

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ДУМА
ФЕДЕРАЛЬНОГО СОБРАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ШЕСТОГО СОЗЫВА

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА от 27.03.2015 № 231
ЗАСЕДАНИЯ СОВЕТА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ДУМЫ

27 марта 2015 г.

1. О проекте федерального закона № 754388-6 "О добровольном декларировании физическими лицами имущества и счетов (вкладов) в банках" - вносит Правительство Российской Федерации

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА от 27.03.2015 № 231

Принято решение:

1. Направить указанный проект федерального закона Президенту Российской Федерации, в комитеты, комиссию Государственной Думы, фракции в Государственной Думе, Совет Федерации Федерального Собрания Российской Федерации, Правительство Российской Федерации, Счетную палату Российской Федерации, Общественную палату Российской Федерации, законодательные (представительные) и высшие исполнительные органы государственной власти субъектов Российской Федерации для подготовки отзывов, предложений и замечаний, а также на заключение в Правовое управление Аппарата Государственной Думы.

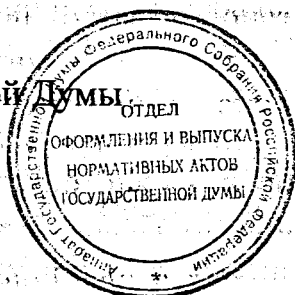
Назначить ответственным в работе над проектом федерального закона Комитет Государственной Думы по бюджету и налогам, соисполнителями - Комитет Государственной Думы по финансовому рынку, Комитет Государственной Думы по гражданскому, уголовному, арбитражному и процессуальному законодательству, Комитет Государственной Думы по конституционному законодательству и государственному строительству.

Отзывы, предложения и замечания направить в Комитет Государственной Думы по бюджету и налогам до 27 апреля 2015 года.

2. Комитету Государственной Думы по бюджету и налогам с учетом поступивших отзывов, предложений и замечаний подготовить указанный проект федерального закона к рассмотрению Государственной Думой.

3. Включить указанный проект федерального закона в примерную программу законопроектной работы Государственной Думы в период весенней сессии 2015 года (май).

Председатель Государственной Думы
Федерального Собрания
Российской Федерации



С.Е.Нарышкин

Законодательное Собрание
Приморского края
Управление делопроизводства и
ведения электронного документооборота
Входящий № 16/973
Дата: 06.04.2015 Время: 12:06



Государственная Дума
Федерального Собрания
Российской Федерации

**ПРАВИТЕЛЬСТВО
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

« 26 » марта 20 15 г.

№ 1811п-П13

МОСКВА

О внесении проекта федерального закона
"О добровольном декларировании
физическими лицами имущества и
счетов (вкладов) в банках"

В соответствии со статьей 104 Конституции Российской Федерации Правительство Российской Федерации вносит на рассмотрение Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации проект федерального закона "О добровольном декларировании физическими лицами имущества и счетов (вкладов) в банках".

- Приложения:
1. Текст законопроекта на 22 л.
 2. Пояснительная записка к законопроекту на 3 л.
 3. Финансово-экономическое обоснование на 1 л.
 4. Перечень федеральных законов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению, или принятию, на 1 л.
 5. Перечень нормативных правовых актов Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию, на 1 л.
 6. Распоряжение Правительства Российской Федерации по данному вопросу на 1 л.

Председатель Правительства
Российской Федерации



3358
Д.Медведев



245333 557108

Государственная Дума ФС РФ
Дата 27.03.2015 Время 08:32
№754388-6: 1.1

25032237.doc



Вносится Правительством
Российской Федерации

Проект
№ 754388-6

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О добровольном декларировании физическими лицами имущества и счетов (вкладов) в банках

Статья 1. Цели настоящего Федерального закона

Настоящий Федеральный закон направлен на создание правового механизма добровольного декларирования имущества и счетов (вкладов) в банках, обеспечение правовых гарантий сохранности капитала и имущества физических лиц, защиту их имущественных интересов, в том числе за пределами Российской Федерации, путем решения следующих задач:

1) снижение рисков, связанных с возможными ограничениями использования российских капиталов, которые находятся в иностранных государствах, а также с переходом Российской Федерации к автоматическому обмену налоговой информацией с иностранными государствами;

2) создание в законодательстве Российской Федерации правовых оснований для передачи имущества, принадлежащего на праве собственности лицам, которые владеют, пользуются и распоряжаются этим имуществом в чужом интересе, в пользу фактических владельцев этого имущества без возникновения обязанности по уплате налогов в связи с такой передачей;

3) создание стимулов для добросовестного исполнения физическими лицами обязанностей, установленных законодательством о налогах и сборах, законодательством о валютном регулировании и валютном контроле, таможенным законодательством;

4) определение гарантий правовой защиты имущественных интересов физических лиц, участвующих в добровольном декларировании имущества и счетов (вкладов) в банках, конфиденциальности полученной информации, освобождения таких физических лиц от уголовной и административной ответственности и ответственности за налоговые правонарушения.

Статья 2. Основные понятия, используемые в настоящем Федеральном законе

1. Для целей настоящего Федерального закона используются следующие основные понятия:

1) программа добровольного декларирования имущества и счетов (вкладов) в банках (далее - программа) - предоставление физическим лицам, представившим в налоговые органы сведения о своем имуществе, счетах (вкладах) в банках и контролируемых иностранных компаниях, в отношении которых эти лица признаются контролирующими лицами, гарантий непривлечения к налоговой, административной и уголовной ответственности, а также иных гарантий в соответствии с настоящим Федеральным законом;

2) декларант - физическое лицо, являющееся гражданином Российской Федерации, иностранным гражданином или лицом без гражданства;

3) имущество - земельные участки, другие объекты недвижимости, ценные бумаги, в том числе акции, а также доли участия и паи в уставных (складочных) капиталах организаций;

4) номинальный владелец - лицо, осуществляющее права собственника имущества в интересах и (или) по поручению иного физического лица;

5) фактический владелец - физическое лицо, в интересах и (или) по поручению которого номинальный владелец имущества осуществляет права собственника этого имущества;

б) список ФАТФ - перечень государств и территорий, в отношении которых рекомендовано применение мер в целях защиты международной финансовой системы от рисков отмывания денег и финансирования терроризма, исходящих от указанных государств и территорий, а также перечень государств и территорий со стратегическими недостатками в сфере отмывания денег и финансирования терроризма, которые не достигли достаточного прогресса в устранении таких недостатков или не выполняют разработанные совместно с ФАТФ планы действий по их устранению.

2. Понятия гражданского законодательства, законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и других отраслей законодательства Российской Федерации, используемые в настоящем Федеральном законе, применяются в том значении, в каком используются в этих отраслях законодательства, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом.

Статья 3. Порядок и условия представления специальной декларации

1. Физическое лицо в период действия программы вправе представить специальную декларацию (далее - декларация), содержащую сведения:

1) об имуществе, в отношении которого физическое лицо является собственником на дату представления декларации (включая имущество, переданное в доверительное управление), в том числе получившим право собственности на такое имущество от номинального владельца в порядке, установленном настоящим Федеральным законом.

В случае, если декларант является собственником имущества, указанного в декларации, получившим право собственности на это имущество от его номинального владельца в порядке, установленном настоящим Федеральным законом, декларация также должна содержать информацию о номинальном владельце этого имущества;

2) о контролируемых иностранных компаниях, в отношении которых физическое лицо на дату представления декларации признается контролирующим лицом;

3) об открытых на дату представления декларации физическим лицом счетах (вкладах) в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, об открытии и изменении реквизитов которых физические лица обязаны уведомлять налоговые органы по месту своего учета в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";

4) о счетах (вкладах) в банках, если в отношении владельца счета (вклада) физическое лицо на дату представления декларации признается бенефициарным владельцем в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", и описание оснований для признания этого физического лица бенефициарным владельцем.

2. Декларация представляется в налоговый орган декларантом лично либо через своего уполномоченного представителя, действующего на основании нотариально заверенной доверенности.

Форма декларации и порядок ее заполнения устанавливаются федеральным законом.

3. Декларация представляется в двух экземплярах, каждый из которых должен быть подписан декларантом.

4. К декларации прилагаются следующие документы и (или) сведения, подтверждающие информацию, указанную в декларации:

1) сведения об имуществе с указанием индивидуальных признаков каждого объекта имущества, указанного в декларации;

2) нотариально заверенная копия соглашения о передаче права собственности на имущество от номинального владельца декларанту;

3) документы и (или) сведения, содержащие основания для признания иностранного юридического лица (иностранной структуры без образования юридического лица), указанного в декларации, контролируемой иностранной компанией, контролирующим лицом которой признается декларант;

4) нотариально удостоверенное заявление каждого лица, указанного в декларации в качестве номинального владельца, о своем согласии на признание себя номинальным владельцем указанных в декларации объектов имущества, а также о своем согласии на передачу права собственности на имущество декларанту в порядке, установленном настоящим Федеральным законом;

5) опись документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, составленная в произвольной форме в двух экземплярах и содержащая краткое описание признаков и реквизитов, позволяющих идентифицировать указанные документы.

5. Декларант вправе в произвольной форме раскрыть информацию об источниках приобретения (формирования) объектов имущества, указанных в декларации, источниках денежных средств, находящихся на счетах (вкладах), указанных в декларации, а также представить

документы, подтверждающие права декларанта и (или) номинального владельца в отношении объектов имущества, указанных в декларации, в том числе объектов имущества, право собственности на которые были переданы от номинального владельца декларанту.

6. Документы и (или) сведения, прилагаемые к декларации, должны быть оформлены на русском языке или иметь нотариально удостоверенный перевод на русский язык.

7. Декларация представляется каждым декларантом однократно. Повторное представление декларации не допускается.

8. Декларация представляется в налоговый орган по месту налогового учета декларанта либо в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, по выбору декларанта.

В случае, если декларант не состоит на учете в налоговых органах Российской Федерации, декларация представляется в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

9. Налоговый орган (федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов)

не вправе отказать декларанту в принятии декларации и прилагаемых к ней документов (сведений) при одновременном соблюдении следующих условий:

1) декларантом соблюдены требования к форме и порядку заполнения декларации, установленные настоящим Федеральным законом;

2) опись документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, соответствует фактическому наличию и реквизитам документов, прилагаемых к декларации.

10. При получении декларации налоговый орган (федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов) проставляет отметку о ее получении на каждом листе экземпляра декларации, выдаваемого декларанту, а также выдает декларанту заверенную налоговым органом опись прилагаемых к декларации документов и (или) сведений.

11. Для обеспечения действия гарантий конфиденциальности указанных в декларации сведений, предусмотренных настоящим Федеральным законом, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов,

осуществляет централизованное хранение деклараций, а также документов и (или) сведений, прилагаемых к декларациям.

Декларации, а также документы и (или) сведения, прилагаемые к декларации, представленные в налоговые органы по месту учета декларантов, передаются на централизованное хранение в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Статья 4. Гарантии участникам программы

1. Настоящим Федеральным законом с учетом особенностей, предусмотренных настоящей статьей, предоставляются следующие гарантии:

1) декларант и (или) номинальный владелец, если информация о нем содержится в декларации, освобождается от уголовной ответственности при выявлении факта нарушения им законодательства Российской Федерации при приобретении (формировании источников приобретения), использовании либо распоряжении имуществом и (или) контролируруемыми иностранными компаниями, информация о которых содержится в декларации, а также при совершении валютных операций и (или) зачислении денежных средств по счетам (вкладам), информация о которых содержится в декларации, по основаниям и в порядке, которые

предусмотрены постановлением об амнистии, принимаемым Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации;

2) декларант и (или) номинальный владелец, если информация о нем содержится в декларации, освобождается от административной ответственности при выявлении факта нарушения законодательства Российской Федерации при приобретении (формировании источников приобретения), использовании либо распоряжении имуществом и (или) контролируруемыми иностранными компаниями, информация о которых содержится в декларации, а также при совершении валютных операций и (или) зачислении денежных средств по счетам (вкладам), информация о которых содержится в декларации;

3) декларант и (или) номинальный владелец, если информация о нем содержится в декларации, освобождается от ответственности за налоговые правонарушения, совершенные при приобретении (формировании источников приобретения), использовании либо распоряжении имуществом и (или) контролируруемыми иностранными компаниями, информация о которых содержится в декларации, а также при совершении валютных операций и (или) зачислении денежных