
ГОСДУМА ОДОБРИЛА ТРЕТИЙ ЭТАП АМНИСТИИ КАПИТАЛОВ В ОКОНЧАТЕЛЬНОМ ЧТЕНИИ

Исключительные права на представленный материал принадлежат АО "Консультант Плюс".

Материал подготовлен с использованием правовых актов по состоянию на 16.05.2019.

Третий этап амнистии капиталов запланирован с 1 июня этого года по 29 февраля 2020 года. Тем, кто ею воспользуется, предоставят такие же гарантии, как и раньше. Напомним, это, например, освобождение от уголовной, административной и налоговой ответственности за определенные преступления и правонарушения. Гарантии дадут по деяниям, совершенным до 1 января 2019 года.

Условия амнистии

В отличие от предыдущих этапов амнистии, когда предоставление гарантий не зависело от возврата указанного в спецдекларации имущества, теперь предусмотрены особенности:

- по деяниям, которые связаны с задекларированными контролируруемыми иностранными компаниями, гарантии предоставят, если КИК перерегистрируются в российских офшорах на островах Русский или Октябрьский;

- по деяниям, которые связаны с задекларированными счетами и вкладами, гарантии предоставят, если все деньги с этих счетов и вкладов будут переведены в российские банки.

Сделать и то и другое нужно до подачи спецдекларации.

Повторное участие в амнистии

Представить спецдекларацию сможет физлицо, даже если оно уже декларировало зарубежные активы в ходе предыдущих этапов амнистии.

Изменения в специальной декларации

В декларации предусмотрены технические правки, поскольку потребуется перерегистрировать КИК на территорию островов Русский или Октябрьский и переводить деньги в российские банки.

Так, в листе Б, в котором приводят сведения об участии в уставном (складочном) капитале, нужно будет указать ИНН юрлица со статусом международной компании и дату ее регистрации в порядке смены юрисдикции.

Такие же сведения надо будет внести и в лист Д.

В листе Ж, куда вносят сведения о счете (вкладе) в банке, расположенном за пределами РФ, надо будет отразить дату перевода денег в Россию, их сумму, название и БИК российского банка.

Такие же сведения надо будет внести и в лист З.
