

О внесении изменений в статьи 3.5 и 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и статьи 12 и 23 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле»

Принят Государственной Думой

20 ноября 2015 года

Одобрено Советом Федерации

25 ноября 2015 года

**СТАТЬЯ 1**

Внести в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, №1, ст.1; №44, ст.4295; 2003, №46, ст.4434; №50, ст.4847; 2004, №34, ст.3533; №44, ст.4266; 2005, №1, ст.13, 40; №30, ст.3131; №52, ст.5574; 2006, №1, ст.4; №2, ст.172; №6, ст.636; №19, ст.2066; №45, ст.4641; №50, ст.5281; №52, ст.5498; 2007, №16, ст.1825; №26, ст.3089; 2008, №20, ст.2259; №52, ст.6235, 6236; 2009, №29, ст.3597; 2010, №19, ст.2291; №30, ст.4005; №31, ст.4193; 2011, №1, ст.23; №19, ст.2714; №30, ст.4584; №47, ст.6601, 6602; №50, ст.7351, 7362; 2012, №24, ст.3082; №31, ст.4320, 4329; №47, ст.6403, 6404, 6405; №53, ст.7602; 2013, №14, ст.1666; №19, ст.2323; №26, ст.3207, 3208, 3209; №27, ст.3469, 3477; №30, ст.4025, 4029, 4031, 4040; №31, ст.4191; №44, ст.5624; №48, ст.6163; №49, ст.6343; №51, ст.6683, 6696; №52, ст.6961, 6994; 2014, №6, ст.557, 566; №11, ст.1096; №19, ст.2302, 2317, 2335; №26, ст.3366; №30, ст.4211, 4214, 4218, 4256, 4259, 4264; №42, ст.5615; №43, ст.5799; №48, ст.6636, 6638, 6643, 6651; №52, ст.7548; 2015, №1, ст.35, 83, 85; №10, ст.1405, 1416; №13, ст.1804; №21, ст.2981; №27, ст.3950, 3972; №29, ст.4354, 4374, 4391; №45, ст.6208) следующие изменения:

- 1) абзац первый части 1 статьи 3.5 после слов «статьями 7.1, 7.2» дополнить словами «, частью 6<sup>1</sup> статьи 15.25», после слов «частью 1 статьи 8.8.» дополнить словами «частью 6<sup>5</sup> статьи 15.25.»;
- 2) в статье 15.25:
  - а) в части 6:

в абзаце первом слова «с подтверждающими банковскими документами,» заменить словами «и (или) подтверждающих банковских документов,»;

абзац второй после слов «штрафа на» дополнить словами «граждан в размере от двух тысяч до трех тысяч рублей; на»;
  - б) в части 6<sup>1</sup>:

в абзаце первом слова «с подтверждающими банковскими документами» заменить словами «и (или) подтверждающих банковских документов»;

абзац второй после слов «штрафа на» дополнить словами «граждан в размере от трехсот до пятисот рублей; на»;
  - в) в части 6<sup>2</sup>:

в абзаце первом слова «с подтверждающими банковскими документами» заменить словами «и (или) подтверждающих банковских документов»;

абзац второй после слов «штрафа на» дополнить словами «граждан в размере от одной тысячи до одной тысячи пятисот рублей; на»;
  - г) в части 6<sup>3</sup>:

в абзаце первом слова «с подтверждающими банковскими документами» заменить словами «и (или) подтверждающих банковских документов»;

абзац второй после слов «штрафа на» дополнить словами «граждан в размере от двух тысяч пятисот рублей до трех тысяч рублей; на»;
  - д) в части 6<sup>4</sup>:

в абзаце первом слова «с подтверждающими банковскими документами, –» заменить словами «и (или) подтверждающих банковских документов, –»;

абзац второй после слов «штрафа на» дополнить словами «граждан в размере десяти тысяч рублей; на»;
  - е) в части 6<sup>5</sup>:

в абзаце первом слова «с подтверждающими банковскими документами, –» заменить словами «и (или) подтверждающих банковских документов, –»;

абзац второй после слов «штрафа на» дополнить словами «граждан в размере двадцати тысяч рублей; на».

**СТАТЬЯ 2**

Внести в Федеральный закон от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, №50, ст.4859; 2005, №30, ст.3101; 2007, №1, ст.30; №29, ст.3480; №45, ст.5419; 2008, №30, ст.3606; 2010, №47, ст.6028; 2011, №29, ст.4291; №48, ст.6728; №50, ст.7348, 7351; 2013, №19, ст.2329; №27, ст.3447; №30, ст.4084; 2014, №11, ст.1098; №30, ст.4219; 2015, №27, ст.3972) следующие изменения:

- 1) в статье 12:
  - а) в части 5<sup>1</sup>:

абзац четвертый признать утратившим силу;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«денежные средства, выплачиваемые в виде накопленного процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска принадлежащих физическому лицу – резиденту внешних ценных бумаг, иных доходов по внешним ценным бумагам (дивиденды, выплаты по облигациям, векселям, выплаты при уменьшении уставного капитала эмитента внешней ценной бумаги);»;

дополнить абзацами следующего содержания:

«денежные средства, полученные физическим лицом – резидентом в результате отчуждения им внешних ценных бумаг, прошедших процедуру листинга на российской бирже либо на иностранной бирже, входящей в перечень иностранных бирж, указанный в пункте 4 статьи 27<sup>5-3</sup> Федерального закона от 22 апреля 1996 года №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;

денежные средства, выплачиваемые физическому лицу – резиденту в виде дохода, полученного от передачи в доверительное управление денежных средств и (или) ценных бумаг доверительному управляющему – нерезиденту.»;
  - б) часть 7 изложить в следующей редакции:
- «7. Резиденты, за исключением физических лиц – резидентов, дипломатических представительств, консульских учреждений Российской Федерации и иных официальных представительств Российской Федерации, находящихся за пределами территории Российской Федерации, а также постоянных представительств Российской Федерации при межгосударственных или межправительственных организациях, представляют налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации с подтверждающими банковскими документами в порядке, устанавливаемом Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.

Физические лица – резиденты представляют налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации в порядке, устанавливаемом Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.»;

- 2) пункт 10 части 4 статьи 23 дополнить словами «, в том числе оформляемые и выдаваемые банками, расположенными за пределами территории Российской Федерации.»

### **СТАТЬЯ 3**

Абзац пятый подпункта «б» пункта 2 статьи 11 Федерального закона от 21 июля 2014 года №218-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, №30, ст.4219) признать утратившим силу.

### **СТАТЬЯ 4**

1. Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования, за исключением статьи 1 и абзаца шестого подпункта «а» пункта 1 статьи 2 настоящего Федерального закона.
2. Статья 1 настоящего Федерального закона вступает в силу с 1 января 2016 года.
3. Абзац шестой подпункта «а» пункта 1 статьи 2 настоящего Федерального закона вступает в силу с 1 января 2018 года.

**Президент Российской Федерации**

**В.ПУТИН**

**Москва, Кремль**

**28 ноября 2015 года**

**№350-ФЗ**