



Информационный обзор изменений законодательства¹ за период с 01.01.2020 по 31.01.2020

№	Наименование и реквизиты нормативного правового акта	Краткое содержание	Дата вступления в силу
1.	Федеральный закон от 06.02.2020 N 7-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О центральном депозитарии"	Установлен отложенный порядок вступления в силу внутренних документов центрального депозитария, определяющих тарифы на услуги, связанные с совершением операций по ценным бумагам, в отношении которых ему открыт лицевой счет номинального держателя центрального депозитария или в отношении которых он является лицом, осуществляющим централизованный учет прав на ценные бумаги, а также дополнительные требования к порядку формирования комитета пользователей услуг центрального депозитария.	17.02.2020.
2.	Указание Банка России от 13.11.2019 N 5314-У "О порядке присвоения выпускам (дополнительным выпускам) эмиссионных ценных бумаг и программам облигаций регистрационных номеров и порядке аннулирования регистрационных номеров и индивидуальных кодов" Зарегистрировано в Минюсте России 20.12.2019 N 56914.	Актуализирован порядок присвоения выпускам эмиссионных ценных бумаг и программам облигаций регистрационных номеров и их аннулирования. Порядок приведен в соответствие с Федеральным законом от 27.12.2018 N 514-ФЗ, которым была упрощена процедура эмиссии ценных бумаг. Присвоение регистрационного номера выпуску (дополнительному выпуску) эмиссионных ценных бумаг должно осуществляться Банком России, а также регистратором, биржей или центральным депозитарием в зависимости от того, кто из указанных лиц осуществляет регистрацию выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг. Присвоение регистрационного номера программе облигаций должно осуществляться Банком России, биржей или центральным депозитарием в зависимости от того, кто из указанных лиц осуществляет регистрацию программы облигаций. Установлены форма (формат) заявления эмитента о сохранении индивидуального кода дополнительного выпуска эмиссионных ценных бумаг и требования к его содержанию.	02.02.2020
3.	Указание Банка России от 11.12.2019 N 5351-У "О требованиях к кредитным организациям, которым может быть поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также к микрофинансовым организациям, которые могут поручать кредитным организациям проведение идентификации или упрощенной идентификации" Зарегистрировано в Минюсте России 20.01.2020 N 57200	Обновлены требования к банкам, которым может быть поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации клиента, а также к МФО, которые могут давать банкам такое поручение. В частности, кредитная организация должна иметь лицензию, предоставляющую право осуществлять банковские операции по привлечению во вклады денежных средств физических лиц в рублях.	07.02.2020
4.	Информационное письмо Банка России от 30.01.2020 N ИН-014-56/4 "О применении подпункта 5.1 пункта 5 Положения Банка России от 17 апреля 2019 года N 683-П "Об установлении обязательных для кредитных"	Банкам и НФО рекомендовано отражать условия использования простой электронной подписи в договорах с клиентами. В случае, если в правилах платежных систем установлены дополнительные требования к подписанию электронных сообщений при осуществлении переводов денежных средств через платежные системы,	Не является нормативным актом

	<p><i>организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без согласия клиента", пункта 10 Положения Банка России от 17 апреля 2019 года N 684-П "Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций"</i></p>	<p>необходимо дополнительно руководствоваться правилами платежных систем (например, Положением Банка России от 09.01.2019 N 672-П "О требованиях к защите информации в платежной системе Банка России").</p>	
5.	<p><i>Информационное сообщение Банка России "Совет директоров Банка России принял решение о включении ценных бумаг в Ломбардный список"</i></p>	<p>В Ломбардный список Банка России включены новые ценные бумаги.</p>	<p>Не является нормативным актом</p>
6.	<p><i>Письмо Банка России от 21.01.2020 N 2-2020/1 "О порядке заполнения отчетности по форме 0409135 "Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации" при расчете нормативов достаточности капитала банка в соответствии с финализированным подходом"</i></p>	<p>С учетом новых требований разъяснен порядок отражения отдельных показателей в форме 0409135 "Информация об обязательных нормативах и о других показателях деятельности кредитной организации". Разъяснения связаны с вступлением в силу с 01.01.2020 Инструкции Банка России от 29.11.2019 N 199-И и предусматривают особенности заполнения указанной формы отчета при применении финализированного подхода.</p>	<p>Не является нормативным актом</p>
7.	<p><i>Положение Банка России от 24.10.2019 N 698-П "О требованиях к целевым правилам внутреннего контроля, о квалификационных требованиях к специальным должностным лицам, ответственным за реализацию целевых правил внутреннего контроля, и о порядке информирования организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, которые являются участниками банковской группы или банковского холдинга, о введении запрета, указанного в части второй статьи 13 Федерального закона "О противодействии легализации..."</i></p> <p>Зарегистрировано в Минюсте России 23.01.2020 N 57245.</p>	<p>Установлены требования к целевым правилам внутреннего контроля по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, а также требования к должностным лицам, ответственным за их реализацию.</p> <p>Также определен порядок информирования организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, которые являются участниками банковской группы или банковского холдинга, о введении запрета на обмен информацией и документами в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".</p>	<p>09.02.2020</p>

8.	<p>Указание Банка России от 14.10.2019 N 5286-У "О порядке указания кода вида дохода в распоряжениях о переводе денежных средств"</p> <p>Зарегистрировано в Минюсте России 14.01.2020 N 57137.</p>	<p>Установлен порядок указания кода вида дохода в распоряжениях о переводе денежных средств физлицу, на которые не может быть обращено взыскание.</p> <p>С 01.06.2020 часть 5 статьи 70 Федерального закона "Об исполнительном производстве" дополняется положением, согласно которому лица, выплачивающие заработную плату и (или) иные доходы, в отношении которых настоящим законом установлены ограничения (на которые не может быть обращено взыскание), обязаны указывать в расчетных документах соответствующий код вида дохода.</p> <p>Код указывается в реквизите 20 "Наз. пл." платежного поручения.</p>	01.06.2020.
9.	<p>Информационное письмо Банка России от 25.12.2019 N ИН-06-14/99 "О Рекомендациях исполнительным органам финансовых организаций"</p>	<p>Банком России разработаны рекомендации по совершенствованию корпоративного управления в финансовых организациях.</p> <p>В рекомендациях излагаются ключевые аспекты деятельности исполнительных органов финансовой организации, обозначаются вопросы, на которые целесообразно обращать внимание лицам, осуществляющим соответствующие функции, с целью более детального анализа и изучения требований НПА, внутренних документов финансовой организации.</p> <p>Рекомендации состоят из трех глав. Первая глава посвящена роли, которую исполнительные органы играют в системе корпоративного управления, их функциям и обязанностям, а также общим вопросам образования исполнительных органов финансовой организации. Во второй главе изложены подходы к исполнению руководителями финансовых организаций своих функций и обязанностей, а также рекомендации по их надлежащему осуществлению. В третьей главе рассматриваются вопросы ответственности руководителей финансовых организаций.</p> <p>В приложениях приведены основные НПА, затрагивающие вопросы деятельности исполнительных органов, а также примеры из практики Комиссии Банка России по рассмотрению жалоб, которые могут быть использованы руководителями финансовых организаций для более полного понимания своей роли и функций в системе корпоративного управления.</p>	Не является нормативным актом
10.	<p>Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Инструкцию Банка России от 21 июня 2018 года N 188-И "О порядке применения к кредитным организациям (головным кредитным организациям банковских групп) мер, предусмотренных статьей 74 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (по состоянию на 03.02.2020)</p>	<p>Подготовка проекта Указания обусловлена внесением изменений в перечень структурных подразделений Банка России и должностных лиц, уполномоченных принимать решение о применении мер, предусмотренных статьей 74 Федерального закона от 10.07.2002 N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)".</p> <p>Действие проекта Указания распространяется на кредитные организации и головные кредитные организации банковских групп.</p> <p>Предполагается, что проект Указания вступит в силу с 1 октября 2020 года.</p>	Проект не подписан
11.	<p>Проект Положения Банка России "О правилах осуществления перевода денежных средств" (по состоянию на 03.02.2020)</p>	<p>Банк России предлагает обновить правила осуществления переводов денежных средств.</p> <p>Проект представляет собой новую редакцию действующего Положения Банка России от 19.06.2012 N 383-П "О правилах осуществления переводов денежных средств". Вместе с тем в проекте содержится ряд нововведений, в частности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вводится новый вид распоряжения о переводе денежных средств - платежное распоряжение, которое предлагается использовать в рамках отдельных форм безналичных расчетов, а также для частичного исполнения платежных распоряжений; - уточняется порядок заполнения отдельных реквизитов распоряжений о переводе денежных средств в связи с переходом Федерального казначейства на проведение операций через единый казначейский счет, предусмотренный Федеральным законом от 27.12.2019 N 479-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей". 	Проект не подписан

12.	<i>Информация ФНС России "ФНС России разъяснила новации в порядке представления отчетности по налогу на имущество организаций"</i>	<p>Налоговую декларацию по имуществу за 2019 год необходимо представить по новой форме не позднее 30 марта 2020 года.</p> <p>Новая форма декларации утверждена приказом ФНС России от 14.08.2019 N СА-7-21/405@.</p> <p>Также ФНС России напоминает, что с налогового периода 2020 года отменена обязанность представлять ежеквартальные расчеты по авансовым платежам. Направлять в инспекцию нужно будет только ежегодную декларацию, в которой будут отражаться уплачиваемые ежеквартальные авансовые платежи.</p>	Не является нормативным актом
13.	<i>Информация ФНС России "Об утверждении ФНС России нового перечня государств, которые не обеспечивают обмен налоговой информацией"</i>	<p>С 1 января 2020 года из перечня государств (территорий), не обеспечивающих обмен налоговой информацией с РФ, исключены Панама и Сан-Марино.</p> <p>ФНС России ежегодно пересматривает перечень государств, которые не обеспечивают с РФ обмен информацией для целей налогообложения (контролируемые иностранные компании (КИК) из государств (территорий), включенных в такой перечень, не смогут получить освобождение от налога на прибыль).</p> <p>Сообщается, что утвержденный на 2020 год перечень содержит 98 государств и 18 территорий.</p>	01.01.2010
14.	<i>Письмо ФНС России от 27.01.2020 N СА-4-7/1129@ <О направлении обзора правовых позиций, отраженных в судебных актах Конституционного Суда Российской Федерации и Верховного Суда Российской Федерации, принятых в четвертом квартале 2019 года по вопросам налогообложения></i>	<p>ФНС России представлен обзор правовых позиций Конституционного Суда РФ и Верховного Суда РФ по вопросам налогообложения за 4 квартал 2019 года.</p> <p>В обзоре приведены наиболее важные судебные решения.</p>	Не является нормативным актом
15.	<i>Информация ФНС России "Налоговая служба напоминает об изменении срока представления отчетности по НДФЛ за 2019 год"</i>	<p>Отчетность по НДФЛ за 2019 год (справка 2-НДФЛ и расчет 6-НДФЛ) необходимо представить не позднее 2 марта 2020 года.</p> <p>Кроме того, разъяснено, в каком порядке направляется отчетность отдельными категориями налогоплательщиков.</p>	Не является нормативным актом
16.	<i>Информация ФНС России "С 2020 года вводится заявительный порядок предоставления льгот по транспортному и земельному налогам организаций"</i>	<p>С 2020 года для транспортного и земельного налогов организаций действует заявительный порядок предоставления льгот.</p>	Не является нормативным актом
17.	<i>Письмо ФНС России от 31.12.2019 N СД-4-3/27381@ "О заполнении налоговой декларации по налогу на прибыль организаций"</i>	<p>ФНС сообщила об опечатках в порядке заполнения декларации по налогу на прибыль.</p> <p>Налоговая служба обратила внимание на четыре некорректные формулировки, которые использованы в порядке заполнения отчетности по налогу на прибыль. Все они касаются отражения прибыли и убытков контролируемых иностранных компаний (КИК).</p>	Не является нормативным актом
18.	<i>Приказ Минфина России от 24.01.2020 N 18 "Об эмиссии облигаций федерального займа с переменным купонным доходом выпуска N 24021RMFS"</i>	<p>Минфин России информирует об эмиссии облигаций федерального займа с переменным купонным доходом N 24021RMFS.</p> <p>Круг потенциальных владельцев - резиденты и нерезиденты Российской Федерации; размещение облигаций осуществляется Банком России по поручению Минфина России; форма выпуска - документарная с обязательным централизованным хранением.</p>	Не является нормативным актом

19.	Проект Федерального закона N 327284-7 "О внесении изменений в статью 15.39 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях" (ред., внесенная в ГД ФС РФ, текст по состоянию на 29.11.2017)	Предлагается внести ряд изменений в статью 15.39. КоАП «Нарушение требований законодательства Российской Федерации в части открытия в кредитной организации банковского счета и аккредитива, заключения договора банковского вклада (депозита) хозяйственным обществом и федеральным унитарным предприятием, имеющим стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, открытия банковского и иного счета в кредитной организации, заключения договора банковского вклада (депозита) государственной корпорацией, государственной компанией и публично-правовой компанией, заключения договора банковского вклада (депозита) с Федеральным казначейством, государственными внебюджетными фондами (территориальными фондами обязательного медицинского страхования)»	04.02.2020 принят Государственной Думой ФС РФ во II чтении
20.	Законопроект «Процессуальный кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях»	Министерство юстиции Российской Федерации разработало новую редакцию кодекса.	https://regulation.gov.ru/projects Статус – «идет обсуждение»
21.	Обзор: "Судебные расходы и другие процессуальные вопросы: самые значимые позиции Верховного Суда за 2019 год" (КонсультантПлюс, 2020)	Рассматриваются, в частности, вопросы взыскания судебных расходов, подтверждения наличия высшего юридического образования для участия в судебном процессе, последствия подачи жалобы с недостатками в конце срока обжалования и т.д.	Не является нормативным актом
22.	"Обзор судебной практики по некоторым вопросам применения законодательства о хозяйственных обществах" (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 25.12.2019)	Президиум Верховного Суда РФ обобщил судебную практику по делам, связанным с применением норм законодательства РФ о хозяйственных обществах. В Обзоре приведены, в частности, следующие выводы: положения законодательства о необходимости нотариального удостоверения решения общего собрания участников ООО распространяются и на ООО с единственным участником; решение общего собрания участников (акционеров) подлежит признанию недействительным независимо от того, каким размером доли в уставном капитале (количеством акций) владеет истец, в случае если доказано существенное нарушение процедуры созыва общего собрания участников (акционеров), которое воспрепятствовало участнику (акционеру) реализовать право на участие в принятии решений, связанных с управлением обществом; уклонение участника общества от исполнения решения суда о ликвидации общества является основанием для назначения судом арбитражного управляющего, а не для выдачи исполнительного листа на принудительное исполнение решения суда о ликвидации; решение общего собрания участников общества об увеличении уставного капитала за счет внесения дополнительных вкладов может быть признано недействительным в случае, если его принятие не обусловлено интересами общества; суд может отказать в признании решения общего собрания, не получившего необходимого большинства голосов, недействительным в том случае, если будет установлено, что участник, без голосов которого решение не может быть принято, без уважительных причин уклонялся от участия в собрании и препятствовал принятию общим собранием участников значимых хозяйственных решений, отсутствие которых существенно затруднило деятельность общества и т.д.	Не является нормативным актом

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.