

ОБЯЗАННОСТИ ПО УВЕДОМЛЕНИЮ КОМПЕТЕНТНЫХ ОРГАНОВ					
№	О чем	Когда	Кого и как	Ответственность	Закон
ВАЛЮТНЫЕ РЕЗИДЕНТЫ					
1	Иное гражданство, вид на жительство или аналогичный документ	60 дней после получения	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО ВОПРОСАМ МИГРАЦИИ МВД РОССИИ по месту жительства Форма уведомления – Приказ МВД России от 31.12.2019 N 994	Непредставление уведомления (ст. 330.2 УК РФ) штраф до 200 000 руб. или в размере заработной платы или иного дохода за период до 1 года либо обязательные работы на срок до 400 часов	ч. 3 ст. 6 ФЗ от 31.05.2002 №62-ФЗ «О гражданстве РФ»
3.	Открытие, закрытие зарубежных счетов (вкладов), изменение их реквизитов	1 месяц	ФНС России , инспекция по месту учета Форма уведомления – Приказ ФНС России от 24.04.2020 N ЕД-7-14/272@	Нарушение сроков подачи, формы уведомления (ч. 2. ст. 15.25 КоАП РФ) штраф 1 000-1 500 руб. для граждан, 5 000-10 000 руб. для должностных лиц и 50 000-100 000 руб. для юридических лиц Непредставление уведомления (ч. 2.1 ст. 15.25 КоАП РФ) штраф 4 000-5 000 руб. для граждан, 40 000-50 000 руб. для должностных лиц, 800 000-1 000 000 руб. для юридических лиц	ч. 2 ст. 12 ФЗ от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
4.	Отчет о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации	До 1 июня года, следующего за отчетным годом	ФНС РФ – инспекция по месту учета Форма отчета - Постановление Правительства РФ от 12.12.2015 N 1365	Непредставление отчетности (ч. 6 ст. 15.25 КоАП РФ) Штраф 2 000 – 3 000 руб. граждане, 4 000 - 5 000 руб. должностные лица, 40 000 – 50 000 руб. юридические лица При повторном нарушении (ч. 6.5. ст. 15.25 КоАП РФ) Штраф 20 000 руб. граждане, 30 000 – 40 000 руб. должностные лица, 400 000 – 600 000 руб. – юридические лица Нарушение срока подачи отчета (ч. 6.1-6.3 ст. 15.25 КоАП) Штраф в зависимости от срока просрочки: 300 – 3 000 руб. граждане, 500 – 5 000 руб. должностные лица, 5 000 - 50 000 руб. юридические лица	ч. 7, 8 ст. 12 ФЗ от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»

ОБЯЗАННОСТИ ПО УВЕДОМЛЕНИЮ КОМПЕТЕНТНЫХ ОРГАНОВ					
№	О чем	Когда	Кого и как	Ответственность	Закон
	НАЛОГОВЫЕ РЕЗИДЕНТЫ				
5.	Получение дохода от источников за пределами РФ	до 30 апреля следующего года	ФНС РФ – инспекция по месту учета Форма налоговой декларации - Приказ ФНС России от 28.08.2020 N ЕД-7-11/615@	Нарушение срока подачи декларации (п. 1 ст. 119 НК РФ): штраф в размере 5% не уплаченной суммы налога за каждый месяц (полный или неполный месяц) со дня установленного для ее представления, но не более 30% указанной суммы и не менее 1 000 рублей.	глава 23 НК РФ
6.	Участие в иностранных организациях	3 месяца с даты возникновения или изменения доли участия либо прекращения участия в организации	ФНС РФ – инспекция по месту учета Форма уведомления - Приказ ФНС России от 05.07.2019 N ММВ-7-13/338@	Непредставление сведений или представление недостоверных сведений (п. 2 ст. 129.6 НК РФ) Штраф 50 000 руб. в отношении каждой организации	пп. 1 п. 3.1 ст. 23 НК РФ, пп. 1 п. 1 ст. 25.14 НК РФ
7.	Контролируемые иностранные организации	(физлица) до 30 апреля года, следующего за налоговым периодом, в котором признается доход в виде прибыли КИК либо который следует за годом, по итогам которого определен убыток КИК	ФНС РФ – инспекция по месту учета Форма уведомления - приказ ФНС России от 26.08.2019 N ММВ-7-13/422@	Непредставление сведения или представление недостоверных сведений (п. 1 ст. 129.6 НК РФ) Штраф 100 000 руб. в отношении каждой организации	пп. 1, 2 п. 1 ст. 25.14 НК РФ