

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

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»

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, № 15, ст. 2050; 2018, № 9, ст. 1290; 2019, № 22, ст. 2666; № 48, ст. 6739) следующие изменения:

1) в статье 3:

а) в части 1:

в абзаце первом слова «для третьего этапа» заменить словами «для третьего и четвертого этапов»;

в пункте 1 слова «ценных бумагах» заменить словами «финансовых активах»;

дополнить пунктом 5 следующего содержания:

«5) о наличных денежных средствах (в валюте Российской Федерации, иностранной валюте), подлежащих внесению физическим лицом на счета (вклады) в кредитных организациях Российской Федерации.»;

б) дополнить частью 1² следующего содержания:

«1². В ходе четвертого 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 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;

2) о переводе финансовых активов со счетов (вкладов) в банках и организациях финансового рынка, расположенных за пределами Российской Федерации, на счета (вклады) в кредитных организациях

Российской Федерации или организациях финансового рынка Российской Федерации;

3) о наличных денежных средствах, подлежащих внесению физическим лицом на счета (вклады) в кредитных организациях Российской Федерации;

4) о перерегистрации транспортных средств в соответствующих государственных реестрах Российской Федерации.»;

в) дополнить частями 5² и 5³ следующего содержания:

«5². В случае, если декларация, представляемая в ходе четвертого этапа декларирования, содержит сведения, указанные в пункте 1 или 2 части 1² 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 или организации финансового рынка 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 2022 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 или финансовых активов на счета (вклады) декларанта в кредитных организациях Российской Федерации или организациях финансового рынка Российской Федерации, выданные и заверенные такими кредитными организациями или организациями финансового рынка.

5³. В случае, если декларация, представляемая в ходе четвертого этапа декларирования, содержит сведения, указанные в пункте 4 части 1² настоящей статьи, к декларации помимо документов и сведений, указанных в части 5 настоящей статьи, прилагаются документы, подтверждающие перерегистрацию транспортных средств.»;

г) в части 8 слова «в ходе первого и (или) второго этапов декларирования не препятствует представлению декларации в ходе третьего» заменить словами «в ходе первого, и (или) второго, и (или) третьего этапов декларирования не препятствует представлению декларации в ходе четвертого», слова «в ходе первого и (или) второго этапов декларирования представление декларации в ходе третьего» заменить словами «в ходе первого, и (или) второго, и (или) третьего этапов декларирования представление декларации в ходе четвертого»;

2) в статье 4:

а) в части 1:

в пункте 1 слово «имуществом» заменить словом «имуществом,»;

после слов «иностранными компаниями,» дополнить словами «и (или) наличными денежными средствами,»;

в пункте 2 слово «имуществом» заменить словом «имуществом,», после слов «иностранными компаниями,» дополнить словами «и (или) наличными денежными средствами,»;

в пункте 3 слово «имуществом» заменить словом «имуществом,», после слов «иностранными компаниями,» дополнить словами «и (или) наличными денежными средствами,»;

б) часть 10 после слов «имущества (контролируемых иностранных компаний,» дополнить словами «наличных денежных средств,», после слов «иностранными компаниями» дополнить словами «, наличными денежными средствами»;

в) часть 13 дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4) до 1 января 2022 года - при представлении декларации в ходе четвертого этапа декларирования.»;

г) дополнить частью 15 следующего содержания:

«15. В отношении наличных денежных средств гарантии предоставляются при условии, что декларант в 30-дневный срок с даты представления декларации в налоговый орган внес указанные в декларации наличные денежные средства на счета (вклады) физического лица в кредитных организациях Российской Федерации.»;

3) статью 5 дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4) с 14 марта 2022 года по 28 февраля 2023 года (в целях настоящего Федерального закона - четвертый этап декларирования).»;

4) в статье 6:

а) в части 1 слова «частями 2 и 3» заменить словами «частями 2 - 5»;

б) дополнить частями 4 и 5 следующего содержания:

«4. Гарантии, предусмотренные настоящим Федеральным законом, в отношении деяний, связанных с открытием и (или) зачислением денежных средств или финансовых активов на счета (вклады), информация о которых содержится в декларации, представленной в ходе четвертого этапа декларирования, предоставляются при условии перевода всех денежных средств или финансовых активов со счетов (вкладов) в банках или организациях финансового рынка, расположенных за пределами Российской Федерации, на счета (вклады) декларанта в кредитных организациях Российской Федерации или организациях финансового рынка Российской Федерации до даты представления декларации.

5. Гарантии, предусмотренные настоящим Федеральным законом, в отношении деяний, связанных с приобретением (формированием источников приобретения), использованием либо распоряжением транспортными средствами, информация о которых содержится в декларации, представленной в ходе четвертого этапа декларирования,

предоставляются при условии их перерегистрации в соответствующих государственных реестрах Российской Федерации.»;

5) в статье 7:

а) часть 1¹ дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4) открытым до 1 января 2022 года (включая счета (вклады), закрытые на дату представления декларации), - для счетов (вкладов), сведения о которых содержатся в декларациях, представленных в ходе четвертого этапа декларирования.»;

б) часть 3¹ дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4) открытым до 1 января 2022 года (включая счета (вклады), закрытые на дату представления декларации), - для счетов (вкладов), сведения о которых содержатся в декларациях, представленных в ходе четвертого этапа декларирования.»;


в) дополнить частью 5 следующего содержания:

«5. Валютные операции с наличными денежными средствами, сведения о которых раскрыты в декларации, совершенные до даты представления декларации и с даты ее представления до истечения 30 дней, признаются совершенными без нарушения Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».»;

б) в приложении 1:

а) лист А¹ изложить в следующей редакции:

«Лист А¹. Сведения о транспортном средстве

Собственник  1 - декларант
2 - номинальный владелец

Сведения, идентифицирующие транспортное средство

Наименование транспортного средства _____

Регистрационный номер _____

Адрес регистрации _____

Иные сведения (если применимо) _____

Дата перерегистрации транспортного средства на территории Российской Федерации _____

Достоверность сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

_____ (подпись) _____ (дата)

Стр. _____

Фамилия _____ И. _____ О. _____ »;

б) лист В изложить в следующей редакции:

«Лист В. Сведения о финансовых активах

Владелец 

1 - декларант

2 - номинальный владелец

1. Наименование финансового актива

2. Номер договора (счета или его аналога) об оказании финансовых услуг

3. Дата договора (счета или его аналога) об оказании финансовых услуг

4. Сведения об организации финансового рынка, с которой декларант (номинальный владелец) финансового актива заключил договор об оказании финансовых услуг

Наименование организации финансового рынка

Номер регистрации (инкорпорации)

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

Адрес в стране регистрации (инкорпорации) _____

5. Сведения, идентифицирующие финансовый актив

Количество _____

Номинальная стоимость _____

Валюта _____

Иные сведения (если применимо) _____

6. Наименование организации финансового рынка Российской Федерации _____

7. ИНН организации финансового рынка Российской Федерации

8. Дата перевода финансовых активов в Российскую Федерацию

Достоверность сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)
Стр. _____

Фамилия _____ И. _____ О. _____ »;

7) в приложении 2:

а) раздел V дополнить пунктом 34¹ следующего содержания:

«34¹. В поле «Дата перерегистрации транспортного средства на территории Российской Федерации» указываются сведения о дате перерегистрации транспортного средства в соответствующих государственных реестрах Российской Федерации.»;

б) в разделе VII:

наименование изложить в следующей редакции:

«VII. Порядок заполнения листа В «Сведения о финансовых активах»;

пункты 44 - 51 изложить в следующей редакции:

«44. Лист В заполняется в отношении финансовых активов, а именно ценных бумаг, производных финансовых инструментов, права требования из договора страхования, а также иных активов, являющихся предметом договора между декларантом и организацией финансового рынка, предусматривающего оказание финансовых услуг (за исключением денежных средств, а также акций, указанных на листе Б) (далее - финансовые активы).

45. В случае представления сведений в отношении более чем одного объекта декларирования по каждому такому объекту имущества лист В заполняется отдельно.

46. В поле «Владелец» указывается соответствующая цифра:

«1» - в случае, если финансовый актив принадлежит декларанту;

«2» - в случае, если права собственника в отношении финансового актива осуществляет номинальный владелец.

В случае, если указывается цифра «2», декларант заполняет лист Г в отношении такого номинального владельца.

47. В поле «Наименование финансового актива» указывается вид финансового актива, в отношении которого декларант заполняет лист В (например, акции).

48. В поле «Номер договора (счета или его аналога) об оказании финансовых услуг» указывается номер договора об оказании финансовых услуг, заключенного между владельцем финансового актива и организацией финансового рынка.

49. В поле «Дата договора (счета или его аналога) об оказании финансовых услуг» указывается дата заключения договора об оказании финансовых услуг, заключенного между владельцем финансового актива и организацией финансового рынка.

50. В поле «Наименование организации финансового рынка» указывается наименование организации финансового рынка, с которой декларант (номинальный владелец) заключил договор об оказании финансовых услуг.

51. В поле «Номер регистрации (инкорпорации)» указывается регистрационный номер иностранной организации.»;

дополнить пунктами 51¹ - 51⁸ следующего содержания:

«51¹. В поле «Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется)» указывается

идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный организации при постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения.

51². В поле «Адрес в стране регистрации (инкорпорации)» указывается полный адрес иностранной организации в стране регистрации (инкорпорации) на русском языке.

51³. В поле «Сведения, идентифицирующие финансовый актив» указываются количество и номинальная стоимость финансового актива, выраженная в полных единицах валюты, установленной эмитентом, иные сведения (если применимо).

51⁴. В поле «Валюта» указывается валюта выражения номинальной стоимости финансового актива, установленная эмитентом.

51⁵. В поле «Наименование организации финансового рынка Российской Федерации» указывается наименование организации финансового рынка Российской Федерации, на счет (вклад) которой был переведен финансовый актив.

51⁶. В поле «ИНН организации финансового рынка Российской Федерации» указывается ИНН организации финансового рынка Российской Федерации, на счет (вклад) которой был переведен финансовый актив.

51⁷. В поле «Дата перевода финансовых активов в Российскую Федерацию» указывается фактическая дата перевода иного финансового актива в организацию финансового рынка Российской Федерации.

51⁸. Декларант также вправе указать иные сведения, идентифицирующие ценные бумаги (в частности, наименование эмитента, регистрационный номер выпуска).»;

в) раздел XIV дополнить пунктом 93¹ следующего содержания:

«93¹. На листе И декларант также раскрывает сведения о наличных денежных средствах, подлежащих внесению физическим лицом на счета (вклады) в кредитных организациях Российской Федерации, путем указания суммы денежных средств и наименования валюты денежных средств в цифровом выражении и прописью.».

Статья 2

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

Президент
Российской Федерации

В.Путин