

**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

Одобрено Советом Федерации

22 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 1<sup>1</sup> следующего содержания:

«1<sup>1</sup>. 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 5<sup>1</sup> следующего содержания:

«5<sup>1</sup>. В случае, если декларация, представляемая в ходе третьего этапа декларирования, содержит сведения, указанные в пункте 2 части 1<sup>1</sup> 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 действий, 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 действий, 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 1<sup>1</sup> 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 3<sup>1</sup> 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:

«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)

«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 42<sup>1</sup> и 42<sup>2</sup> следующего содержания:

«42<sup>1</sup>. 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».

42<sup>2</sup>. 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 64<sup>1</sup> и 64<sup>2</sup> следующего содержания:

«64<sup>1</sup>. 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».

64<sup>2</sup>. 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 79<sup>1</sup> – 79<sup>4</sup> следующего содержания:

«79<sup>1</sup>. 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.

79<sup>2</sup>. В поле «Сумма перечисленных денежных средств» указывается сумма денежных средств (в валюте перевода), зачисленная на счет (вклад) декларанта в кредитной организации Российской Федерации.

79<sup>3</sup>. В поле «Наименование кредитной организации Российской Федерации» указывается наименование кредитной организации Российской Федерации, в которой открыт счет (вклад) декларанта, на который зачислены денежные средства.

79<sup>4</sup>. 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 85<sup>1</sup> – 85<sup>4</sup> следующего содержания:

«85<sup>1</sup>. 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.

85<sup>2</sup>. В поле «Сумма перечисленных денежных средств» указывается сумма денежных средств (в валюте перевода), зачисленная на счет (вклад) декларанта в кредитной организации Российской Федерации.

85<sup>3</sup>. В поле «Наименование кредитной организации Российской Федерации» указывается наименование кредитной организации Российской Федерации, в которой открыт счет (вклад) декларанта, на который зачислены денежные средства.

85<sup>4</sup>. 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**

**Москва, Кремль**  
**29 мая 2019 года**  
**№110-ФЗ**