

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ДУМА
ФЕДЕРАЛЬНОГО СОБРАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
СЕДЬМОГО СОЗЫВА

**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА от 17.05.2021 № 312
ЗАСЕДАНИЯ СОВЕТА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ДУМЫ**

" 17 " мая 2021 г.

78. О проекте федерального закона № 1171868-7 "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации" (в части установления ответственности организаций финансового рынка) - вносит Правительство Российской Федерации

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, соисполнителем – Комитет Государственной Думы по финансовому рынку.

Отзывы, предложения и замечания направить в Комитет Государственной Думы по бюджету и налогам до 15 июня 2021 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 проект порядка работы Государственной Думы на 16 июня 2021 года.

Председатель Государственной Думы
Федерального Собрания
Российской Федерации



В.В.Володин



Государственная Дума
Федерального Собрания
Российской Федерации

**ПРАВИТЕЛЬСТВО
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

« 14 » мая 20 21 г.

№ 4515п-П13

МОСКВА

О проекте федерального закона
"О внесении изменений в часть первую
Налогового кодекса Российской Федерации"



183385 108206

Государственная Дума ФС РФ
Дата 14.05.2021 19:17
№1171868-7; 1.1

В соответствии со статьей 104 Конституции Российской Федерации Правительство Российской Федерации вносит на рассмотрение Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации проект федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации".

- Приложение:
1. Текст законопроекта на 7 л.
 2. Пояснительная записка к законопроекту на 1 л.
 3. Финансово-экономическое обоснование к законопроекту на 1 л.
 4. Перечень федеральных законов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием законопроекта, 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 в связи с принятием законопроекта, на 1 л.
 6. Распоряжение Правительства Российской Федерации о назначении официального представителя Правительства Российской Федерации по данному вопросу на 1 л.

Председатель Правительства
Российской Федерации

М.Мишустин

Вх. № 1.1- 32 80

21042058.doc



Вносится Правительством
Российской Федерации

Проект

РРЧР86В-7

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации

Статья 1

Внести в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2017, № 49, ст. 7312) следующие изменения:

1) статью 129⁷ изложить в следующей редакции:

"Статья 129⁷. **Непредставление (невключение) информации, а также представление неполной или недостоверной информации организацией финансового рынка**

1. Непредставление в установленный срок организацией финансового рынка информации в соответствии с пунктом 1 статьи 142² настоящего Кодекса

влечет взыскание штрафа в размере 300 000 рублей.

2. Невключение организацией финансового рынка информации в отношении отдельного клиента, выгодоприобретателя и (или) лиц,

прямо или косвенно их контролирующих, финансовой информации об указанных лицах, а также иной информации в состав информации, представляемой в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, в соответствии с пунктом 1 статьи 142² настоящего Кодекса

влечет взыскание штрафа в размере 50 000 рублей за каждый факт такого нарушения.

3. Представление организацией финансового рынка неполной или недостоверной информации о клиенте, выгодоприобретателе и (или) лицах, прямо или косвенно их контролирующих, финансовой информации об указанных лицах, а также иной информации в соответствии с пунктом 1 статьи 142² настоящего Кодекса

влечет взыскание штрафа в размере 25 000 рублей за каждый факт такого нарушения.

4. Деяние, предусмотренное пунктом 2 или 3 настоящей статьи, совершенное умышленно,

влечет взыскание штрафа в размере 100 000 рублей за каждый факт такого нарушения.

5. Организация финансового рынка освобождается от ответственности за деяние, предусмотренное пунктом 2 или 3 настоящей статьи, если его совершение обусловлено совершением клиентом

организации финансового рынка деяния, предусмотренного статьей 129⁷⁻¹ настоящего Кодекса, в виде представления неполной или недостоверной информации в отношении самого себя, выгодоприобретателей и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирующих, запрашиваемой организацией финансового рынка в соответствии с главой 20¹ настоящего Кодекса. Положения настоящего пункта применяются при отсутствии признаков налогового правонарушения, предусмотренного статьей 129⁸ настоящего Кодекса.";

2) дополнить статьей 129⁷⁻¹ следующего содержания:

"Статья 129⁷⁻¹. Представление клиентом организации финансового рынка неполной или недостоверной информации по запросу организации финансового рынка в соответствии с главой 20¹ настоящего Кодекса

1. Представление клиентом организации финансового рынка неполной или недостоверной информации в отношении самого себя, выгодоприобретателей и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирующих, запрашиваемой организацией финансового рынка в соответствии с главой 20¹ настоящего Кодекса,

влечет взыскание штрафа с клиента организации финансового рынка - физического лица в размере 10 000 рублей, с клиента организации финансового рынка - юридического лица в размере 25 000 рублей за каждый факт такого нарушения в отношении каждого заключенного

между клиентом и организацией финансового рынка договора, предусматривающего оказание финансовых услуг.

2. Деяние, предусмотренное пунктом 1 настоящей статьи, совершенное умышленно,

влечет взыскание штрафа с клиента организации финансового рынка - физического лица в размере 20 000 рублей, с клиента организации финансового рынка - юридического лица в размере 50 000 рублей за каждый факт такого нарушения в отношении каждого заключенного между клиентом и организацией финансового рынка договора, предусматривающего оказание финансовых услуг.";

3) пункт 8 статьи 142¹ изложить в следующей редакции:

"8) финансовые активы - денежные средства, а также ценные бумаги, производные финансовые инструменты, доли участия в уставном (складочном) капитале юридического лица или доли участия в иностранной структуре без образования юридического лица, права требования из договора страхования, любой иной финансовый инструмент, связанный с указанными видами финансовых активов, и иные активы, которые могут быть приняты от клиента или размещены организацией финансового рынка для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента, за исключением недвижимого

имущества и драгоценных металлов (кроме драгоценных металлов на банковском счете, во вкладе или принятых для хранения с обезличением), а также принятых для хранения в индивидуальном банковском сейфе ценностей";

4) в статье 142²:

а) пункт 1 изложить в следующей редакции:

"1. Организации финансового рынка обязаны представлять в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, информацию о клиентах, выгодоприобретателях и (или) лицах, прямо или косвенно их контролирующих, в отношении которых на основании мероприятий, установленных пунктом 1 статьи 142⁴ настоящего Кодекса, или имеющейся у организации финансового рынка информации выявлено, что они являются налоговыми резидентами иностранных государств (территорий), а также финансовую информацию об указанных лицах, иную информацию, относящуюся к заключенному между клиентом и организацией финансового рынка договору, предусматривающему оказание финансовых услуг. Если на основании мероприятий, установленных пунктом 1 статьи 142⁴ настоящего Кодекса, или имеющейся у организации финансового рынка информации не выявлены клиенты, выгодоприобретатели и (или) лица, прямо или косвенно их

контролирующие, которые являются налоговыми резидентами иностранных государств (территорий), организация финансового рынка обязана сообщить об этом в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Указанная в абзаце первом настоящего пункта информация представляется организацией финансового рынка по установленным форматам только в электронной форме. Условия, порядок и сроки представления такой информации организацией финансового рынка, ее состав устанавливаются Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.";

б) дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

"2¹. Не допускается совершение действий (бездействия), направленных на создание условий, при которых не потребуется исполнение обязанностей, установленных настоящей статьей.";

5) статью 142⁴ дополнить пунктом 2¹ следующего содержания:

"2¹. Не допускается совершение действий (бездействия), направленных на создание условий, при которых не потребуется исполнение обязанностей, установленных настоящей статьей.".

Статья 2

1. Настоящий Федеральный закон вступает в силу с 1 января 2022 года, но не ранее чем по истечении одного месяца со дня его официального опубликования.

2. За налоговые правонарушения, предусмотренные пунктами 3 и 4 статьи 129⁷ и статьей 129⁷⁻¹ Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции настоящего Федерального закона), выявленные в отношении отчетных периодов, начавшихся до 1 января 2022 года, но не ранее дня вступления в силу настоящего Федерального закона, налоговые санкции, предусмотренные указанными положениями, не применяются.

3. Положения главы 20¹ Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции настоящего Федерального закона) распространяются на клиентов организации финансового рынка, которые заключили с организацией финансового рынка договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, до дня вступления в силу настоящего Федерального закона.

Президент
Российской Федерации



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации"

Проект федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации" (далее - законопроект) направлен на реализацию рекомендаций Глобального Форума Организации экономического сотрудничества и развития, касающихся противодействия уклонению от уплаты налогов.

Законопроектом предусматривается установление ответственности организации финансового рынка за непредставление в результате намеренных действий (бездействия) информации о клиенте, выгодоприобретателе и (или) лицах, прямо или косвенно их контролирующих, за представление клиентом организации финансового рынка неполной или недостоверной информации по запросу организации финансового рынка в отношении самого себя, выгодоприобретателей и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирующих, уточнение термина "финансовые активы".


В законопроекте отсутствуют обязательные требования, оценка соблюдения которых осуществляется в рамках государственного контроля (надзора), муниципального контроля, при рассмотрении дел об административных правонарушениях, или обязательные требования, соответствие которым проверяется при выдаче разрешений, лицензий, аттестатов аккредитации, иных документов, имеющих разрешительный характер.

Положения законопроекта не противоречат Договору о Евразийском экономическом союзе, а также положениям иных международных договоров, не окажут влияние на достижение целей государственных программ Российской Федерации.



ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ
к проекту федерального закона "О внесении изменений в часть первую
Налогового кодекса Российской Федерации"

Проект федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации" не потребует дополнительных расходов, покрываемых за счет средств федерального бюджета.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long tail, positioned at the bottom center of the page.

П Е Р Е Ч Е Н Ь

федеральных законов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием проекта федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации"

Принятие Федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации" не потребует признания утратившими силу, приостановления, изменения или принятия иных федеральных законов.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

П Е Р Е Ч Е Н Ь

нормативных правовых актов Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации и федеральных органов исполнительной власти, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием проекта федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации"

Принятие Федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации" не потребует признания утратившими силу, приостановления, изменения или принятия нормативных правовых актов Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, федеральных органов исполнительной власти.





ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 14 мая 2021 г. № 1233-р

МОСКВА

1. Внести в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации проект федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации".

2. Назначить статс-секретаря - заместителя Министра финансов Российской Федерации Сазанова Алексея Валерьевича официальным представителем Правительства Российской Федерации при рассмотрении палатами Федерального Собрания Российской Федерации проекта федерального закона "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации".

Председатель Правительства
Российской Федерации



М.Мишустин