



Информационный обзор изменений законодательстваⁱ за период с 01.08.2019 по 31.08.2019

№	Наименование и реквизиты нормативного правового акта	Краткое содержание	Дата вступления в силу
1.	Указ Президента РФ от 15.08.2019 N 388 "О некоторых вопросах учета прав на ценные бумаги отдельных эмитентов"	<p>Установлен особый порядок раскрытия сведений, позволяющих идентифицировать владельцев ценных бумаг некоторых эмитентов.</p> <p>Согласно общему требованию, предусмотренному Законом о рынке ценных бумаг, держатель реестра обязан предоставлять зарегистрированному лицу, на лицевом счете которого учитывается более одного процента голосующих акций эмитента, информацию из реестра об имени (наименовании) зарегистрированных лиц и о количестве акций каждой категории (каждого типа), учитываемых на их лицевых счетах.</p> <p>Настоящим Указом установлено, в каком случае регистратор предоставляет информацию из реестра владельцев ценных бумаг без указания имени (наименования) лица, и без указания иных сведений, позволяющих идентифицировать такое лицо.</p> <p>Данный порядок применяется при условии получения регистратором от эмитента, имеющего право на "ограниченное" предоставление информации, уведомления о наличии такого лица.</p> <p>В этом случае держатель реестра владельцев ценных бумаг (регистратор) обязан направить в Банк России сведения о таких лицах.</p>	15.08.2019.
2.	Информационное сообщение Банка России от 05.08.2019 "О предоставлении отчетности в Центральный банк Российской Федерации операторами платежных систем и операторами услуг платежной инфраструктуры"	<p>Банком России даны рекомендации операторам платежных систем и операторам услуг платежной инфраструктуры по предоставлению отчетности по формам:</p> <ul style="list-style-type: none">- 0403201 "Сведения по платежным системам операторов платежных систем";- 0403205 "Сведения по инцидентам, возникшим (выявленным) при оказании услуг платежной инфраструктуры, и показателям бесперебойности функционирования платежной системы".	Является разъяснением
3.	Указание Банка России от 30.07.2019 N 5218-У "О внесении изменений в приложение к Указанию Банка России от 12 февраля 2019 года N 5072-У "Об особенностях применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по"	<p>В связи с корректировкой видов и характеристик видов активов, к которым устанавливаются надбавки к коэффициентам риска в целях расчета нормативов достаточности капитала, предусмотренных Указанием Банка России от 31.08.2018 N 4892-У, внесены корреспондирующие поправки в Указание Банка России от 12 февраля 2019 года N 5072-У, устанавливающее особенности применения надбавок к коэффициентам риска по отдельным видам активов кредитными организациями, принявшими на себя обязанность по</p>	01.10.2019.

	<p>применению банковских методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков в целях расчета обязательных нормативов"</p> <p>Зарегистрировано в Минюсте России 21.08.2019 N 55695.</p>		
4.	<p>Указание Банка России от 28.06.2019 N 5182-У "О дополнительных требованиях к процедурам предоставления акционерными обществами документов или копий документов в соответствии со статьей 91 Федерального закона "Об акционерных обществах"</p> <p>Зарегистрировано в Минюсте России 9 августа 2019 г. N 55542</p>	<p>Обновлены требования к порядку предоставления акционерными обществами документов или их копий.</p> <p>Указанием устанавливается, в т.ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срок предоставления доступа к документам АО; • содержание Требования о предоставлении доступа к документам, направляемого в акционерное общество (далее - Требование); • порядок подписания Требования; • особенности предъявления Требования в отдельных случаях; • порядок определения даты предъявления Требования; • последствия направления Требования, не отвечающего установленным требованиям; • порядок ознакомления с документами; • порядок исполнения Требования о предоставлении копий документов и т.д.; <p>Закрепляется, что если в устав непубличного АО по решению, принятому общим собранием акционеров единогласно всеми акционерами, включены положения, предусматривающие отличные от установленных настоящим Указанием условия и (или) порядок предоставления акционерам доступа к документам непубличного акционерного общества, в том числе сроки и минимальное количество акций, необходимое для получения всех или определенной категории документов непубличного акционерного общества, применяются положения устава.</p> <p>Утратившим силу признается Указание Банка России от 22.09.2014 N 3388-У "О дополнительных требованиях к порядку предоставления документов, предусмотренных пунктом 1 статьи 89 Федерального закона "Об акционерных обществах".</p>	24.08.2019
5.	<p>Указание Банка России от 27.06.2019 N 5179-У "О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 11 ноября 2015 года N 170-И "О порядке лицензирования Банком России клиринговой деятельности и порядке ведения реестра лицензий"</p> <p>Зарегистрировано в Минюсте России 12 августа 2019 г. N 55563</p>	<p>Расширен перечень сведений, включаемых в реестр лицензий на осуществление клиринговой деятельности.</p> <p>Указанием, кроме того, уточняется круг лиц, в отношении которых соискатель лицензии представляет в Банк России копии документов государственного образца, подтверждающих получение высшего профессионального образования, а также устанавливается возможность электронного документооборота с клиринговыми организациями в части направления указанными организациями в Банк России уведомлений о внесении изменений в сведения, содержащиеся в реестре.</p>	30.08.2019
6.	<p>Указание Банка России от 16.07.2019 N 5209-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 6 июля 2017 года N 595-П "О платежной системе Банка России"</p>	<p>Установлено, что обязанность использования сервиса быстрых платежей (СБП) распространяется на кредитные организации, являющиеся участниками внешней платежной системы, предоставляющей операционные услуги, услуги платежного клиринга при переводе денежных средств с использованием СБП.</p> <p>Кроме того, в частности, кредитные организации (их филиалы) с 1 января 2020 года обязаны использовать зарегистрированный Банком России знак обслуживания СБП при предоставлении своим клиентам услуг по переводу денежных средств с использованием СБП.</p> <p>Для направления обращений, заявлений, информационных сообщений на бумажном носителе, предназначенных для осуществления действий в отношении нескольких или всех счетов участника платежной системы</p>	30.08.2019 (за исключением отдельных положений).

		(в отношении участника платежной системы в целом), участник платежной системы, являющийся подразделением Банка России, кредитной организацией, некредитной финансовой организацией, в том числе профессиональным участником рынка ценных бумаг, вправе использовать личный кабинет в порядке, установленном Указанием Банка России от 03.11.2017 N 4600-У.	
7.	Положение Банка России от 02.08.2019 N КФН-2019 "О Комитете финансового надзора" (утв. решением Совета директоров Банка России, протокол от 26.07.2019 N 19)	Утверждено Положение о Комитете финансового надзора Банка России. Комитет является действующим на постоянной основе органом, через который Банк России осуществляет регулирующие, контрольные и надзорные функции в сфере финансовых рынков (за исключением банковской деятельности и деятельности бюро кредитных историй), установленные Федеральным законом "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и иными федеральными законами.	17.08.2019
8.	Информационное письмо Банка России от 27.08.2019 N ИН-012-17/68 "О некоторых вопросах, связанных с вступлением в силу с 1 января 2020 года нормативных актов Банка России по бухгалтерскому учету"	С указанной даты вступают в силу новые правила учета договоров аренды, изменения в План счетов бухгалтерского учета, а также изменения, внесенные в порядок определения доходов, расходов и прочего совокупного дохода кредитных организаций. В этой связи рекомендовано: проанализировать имеющиеся по состоянию на 1 января 2020 года остатки на счетах по учету операций аренды; осуществить перенос остатков по лицевым счетам, а также отражение остатков на счетах с измененным наименованием в первый рабочий день 2020 года после составления баланса за 31 декабря 2019 года до отражения в учете операций, совершенных в течение первого рабочего дня 2020 года.	Является разъяснением
9.	Проект Указания Банка России "О порядке применения к операторам услуг информационного обмена штрафа, предусмотренного статьей 82.6 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (по состоянию на 15.08.2019)	Проектом Указания устанавливается порядок применения Банком России к операторам услуг информационного обмена штрафа, предусмотренного ст. 82.6 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". Требования Указания будут распространяться на операторов услуг информационного обмена и операторов по переводу денежных средств, заключивших договоры о предоставлении услуг информационного обмена.	Проект не подписан
10.	Проект Указания Банка России "О форме уведомления операторами по переводу денежных средств об участии или прекращении участия в иностранной платежной системе, порядке его составления, порядке и сроке его направления в Банк России" (по состоянию на 15.08.2019)	На основании ч. 18 ст. 19.2 Федерального закона "О национальной платежной системе" проектом устанавливаются форма уведомления Банка России операторами по переводу денежных средств об участии или о прекращении участия в иностранной платежной системе, порядок его составления, а также порядок и срок его направления в Банк России. Требования указания будут распространяться на операторов по переводу денежных средств, являющихся кредитными организациями.	Проект не подписан
11.	Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Указание Банка России от 5 июля 2007 года N 1853-У "Об особенностях осуществления кредитной организацией расчетных операций после отзыва лицензии на осуществление банковских"	Проектом предлагается наделить Банк России правом принимать участие в урегулировании обязательств кредитной организации. Кроме того, уточняются функции структурных подразделений Банка России	Проект не подписан

	операций и о счетах, используемых конкурсным управляющим (ликвидатором, ликвидационной комиссией)" (по состоянию на 22.08.2019)		
12.	Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Указание Банка России от 7 августа 2017 года N 4482-У "О форме и порядке раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом" (по состоянию на 27.08.2019)	<p>Проект Указания разработан на основании статьи 8 Федерального закона от 02.12.1990 N 395-1-ФЗ "О банках и банковской деятельности".</p> <p>Целью разработки проекта Указания является реализация положений документа Базельского комитета по банковскому надзору "Уточненные требования к раскрытию информации Компонента 3 "Рыночная дисциплина" Базеля II, 2015" (фаза III).</p> <p>Проект указания вносит изменения в форму раскрытия информации об обремененных и необремененных активах, а также отдельные изменения в Указание N 4482-У, носящие технический характер.</p>	Проект не подписан
13.	Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Положение Банка России от 1 декабря 2015 года N 507-П "Об обязательных резервах кредитных организаций" (по состоянию на 22.08.2019)	<p>Проектом, в частности, уточняются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - состав и категории резервируемых обязательств; - порядок регулирования размера обязательных резервов. <p>Кроме того, изменения подготовлены в формы "Расчет размера обязательных резервов, подлежащих депонированию в Банке России", и "Данные об остатках резервируемых обязательств".</p>	Проект не подписан
14.	Проект Указания Банка России "О порядке и сроках передачи репозитарием сведений из реестра договоров в другой репозитарий по требованию клиента репозитария" (по состоянию на 19.08.2019)	<p>На основании п. 12 статьи 15.8 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" проектом устанавливаются порядок и сроки передачи репозитарием сведений из реестра договоров в другой репозитарий по требованию клиента репозитария.</p>	Проект не подписан
15.	Проект Указания Банка России "О требованиях к порядку ознакомления с зарегистрированным решением о выпуске эмиссионных ценных бумаг" (по состоянию на 16.08.2019)	<p>На основании п. 6 ст. 17 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" проектом устанавливаются требования к порядку ознакомления с зарегистрированным решением о выпуске эмиссионных ценных бумаг.</p> <p>Закрепляются содержание требования об ознакомлении с решением о выпуске ценных бумаг, способы предъявления требования эмитенту (регистратору, головному депозитарию) заинтересованным лицом.</p>	Проект не подписан
16.	Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Указание Банка России от 8 октября 2018 года N 4927-У "О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации" (по состоянию на 22.08.2019)	<p>Проектом, в частности, предусматривается отмена представления ряда форм отчетности за 2019 г.</p> <p>Кроме того, планируется ввести новые формы отчетности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 0409114 "Информация о результатах применения методик управления рисками и моделей количественной оценки рисков"; - 0409256 "Сведения о деятельности банковских платежных агентов (субагентов)"; - 0409310 "Сведения о предметах залога, принятых кредитными организациями в качестве обеспечения по ссудам"; 	Проект не подписан

	<i>Федерации" (по состоянию на 31.07.2019)</i>	<p>- 0409717 "Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики";</p> <p>- 0409910 "Информация о счетах и об остатках денежных средств на счетах, открытых финансовым органам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, органам управления государственными внебюджетными фондам, получателям средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям и государственным корпорациям (компаниям) в кредитных организациях" и т.д.</p>	
17.	<i>Проект Указания Банка России "О форме, порядке и сроке уведомления Банка России операторами по переводу денежных средств о приостановлении (прекращении) оператором услуг информационного обмена в одностороннем порядке оказания услуг информационного обмена оператору по переводу денежных средств и его клиентам" (по состоянию на 15.08.2019)</i>	<p>На основании ч. 18 ст. 9.1 Федерального закона "О национальной платежной системе" проектом указания устанавливаются форма, порядок и срок уведомления Банка России операторами по переводу денежных средств (далее - ОПДС) о приостановлении (прекращении) операторами услуг информационного обмена в одностороннем порядке оказания услуг информационного обмена ОПДС и их клиентам.</p> <p>Требования указания будут распространяться на ОПДС, заключивших договоры о предоставлении услуг информационного обмена с операторами услуг информационного обмена.</p>	Проект не подписан
18.	<i>Приказ Минфина России от 29.08.2019 N 476 "Об эмиссии облигаций федерального займа для физических лиц выпуска N 53004RMFS"</i>	Минфин России информирует об эмиссии облигаций федерального займа для физических лиц.	Не являются нормативными актами
19.	<i>Приказ Минфина России от 13.08.2019 N 445 "Об эмиссии облигаций федерального займа с переменным купонным доходом выпуска N 24020RMFS"</i>	Минфин России информирует об эмиссии облигаций федерального займа на сто миллиардов рублей.	Не являются нормативными актами
20.	<i>Информационное сообщение Минфина России от 22.08.2019 N ИС-учет-20 «Об изменениях, внесенных в Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»</i>	<p>Федеральным законом от 27 июля 2019 г. N 247-ФЗ внесены изменения в Федеральный закон "О бухгалтерском учете".</p> <p>В числе основных изменений сообщается о следующем:</p> <ul style="list-style-type: none"> введена обязанность работников организации соблюдать требования главного бухгалтера; запрещено изменение утвержденной бухгалтерской отчетности; установлен порядок представления исправленной бухгалтерской отчетности в ГИРБО (Государственный информационный ресурс бухгалтерской отчетности); положения Закона о бухгалтерском учете, относящиеся к организациям бюджетной сферы, распространены на иные организации - получатели бюджетных средств; скорректированы отдельные требования к бухгалтерскому учету организаций бюджетной сферы; введен порядок подготовки стандартов бухгалтерского учета государственных финансов. 	Является разъяснением

		С 1 января 2020 г. вступят в силу изменения, касающиеся представления исправленной бухгалтерской отчетности в ГИРБО.	
21.	Информация ФНС России "На сайте ФНС России опубликованы наборы открытых данных компаний за 2018 год"	<p>НС разместила на своем сайте три набора данных об организациях за 2018 год:</p> <ul style="list-style-type: none"> - о среднесписочной численности работников; - специальных налоговых режимах; - участии в консолидированной группе налогоплательщиков. <p>Сведения можно найти в разделе "Открытые данные". Они, как и ранее, представлены в большом количестве XML-файлов. В более удобном виде информация из последних двух наборов доступна в сервисе "Прозрачный бизнес".</p>	Является разъяснением
22.	Письмо ФНС России от 19.07.2019 N ЕД-4-5/14104 "О направлении письма Минтруда РФ от 11.06.2019 N 18-4/В-319"	<p>Разъяснен порядок освобождения от работы для прохождения диспансеризации.</p> <p>При прохождении диспансеризации: работники имеют право на освобождение от работы на один рабочий день один раз в три года с сохранением за ними места работы (должности) и среднего заработка; работники в течение пяти лет до наступления пенсионного возраста имеют право на освобождение от работы на два рабочих дня один раз в год с сохранением за ними места работы (должности) и среднего заработка. Для получения таких дней работник должен написать письменное заявление и согласовать день (дни) освобождения от работы с работодателем. Порядок проведения диспансеризации утвержден приказом Минздрава России от 13 марта 2019 г. N 124н (Порядок N 124н). В целях прохождения обязательной диспансеризации в соответствии с Приказом N 984н, соответствующий выходной день (дни), по мнению Минтруда России, должен быть определен с учетом утвержденного графика прохождения диспансеризации. Для всех случаев определения размера средней заработной платы (среднего заработка), предусмотренных ТК РФ, устанавливается единый порядок исчисления (в соответствии с Положением, утвержденным постановлением Правительства РФ от 24 декабря 2007 г. N 922).</p>	Является разъяснением
23.	Письмо Росфинмониторинга от 29.07.2019 N 01-04-05/17015 "О рассмотрении обращения"	<p>Информация о бенефициарных владельцах юридического лица должна раскрываться в его годовой бухгалтерской отчетности.</p> <p>Юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по их установлению (статья 6.1 Закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (далее - Закон о ПОД/ФТ)). Если юрлицо не может установить своего бенефициарного владельца, то, по запросу уполномоченного органа, оно должно представить информацию о принятых мерах по установлению сведений о нем (это, в частности, запросы учредителям (иным контролирующим лицам) и ответы на них). Информация о бенефициарных владельцах юридического лица раскрывается в его отчетности в случаях и порядке, которые предусмотрены законодательством РФ. Сообщается, что юрлицо раскрывает данные о бенефициарных владельцах в годовой бухгалтерской отчетности. Порядок раскрытия информации определен в ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" и в рекомендациях аудиторским организациям, содержащихся в приложении к письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01. Так, в частности, указано, что информация о таких лицах раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	Является разъяснением

	Перечень связанных сторон, о которых раскрывается информация, устанавливается организацией исходя из содержания отношений и понятия "бенефициарного владельца", предусмотренного пунктом 6 статьи 6.1 Закона о ПОД/ФТ.	
--	--	--

i Данный Обзор отражает изменения законодательства, которые, по мнению НРД, могут оказать влияние на деятельность финансовых организаций, в том числе НРД, а также клиентов и партнеров НРД. Обзор не содержит исчерпывающей информации обо всех изменениях законодательства и об их возможном влиянии на деятельность финансовых организаций и предоставляется исключительно для общего ознакомления. Обзор не предназначен для использования в качестве юридической консультации по какому-либо вопросу и не должен считаться таковой. Обзор также не является рекламой юридических или каких-либо иных услуг.