

Об утверждении формы уведомления о контролируемых сделках, формата представления уведомления о контролируемых сделках в электронной форме, порядка заполнения формы уведомления о контролируемых сделках, а также порядка представления уведомления о контролируемых сделках в электронной форме и признании утратившим силу приказа ФНС России от 27 июля 2012 г. № ММВ-7-13/524@

Приказ Федеральной налоговой службы · от 07.05.2018 · Действует с изменениями

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

МОСКВА

7 мая 2018 г. № ММВ-7-13/249@

Об утверждении формы уведомления о контролируемых сделках, формата представления уведомления о контролируемых сделках в электронной форме, порядка заполнения формы уведомления о контролируемых сделках, а также порядка представления уведомления о контролируемых сделках в электронной форме и признании утратившим силу приказа ФНС России от 27 июля 2012 г. № ММВ-7-13/524@

Зарегистрирован Минюстом России 13 августа 2018 г.

Регистрационный № 51864

В соответствии с пунктом 2 статьи 105-16 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2018, № 1 (ч. 1), ст. 50), а также подпунктом 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 г. № 506 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2017, № 40, ст. 5847) приказываю:

1. Утвердить:

форму уведомления о контролируемых сделках согласно приложению № 1 к настоящему приказу; формат представления уведомления о контролируемых сделках в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

порядок заполнения формы уведомления о контролируемых сделках согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

абзац. (Утратил силу - Приказ Федеральной налоговой службы от 16.07.2020 № ЕД-7-2/448@)

2. Признать утратившим силу приказ ФНС России от 27 июля 2012 г. № ММВ-7-13/524@ "Об утверждении формы уведомления о контролируемых сделках, порядка ее заполнения, а также формата представления уведомления о контролируемых сделках в электронной форме и порядка представления налогоплательщиком уведомления о контролируемых сделках в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 30 августа 2012 г., регистрационный номер 25323).

3. Установить, что по форме, форматам и в порядке, которые утверждены настоящим приказом, уведомление о контролируемых сделках представляется в отношении сделок, совершенных в календарном году, обязанность уведомления о которых наступила после вступления в силу настоящего приказа.

4. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой

службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего работу по контролю и надзору за соблюдением законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, а также принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов, и правильностью исчисления налогов и сборов по итогам проведения налоговых проверок.

Руководитель Федеральной
налоговой службы М.В.Мишустин

Приложения № 1 - 4 к приказу не приводятся. См. официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>. (В приложения №№ 1 - 3 внесены изменения - Приказ Федеральной налоговой службы от 26.07.2019 № ММВ-7-13/380@; приложение № 4 утратило силу - Приказ Федеральной налоговой службы от 16.07.2020 № ЕД-7-2/448@)