

О внесении изменений в Федеральный закон «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»

Принят Государственной Думой

16 мая 2019 года

Статья 1

Внести в Федеральный закон от 8 июня 2015 года № 140-ФЗ «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 24, ст. 3367; 2016, № 1, ст. 21; № 15, ст. 2050; 2018, № 9, ст. 1290) следующие изменения:

1) в статье 3:

а) абзац первый части 1 дополнить словами «(с учетом особенностей,

предусмотренных настоящим Федеральным законом для третьего этапа декларирования)»;

б) дополнить частью 1¹ следующего содержания:

«1¹. В ходе третьего этапа декларирования физическое лицо в срок, установленный статьей 5 настоящего Федерального закона, в декларации, содержащей сведения, указанные в части 1 настоящей статьи, отражает также следующие сведения:

1) о государственной регистрации международных компаний в порядке редомициляции в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях» применительно ко всем иностранным организациям (контролируемым иностранным компаниям), сведения о которых содержатся в декларации;

2) о переводе денежных средств со счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, сведения о которых содержатся в декларации, на счета (вклады) декларанта в кредитных организациях Российской Федерации.»;

в) абзац первый части 5 после слов «К декларации» дополнить словами «, представляемой в ходе первого и (или) второго этапов декларирования.»;

г) дополнить частью 5¹ следующего содержания:

«5¹. В случае, если декларация, представляемая в ходе третьего этапа

декларирования, содержит сведения, указанные в пункте 2 части 1¹ настоящей статьи, к декларации помимо документов и сведений, указанных в части 5 настоящей статьи, прилагаются также следующие документы:

1) отчет о движении средств по счету (вкладу) в банке за пределами территории Российской Федерации, предусмотренный частью 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», за период с 1 января 2019 года по дату в пределах 15 календарных дней до даты представления декларации или по дату закрытия счета (вклада);

2) выписки по операциям на счетах (вкладах), подтверждающие зачисление денежных средств на счета (вклады) декларанта в кредитных организациях Российской Федерации, выданные и заверенные такими кредитными организациями.»;

д) в части 8 слова «декларантом в ходе первого этапа декларирования не препятствует представлению декларации в ходе второго этапа» заменить словами «в ходе первого и (или) второго этапов декларирования не препятствует представлению декларации в ходе третьего этапа», слова «декларантом в ходе первого этапа декларирования представление декларации этим декларантом в ходе второго этапа» заменить словами «в ходе первого и (или) второго этапов декларирования

представление декларации в ходе третьего этапа»;

2) часть 13 статьи 4 дополнить пунктом 3 следующего содержания:

«3) до 1 января 2019 года - при представлении декларации в ходе третьего этапа декларирования.»;

3) статью 5 дополнить пунктом 3 следующего содержания:

«3) с 1 июня 2019 года по 29 февраля 2020 года (в целях настоящего Федерального закона - третий этап декларирования).»;

4) статью 6 изложить в следующей редакции:

«Статья 6. Репатриация имущества

1. Предоставление гарантий, предусмотренных настоящим Федеральным законом, не зависит от факта возврата на территорию Российской Федерации имущества, сведения о котором содержатся в декларации, если иное не предусмотрено частями 2 и 3 настоящей статьи.

2. Гарантии, предусмотренные настоящим Федеральным законом, в отношении деяний, связанных с приобретением (формированием источников приобретения), использованием либо распоряжением иностранными организациями (контролируемыми иностранными компаниями), информация о которых содержится в декларации, представленной в ходе третьего этапа декларирования, предоставляются при условии государственной регистрации международных компаний в порядке редомициляции в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях» применительно ко всем указанным в декларации иностранным

организациям (контролируемым иностранным компаниям), в отношении которых декларант признавался контролирующим лицом на дату их государственной регистрации в едином государственном реестре юридических лиц с одновременным предоставлением статуса международных компаний.

3. Гарантии, предусмотренные настоящим Федеральным законом, в отношении деяний, связанных с открытием и (или) зачислением денежных средств на счета (вклады), информация о которых содержится в декларации, представленной в ходе третьего этапа декларирования, предоставляются при условии перевода всех денежных средств со счетов (вкладов), указанных в пунктах 3 и (или) 4 части 1 статьи 3 настоящего Федерального закона, в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, на счета (вклады) декларанта в кредитных организациях Российской Федерации до даты представления декларации.»;

5) в статье 7:

а) в части 1 слова «декларант уведомляет налоговый орган» заменить словами «декларант одновременно с подачей декларации уведомляет налоговый орган»;

б) часть 1¹ дополнить пунктом 3 следующего содержания:

«3) открытым до 1 января 2019 года (включая счета (вклады), закрытые на дату представления декларации), - для счетов (вкладов), сведения о которых содержатся в декларациях, представленных в ходе третьего этапа декларирования.»;

в) часть 3¹ дополнить пунктом 3 следующего содержания:

«3) открытым до 1 января 2019 года (включая счета (вклады), закрытые на дату представления декларации), - для счетов (вкладов), сведения о которых содержатся в декларациях, представленных в ходе третьего этапа декларирования.»;

б) в приложении 1:

а) лист Б изложить в следующей редакции:

«Стр. _____»

Фамилия _____ И. _____ О. _____

**Лист Б. Сведения об участии в уставном (складочном) капитале
организации**

Владелец



1 - декларант

2 - номинальный владелец

1. Вид участия в уставном (складочном) капитале _____

2. Сведения об организации, в которой участвует декларант

Наименование организации _____

Регистрационный номер _____

Код налогоплательщика или аналог (если имеется) _____

Адрес в стране регистрации (инкорпорации) _____

3. Сведения, идентифицирующие участие в уставном (складочном) капитале

Доля участия, % _____

Количество акций (если применимо) _____

Номинальная стоимость акций (если применимо) _____

4. ИНН российского юридического лица со статусом международной компании _____

5. Дата государственной регистрации международной компании в порядке редомициляции _____

Иные сведения (если применимо) _____

Достоверность сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

_____ »;
(подпись) (дата)

б) лист Д изложить в следующей редакции:

«Стр. _____

Фамилия _____ И. _____ О. _____

Лист Д. Сведения об иностранной организации, признаваемой контролируемой иностранной компанией

1. Наименование организации _____

2. Сведения об организации

Регистрационный номер _____

Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется) _____

Адрес в стране регистрации (инкорпорации) _____

3. Основания признания организации контролируемой иностранной компанией _____

4. ИНН российского юридического лица со статусом международной компании _____

5. Дата государственной регистрации международной компании в порядке редомициляции _____.

Достоверность сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата) »;

в) лист Ж изложить в следующей редакции:

«Стр. _____»

Фамилия _____ И. _____ О. _____

**Лист Ж. Сведения о счете (вкладе) в банке, расположенном
за пределами Российской Федерации**

1. Реквизиты банка

Наименование банка _____

CODE (SWIFT) или БИК _____

Адрес места нахождения банка _____

2. Реквизиты счета (вклада)

Номер счета (вклада) _____

Дата открытия счета (вклада) _____.

Наименование договора _____

Реквизиты договора № _____

_____ . _____ . _____
(день) (месяц) (год)

Дата закрытия счета (вклада) _____.

3. Дата перевода денежных средств в Российскую Федерацию _____.

4. Сумма перечисленных денежных средств _____

5. Наименование кредитной организации Российской Федерации _____

6. БИК кредитной организации Российской Федерации _____

Достоверность сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

_____ »;
(подпись) (дата)

г) лист 3 изложить в следующей редакции:

«Стр. _____

Фамилия _____ И. _____ О. _____

**Лист 3. Сведения о счете (вкладе) в банке, если в отношении владельца
счета (вклада) декларант признается бенефициарным владельцем**

1. Реквизиты банка

Наименование банка _____

CODE (SWIFT) или БИК _____

Адрес места нахождения банка _____

2. Реквизиты счета (вклада)

Номер счета (вклада) _____

Дата открытия счета (вклада) _____.

Наименование договора _____

Реквизиты договора № _____

_____ · _____ · _____
(день) (месяц) (год)

3. Основания признания декларанта бенефициарным владельцем

4. Дата перевода денежных средств в Российскую Федерацию _____. _____. ____

5. Сумма перечисленных денежных средств _____

6. Наименование кредитной организации Российской Федерации _____

7. БИК кредитной организации Российской Федерации _____

Достоверность сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

_____ »;
(подпись) (дата)

7) в приложении 2:

а) раздел VI дополнить пунктами 42¹ и 42² следующего содержания:

«42¹. В поле «ИНН российского юридического лица со статусом международной компании» указывается идентификационный номер налогоплательщика - российского юридического лица, зарегистрированного в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях».

42². В поле «Дата государственной регистрации международной компании в порядке редомициляции» указываются сведения о государственной регистрации российского юридического лица в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях»»;

б) раздел IX дополнить пунктами 64¹ и 64² следующего содержания:

«64¹. В поле «ИНН российского юридического лица со статусом международной компании» указывается идентификационный номер налогоплательщика - российского юридического лица, зарегистрированного в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях»».

64². В поле «Дата государственной регистрации международной компании в порядке редомициляции» указываются сведения о государственной регистрации российского юридического лица в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях»»;

в) раздел XI дополнить пунктами 79¹ - 79⁴ следующего содержания:

«79¹. В поле «Дата перевода денежных средств в Российскую Федерацию» указываются сведения о дате зачисления денежных средств на счета (вклады) декларанта в кредитных организациях Российской Федерации.»

79². В поле «Сумма перечисленных денежных средств» указывается сумма денежных средств (в валюте перевода), зачисленная на счет (вклад) декларанта в кредитной организации Российской Федерации.

79³. В поле «Наименование кредитной организации Российской Федерации» указывается наименование кредитной организации Российской Федерации, в которой открыт счет (вклад) декларанта, на который зачислены денежные средства.

79⁴. В поле «БИК кредитной организации Российской Федерации» указывается БИК кредитной организации Российской Федерации, в которой открыт счет (вклад) декларанта, на который зачислены денежные средства.»;

г) раздел XII дополнить пунктами 85¹ - 85⁴ следующего содержания:

«85¹. В поле «Дата перевода денежных средств в Российскую Федерацию» указываются сведения о дате зачисления денежных средств на счета (вклады) декларанта, признаваемого бенефициарным владельцем лица, в кредитных организациях Российской Федерации.

85². В поле «Сумма перечисленных денежных средств» указывается сумма денежных средств (в валюте перевода), зачисленная на счет (вклад) декларанта в кредитной организации Российской Федерации.

85³. В поле «Наименование кредитной организации Российской Федерации» указывается наименование кредитной организации

Российской Федерации, в которой открыт счет (вклад) декларанта, на который зачислены денежные средства.

85⁴. В поле «БИК кредитной организации Российской Федерации» указывается БИК кредитной организации Российской Федерации, в которой открыт счет (вклад) декларанта, на который зачислены денежные средства.».

Статья 2

Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования.

Президент
Российской Федерации

В.Путин