Федеральный закон от 08.06.2015 №140-ФЗ «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
Так называемая амнистия капиталов – это возможность легализовать счета в иностранных банках и зарубежные компании, избежав наказания за возможные нарушения российского валютного и налогового законодательства. Сдать специальную декларацию можно в любой налоговой инспекции или в центральном аппарате ФНС России до 29 февраля 2020 года. Требования к безопасности остались прежними. Специальная декларация сдается и хранится на бумаге, доступ к ней ограничен, и никто не имеет права использовать эту информацию для начала налоговой проверки или уголовного дела.

Чем отличается очередная Декларационная кампания от двух предыдущих.
Во время предыдущих двух этапов критики заявляли, что российский бюджет ничего не получает. Поэтому на этот раз необходимо не только указать в декларации зарубежный счет, но и перевести деньги в любой российский банк и представить подтверждающую выписку. То же касается и контролируемых иностранных компаний. Теперь закон требует их редомициляции, то есть перевести в российскую юрисдикцию в один из специальных административных районов в Калининградской области или Приморском крае.
Гарантии в отношении счетов и вкладов в иностранных банках, информация о которых содержится в специальной декларации, предоставляются при условии перевода всех денежных средств с этих счетов и вкладов на счета декларанта в кредитных организациях Российской Федерации до представления декларации.

Отдел учета и работы с налогоплательщиками
Межрайонной ИФНС России №12 по Ростовской области