Днем получения заявления о предварительной регистрации счета считается:

для заявления, представленного в налоговый орган непосредственно, - дата, указанная в отметке налогового органа о принятии заявления;

для заявления, направленного заказным почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении.

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

12. Документом, подтверждающим осуществление предварительной регистрации счета (регистрационным документом), является свидетельство о предварительной регистрации счета (вклада), открываемого резидентом в банке за пределами территории Российской Федерации, по форме согласно приложению N 3.

13. Отказ в предварительной регистрации счета допускается только в случае, если:

- а) не представлен полный комплект документов, требуемых для предварительной регистрации;
- б) представленные документы не отвечают требованиям законодательства Российской Федерации, в том числе настоящих Правил;
- в) в представленных документах выявлены недостоверная информация, противоречащие или не соответствующие друг другу сведения;

- г) на день обращения резидента за предварительной регистрацией счета, в отношении которого подано заявление о предварительной регистрации, им открыт;
- д) в соответствии с федеральными законами введен запрет на открытие счета, на осуществление операций, предусматривающих перевод средств на счет.
14. Отказ в предварительной регистрации счета в случаях, не указанных в пункте 13 настоящих Правил, в том числе отказ по мотивам отсутствия экономической целесообразности открытия счета, не допускается.
15. Регистрационный документ или мотивированный отказ в предварительной регистрации счета вручаются налоговым органом резиденту либо его представителю под расписку или направляются заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.
16. После устранения резидентом указанных в подпунктах "а" - "в" пункта 13 настоящих Правил причин отказа в предварительной регистрации счета резидент вправе повторно обратиться в налоговый орган по месту своего учета за предварительной регистрацией счета в соответствии с настоящими Правилами.
17. Налоговые органы формируют и ведут дело (досье) по каждому поступившему заявлению о предварительной регистрации счета.
18. Решение налогового органа об отказе в предварительной регистрации счета может быть обжаловано в судебном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 1

к Правилам осуществления
предварительной регистрации счета

(вклада), открываемого в банке
за пределами территории

Российской Федерации +-----+ |Отметка налогового органа| |о принятии заявления| +---
-----+ В _____

(наименование налогового органа)

От _____

(Ф. И. О.)

(место жительства физического лица
с указанием почтового индекса)

+-----+

+-----+

ИНН физического лица (при его
наличии)

+-----+

+-----+

ОГРНИП (для индивидуального
предпринимателя)

З А Я В Л Е Н И Е

о предварительной регистрации счета (вклада), открываемого
в банке за пределами территории Российской Федерации

резидентом, являющимся физическим лицом Прошу зарегистрировать открытие счета (вклада) в

_____,
(полное наименование банка) расположенном в _____.
(наименование государства)

Приложение: (перечень документов, предусмотренных пунктами 5 и

6 Правил осуществления предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории Российской Федерации)

_____/_____
(подпись) (Ф. И. О.)

Дата

ПРИЛОЖЕНИЕ N 2

к Правилам осуществления

предварительной регистрации счета

(вклада), открываемого в банке

за пределами территории

Российской Федерации +-----+ [Отметка налогового органа] [о принятии заявления] +---

-----+ В _____

(наименование налогового органа)

З А Я В Л Е Н И Е

о предварительной регистрации счета (вклада), открываемого

в банке за пределами территории Российской Федерации

резидентом, являющимся юридическим лицом

(полное наименование, место нахождения с указанием почтового

индекса, ИНН/КПП, ОГРН юридического лица) _____

просит зарегистрировать открытие счета (вклада) в _____

_____,
(полное наименование банка) расположенном в _____.

(наименование государства)

Приложение: (перечень документов, предусмотренных пунктом 7 Правил осуществления

предварительной регистрации счета (вклада), открываемого в банке за пределами территории

Российской Федерации) Руководитель _____/_____ юридического лица

(подпись) (Ф. И. О.)

М. П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 3

к Правилам осуществления

предварительной регистрации счета

(вклада), открываемого в банке

за пределами территории

Российской Федерации

(на бланке налогового органа)

С В И Д Е Т Е Л Ь С Т В О

о предварительной регистрации счета (вклада), открываемого

резидентом в банке за пределами территории Российской Федерации

от "___" _____ 200__ г. N _____

Настоящим удостоверяется предварительная регистрация _____

_____, открываемого

счета (вклада) _____

_____ (полное наименование, место

нахождения, ИНН/КПП, ОГРН юридического
лица/Ф. И. О. физического лица, данные документа, удостоверяющие
его личность, ИНН (при его наличии), ОГРНИП (для физического лица, являющегося индивидуальным
предпринимателем) _____ в

_____, расположенном

(наименование банка) в _____.

(наименование государства) _____ М. П. _____

(должность) (подпись) (Ф. И. О. должностного лица)
