



Информационный обзор изменений законодательства¹ за период с 01.08.2020 по 31.08.2020

№	Наименование и реквизиты нормативного правового акта	Краткое содержание	Дата вступления в силу
1.	Федеральный закон от 31.07.2020 N 269-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"	Государственную кадастровую оценку теперь необходимо проводить с другой периодичностью. По-новому стали исчислять сроки применения кадастровой стоимости. Ввели правила об обязательном досудебном порядке оспаривания кадастровой стоимости. Скорректируют правила исправления ошибок, допущенных при ее определении.	11.08.2020 (за исключением отдельных положений)
2.	Федеральный закон от 31.07.2020 N 265-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации"	Подписан закон о налоговом маневре для IT-отрасли. В целях развития IT-индустрии для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, разрабатывающих и реализующих разработанные ими программы для ЭВМ, соответствующих установленным условиям, предусматривается: снижение с 2021 года действующего тарифа страховых взносов с 14% до 7,6% (на ОПС - 6,0%, на ОСС на ВНиМ - 1,5%, на ОМС - 0,1%), снижение ставки налога на прибыль с 20% до 3% (в федеральный бюджет 3%, в бюджет субъекта РФ - 0%). Аналогичные условия налогообложения установлены также для организаций, осуществляющих деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции. Пересмотрен порядок освобождения от НДС операций по реализации исключительных прав на программы, включенные в Единый реестр программ для электронных вычислительных машин и баз данных.	31.07.2020 (за исключением отдельных положений).
3.	Федеральный закон от 31.07.2020 N 248-ФЗ "О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации"	Подписан Закон о государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле. Под государственным контролем (надзором), муниципальным контролем в РФ понимается деятельность контрольных (надзорных) органов, направленная на предупреждение, выявление и пресечение нарушений обязательных требований, осуществляемая в пределах полномочий указанных органов посредством профилактики нарушений обязательных требований, оценки соблюдения гражданами и организациями обязательных требований, выявления их нарушений, принятия предусмотренных законодательством мер по пресечению выявленных нарушений обязательных требований, устранению их последствий и (или) восстановлению правового положения, существовавшего до возникновения таких нарушений.	01.07.2021 (за исключением отдельных положений).

		<p>В частности, предусматриваются виды мероприятий, которые к государственному контролю (надзору), муниципальному контролю не относятся.</p> <p>Введен прямой запрет на установление ключевых показателей вида контроля, основанных на количестве проведенных профилактических мероприятий и контрольных (надзорных) мероприятий, количестве выявленных нарушений, количестве контролируемых лиц, привлеченных к ответственности, количестве и размере штрафов, наложенных на контролируемых лиц в соответствии с КоАП РФ, законами субъектов РФ об административной ответственности.</p> <p>Контрольно-надзорный орган для целей управления рисками причинения вреда (ущерба) при осуществлении государственного контроля (надзора), муниципального контроля относит объекты контроля к одной из категорий (выделено 6 категорий риска - от чрезвычайно высокого до низкого).</p>	
4.	<p>Постановление Правительства РФ от 09.09.2020 N 1380 "О порядке компенсации уплаты процентов по облигациям без определения срока их погашения в случае принятия эмитентами указанных облигаций решения об отказе от их выплаты и внесении изменения в распоряжение Правительства Российской Федерации от 13 мая 2020 г. N 1260-р" (вместе с "Правилами предоставления из федерального бюджета субсидий в виде имущественных взносов в государственную корпорацию развития "ВЭБ.РФ" на финансовое обеспечение затрат по уплате процентных доходов владельцам облигаций без определения срока их погашения в случае отказа эмитентов указанных облигаций в одностороннем порядке от выплаты процентов по ним")</p>	<p>Установлены правила предоставления субсидий "ВЭБ.РФ" на уплату процентных доходов владельцам облигаций в установленном случае.</p> <p>Определен порядок, цели и условия предоставления субсидий ВЭБ.РФ на финансовое обеспечение затрат по уплате процентных доходов владельцам облигаций без определения срока их погашения в случае отказа эмитентов облигаций, являющихся субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, 100 процентов акций которых при размещении облигаций принадлежат РФ, в одностороннем порядке от выплаты процентов по ним.</p> <p>Действие Правил распространяется только на облигации, решение о размещении которых и решение об отказе эмитентов от выплаты процентов по которым приняты или согласованы Правительством РФ.</p> <p>Субсидии предоставляются в объеме, равном величине процентов по облигациям в дату выплаты таких процентов.</p> <p>За счет средств субсидий ВЭБ.РФ осуществляет перечисление средств на счет депозитария, осуществляющего централизованный учет прав по облигациям, открытый в рамках договора эмиссионного счета с эмитентом, в целях выплаты процентного дохода владельцам облигаций в порядке и в сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и эмиссионной документацией для выплаты процентов по облигациям.</p>	11.09.2020
5.	<p>Постановление Правительства РФ от 14.08.2020 N 1225 "Об утверждении Правил разработки критериев отнесения объектов всех форм собственности к критически важным объектам"</p>	<p>Установлен порядок разработки критериев отнесения объектов всех форм собственности к критически важным объектам.</p> <p>Предусмотрены следующие категории значимости критически важных объектов - критически важные объекты федерального, регионального, муниципального уровня значимости.</p> <p>Принятие нормативных правовых актов об утверждении критериев осуществляется федеральными органами исполнительной власти, Госкорпорацией по атомной энергии "Росатом" и Госкорпорацией по космической деятельности "Роскосмос" в отношении объектов, правообладателями которых являются эти органы и госкорпорации или организации, в отношении которых указанные органы и госкорпорации осуществляют координацию и регулирование деятельности в соответствующей отрасли (сфере управления), по согласованию с МЧС России.</p>	27.08.2020

		Критерии должны состоять из конкретных (количественных и качественных) показателей и соответствующих им значений. На основании значений конкретных показателей объекты, подлежащие отнесению к критически важным объектам, включаются в одну из категорий значимости критически важных объектов.	
6.	<i>Постановление Правительства РФ от 31.08.2020 N 1326 "Об осуществлении от имени Правительства Российской Федерации прав акционера публичного акционерного общества "Сбербанк России" (вместе с "Положением об осуществлении от имени Правительства Российской Федерации прав акционера публичного акционерного общества "Сбербанк России")</i>	Установлено, что права акционера Публичного акционерного общества "Сбербанк России" от имени Правительства Российской Федерации осуществляет Министерство финансов Российской Федерации.	12.09.2020.
7.	<i>Указание Банка России от 29.07.2020 N 5516-У "Об утверждении перечня иностранных организаций, разрабатывающих (утверждающих) примерные условия договора (иные аналогичные документы), в целях применения пункта 5 статьи 51.5 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"</i> Зарегистрировано в Минюсте России 28 августа 2020 г. N 59561	Дополнен перечень иностранных организаций, разрабатывающих (утверждающих) примерные условия договора (иные аналогичные документы), которыми определяются отдельные условия договоров, или генерального соглашения, если одной из сторон таких договоров является иностранное лицо.	15.09.2020
8.	<i>Информационное письмо Банка России от 27.08.2020 N ИН-015-59/127 "О рекомендациях в отношении дистанционных способов взаимодействия с клиентами"</i>	Банк рекомендует расширить возможности дистанционного обслуживания клиентов. На финансовом рынке широкое распространение получила практика дистанционного взаимодействия с клиентами при заключении и исполнении договоров брокерами, доверительными управляющими и депозитариями, а также при подаче заявок на приобретение инвестиционных паев. При этом возможность дистанционного расторжения договоров, а также дистанционной подачи заявок на погашение и/или обмен инвестиционных паев ПИФ, предоставляется гораздо реже. Банк России рекомендует обеспечить пропорциональность в подходах к дистанционному взаимодействию с клиентами. В целях повышения привлекательности финансового рынка Банк России рекомендует обеспечивать возможность дистанционного расторжения соответствующих договоров, а также возможность дистанционного предъявления требований (поручений) о возврате денежных средств (активов), закрытия счетов, подачи заявок на погашение или обмен инвестиционных паев ПИФ.	Не является нормативным актом

9.	<p><i>Указание Банка России от 06.07.2020 N 5495-У "О внесении изменений в отдельные нормативные акты Банка России по вопросам требований к идентификации кредитными организациями и некредитными финансовыми организациями клиентов, представителей клиента, выгодоприобретателей, бенефициарных владельцев в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"</i></p> <p>Зарегистрировано в Минюсте России 5 августа 2020 г. N 59179</p>	<p>Установлены случаи, когда кредитная организация и НФО вправе не проводить идентификацию представителя клиента.</p> <p>В некоторые акты Банка России внесены изменения, касающиеся идентификации представителей клиентов - юрлиц в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также обновления сведений о деловой репутации клиентов.</p> <p>Указанием установлены случаи, при которых кредитная организация и НФО вправе не проводить идентификацию представителя клиента - юрлица, являющегося его единоличным исполнительным органом (руководителем), например, если:</p> <p>клиент - Банк России;</p> <p>клиент - иностранная организация, имеющая в соответствии с ее личным законом право оказывать услуги, связанные с привлечением от клиентов и размещением денежных средств или иных финансовых активов для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента, при условии, что такая организация является резидентом иностранного государства - члена Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ), имеет показатель рейтинговой оценки, присвоенный российским кредитным рейтинговым агентством или международным рейтинговым агентством, а также включена в перечень (реестр) действующих организаций соответствующего иностранного государства.</p> <p>Установлено также, что кредитная организация, НФО в правилах внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ самостоятельно определяют иной вид документов или источник сведений, которые могут быть использованы в целях определения деловой репутации клиента, а также в целях обновления сведений о ней.</p>	23.08.2020
10.	<p><i>Указание Банка России от 30.04.2020 N 5452-У "О требованиях к составу информации, подлежащей раскрытию центральным контрагентом, порядку и срокам раскрытия указанной информации, а также о правилах предоставления информации центральным контрагентом участникам клиринга"</i></p> <p>Зарегистрировано в Минюсте России 04.08.2020 N 59168.</p>	<p>С 1 апреля 2021 года действуют новые правила раскрытия информации центральными контрагентами.</p> <p>Указанием Банка России утверждены, в частности, правила предоставления информации центральным контрагентом участникам клиринга. Информация участнику клиринга предоставляется на основании его запроса, содержащего сведения об участнике в соответствии с установленным перечнем.</p> <p>Со дня вступления в силу настоящего Указания признается утратившим силу Указание Банка России от 21 июня 2017 года N 4429-У.</p>	01.04.2021
11.	<p><i>"Методические рекомендации о повышении внимания кредитных организаций при приеме на обслуживание и обслуживании лизинговых компаний и факторинговых компаний" (утв. Банком России 19.08.2020 N 13-МР)</i></p>	<p>Кредитным организациям рекомендуется отказывать лизинговым и факторинговым компаниям в открытии счетов и совершении операций при отсутствии их постановки на учет в территориальных органах Росфинмониторинга.</p> <p>В рамках реализации кредитными организациями программы управления риском легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ выявление факта отсутствия постановки лизинговых компаний и (или) факторинговых компаний на учет в территориальных органах Росфинмониторинга рекомендуется рассматривать в качестве фактора, влияющего на оценку риска клиента (в частности, в категории "риск по типу клиента и (или) бенефициарного владельца" и (или) "риск, связанный с проведением клиентом определенного вида операций").</p> <p>При выявлении фактов отсутствия постановки лизинговых компаний и (или) факторинговых компаний на учет в территориальных органах Росфинмониторинга кредитным организациям рекомендуется информировать указанных лиц о наличии у них обязанности вставать на учет в Росфинмониторинге.</p>	Не является нормативным актом

12.	<p>Указание Банка России от 06.07.2020 N 5499-У "О порядке согласования Банком России примерных условий договоров репо, договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, и (или) договоров иного вида, объектом которых являются ценные бумаги, и (или) иностранная валюта, и (или) драгоценные металлы, и вносимых в них изменений"</p> <p>Зарегистрировано в Минюсте России 11 августа 2020 г. N 59235</p>	<p>Установлен порядок согласования Банком России примерных условий договоров репо, договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, и вносимых в них изменений.</p> <p>Документы для согласования примерных условий договоров репо, договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, и (или) договоров иного вида, объектом которых являются ценные бумаги, и (или) иностранная валюта, и (или) драгоценные металлы (изменений, вносимых в примерные условия договоров), должны быть представлены в форме электронных документов в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с саморегулируемыми организациями в сфере финансового рынка.</p>	29.08.2020
13.	<p>Проект Указания Банка России "О порядке допуска Банком России ценных бумаг иностранных эмитентов к размещению и (или) публичному обращению в Российской Федерации и порядке регистрации Банком России проспектов ценных бумаг иностранных эмитентов" (по состоянию на 25.08.2020)</p>	<p>Проектом предлагается утвердить:</p> <ul style="list-style-type: none"> - порядок допуска Банком России ценных бумаг иностранных эмитентов к размещению и (или) публичному обращению в Российской Федерации; - порядок регистрации Банком России проспектов ценных бумаг иностранных эмитентов; - перечень документов, представляемых вместе с проспектом ценных бумаг иностранного эмитента в Банк России для допуска ценных бумаг иностранного эмитента к публичному размещению и (или) публичному обращению в Российской Федерации, требования к составу сведений, включаемых в эти документы, и к их оформлению. <p>Планируется не применять Приказ ФСФР России от 06.03.2012 N 12-10/пз-н, регулирующий названные вопросы в настоящее время.</p>	Проект не подписан
14.	<p>Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Указание Банка России от 16 августа 2016 года N 4104-У "О видах договоров, заключенных не на организованных торгах, информация о которых предоставляется в репозитарий, лицах, предоставляющих в репозитарий информацию о таких договорах, порядке, составе, форме и сроках предоставления ими информации в репозитарий, дополнительных требованиях к порядку ведения репозитарием реестра договоров, порядке и сроках предоставления информации репозитарием, а также порядке, составе, форме и сроках предоставления репозитарием в Банк России реестра договоров" (по состоянию на 25.08.2020)</p>	<p>Проектом предлагается внести изменения в Указание Банка России от 16.08.2016 N 4104-У, касающиеся регулирования операционной деятельности и бизнес-процессов поднадзорных организаций, предоставляющих информацию в репозитарий, а также деятельности самих репозитариев.</p>	Проект не подписан

15	<p>Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Указание Банка России от 4 сентября 2013 года N 3054-У "О порядке составления кредитными организациями годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" (по состоянию на 24.08.2020) (подготовлен Банком России, ID проекта 04/15/08-20/00107481)</p>	<p>Проектом уточняются сроки проведения инвентаризации в целях составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, закрепляются положения о возможности хранения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в электронном виде, а также дополняется перечень балансовых счетов, которые могут использоваться при отражении событий после отчетной даты.</p>	Проект не подписан
16	<p>Проект Указания Банка России "О перечне должностных лиц Банка России, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях" (по состоянию на 24.08.2020) (подготовлен Банком России, ID проекта 04/15/08-20/00107507)</p>	<p>Актуализируется перечень должностных лиц Банка России, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях.</p> <p>Признается утратившим силу Указание Банка России от 27.02.2017 N 4300-У (с внесенными изменениями), регулирующие аналогичные правоотношения.</p>	Проект не подписан
17	<p>Проект Указания Банка России "О порядке уведомления лица, включенного в список инсайдеров, о его включении в такой список и исключении из него" (по состоянию на 24.08.2020)</p>	<p>Проектом на основании п. 2 ч. 1 ст. 9 Федерального закона "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" устанавливается порядок уведомления лица, включенного в список инсайдеров, о его включении в такой список и исключении из него.</p> <p>Одновременно с этим планируется не применять Приказ ФСФР России от 18.-6.2013 N 13-51/пз-н, изданный для регламентации аналогичных правоотношений.</p>	Проект не подписан
18	<p>Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Положение Банка России от 5 декабря 2016 года N 562-П "О порядке сообщения банком (иной кредитной организацией) об открытии или о закрытии счета, об изменении реквизитов счета в электронной форме в территориальный орган страховщика" (по состоянию на 14.08.2020)</p>	<p>Предлагается установить требования к шифрованию банками электронных сообщений, предназначенных для направления в ФСС России и ФНС России, одновременно для двух получателей, а также закрепить правила контроля соблюдения шифрования указанных электронных сообщений территориальными учреждениями Банка России.</p>	Проект не подписан
19	<p>Проект Положения Банка России "О ведении Банком России и кредитными организациями (филиалами) банковских счетов территориальных органов Федерального казначейства" (по состоянию на 19.08.2020)</p>	<p>В связи с переходом Казначейства России на проведение операций через единый казначейский счет проектом предлагается утвердить Положение, устанавливающее порядок ведения Банком России и кредитными организациями (филиалами) банковских счетов территориальных органов Казначейства России.</p>	Проект не подписан
20	<p>Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Положение Банка России от 27 февраля 2017 года N 579-П "О Планы счетов</p>	<p>В связи с утверждением Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" предлагается ввести в План счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций балансового счета второго порядка для отражения в бухгалтерском учете резервов под обесценение запасов.</p>	Проект не подписан

	бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения" (по состоянию на 12.08.2020) (подготовлен Банком России, ID проекта 04/15/08-20/00107137)		
21	Проект Положения Банка России (доработанный текст) "О платежной системе Банка России" (по состоянию на 13.08.2020) (подготовлен Банком России, ID проекта 04/15/08-20/00107191)	<p>Проектом, в частности, устанавливаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - критерии участия, приостановления и прекращения участия в платежной системе Банка России; - порядок взаимодействия между Банком России и участниками платежной системы Банка России; - порядок осуществления перевода денежных средств в платежной системе Банка России и применяемые формы безналичных расчетов; - порядок осуществления платежного клиринга и расчета; - регламент функционирования платежной системы Банка России; - порядок взаимодействия платежной системы Банка России с другими платежными системами. <p>Признается утратившим силу Положение Банка России от 06.07.2017 N 595-П (с внесенными изменениями), ранее изданное для регламентации аналогичных правоотношений.</p>	Проект не подписан
22	Проект Указания Банка России "О внесении изменений в Положение Банка России от 2 марта 2012 года N 375-П "О требованиях к правилам внутреннего контроля кредитной организации в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (по состоянию на 03.08.2020) (подготовлен Банком России, ID проекта 04/15/08-20/00106704)	<p>Определяется, что кредитная организация должна направлять в Банк России уведомление о назначении (в т.ч. временно) ответственного сотрудника (об освобождении (в т.ч. временно) ответственного сотрудника) в порядке, установленном Указанием Банка России от 25.12.2017 N 4662-У.</p> <p>В новой редакции излагаются признаки, указывающие на необычный характер операции (сделки) (классификатор).</p>	Проект не подписан
23	Проект Указания Банка России "О порядке регистрации Банком России документов организатора торговли, клиринговой организации, центрального контрагента, репозитария и вносимых в них изменений, порядке и сроках согласования Банком России внутренних документов центрального депозитария и вносимых в них изменений" (по состоянию на 12.08.2020)	<p>Проект разработан в связи с вступлением в силу Федерального закона от 27.12.2019 N 484-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", которым с 01.01.2021 сокращается перечень внутренних документов организаторов торговли, клиринговых организаций и центральных контрагентов, репозитариев и центрального депозитария, подлежащих согласованию (регистрации, утверждению) Банком России.</p> <p>Устанавливаются порядок регистрации Банком России правил организованных торгов, правил клиринга, правил осуществления репозитарной деятельности и вносимых в указанные правила изменений, а также порядок и сроки согласования Банком России внутренних документов центрального депозитария и вносимых в них изменений.</p> <p>Предлагается признать утратившим силу Указание Банка России от 27.06.2019 N 5180-У, в настоящее время регулирующие аналогичные правоотношения.</p>	Проект не подписан

	<i>(подготовлен Банком России, ID проекта 04/15/08-20/00107134)</i>		
24	<i>Проект Указания Банка России "О присвоении Банком России статуса центрального депозитария" (по состоянию на 07.09.2020) (подготовлен Банком России, ID проекта 04/15/09-20/00108028)</i>	<p>Проектом устанавливаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - документы, предоставляемые юридическим лицом, намеревающимся приобрести статус центрального депозитария, в Банк России для присвоения статуса центрального депозитария; - порядок присвоения Банком России статуса центрального депозитария; - порядок и сроки согласования Банком России внутренних документов, предусмотренных п. п. 1 и 10 ч. 1 ст. 9 Федерального закона "О центральном депозитарии", при присвоении статуса центрального депозитария. <p>В приложении приводится рекомендуемый образец заявления о присвоении статуса центрального депозитария.</p> <p>Одновременно с этим планируется не применять:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Приказ ФСФР России от 03.07.2012 N 12-54/пз-н "Об иных документах, представляемых в ФСФР России для присвоения статуса центрального депозитария"; - Приказ ФСФР России от 20.09.2012 N 12-80/пз-н, утвердивший Административный регламент предоставления ФСФР России государственной услуги по присвоению статуса центрального депозитария. 	Проект не подписан
25	<i>Проект Положения Банка России "О порядке приостановления и возобновления действия лицензии на осуществление одного из видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, указанных в статьях 3 - 5, 7 и 8 Федерального закона "О рынке ценных бумаг", а также о порядке принятия Банком России решения об аннулировании указанной лицензии" (по состоянию на 02.09.2020) (подготовлен Банком России, ID проекта 04/15/09-20/00107818)</i>	<p>Проектом, в частности, устанавливаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - порядок приостановления и возобновления Банком России действия лицензии на осуществление одного из видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, указанных в ст. 3 - 5, 7 и 8 Федерального закона "О рынке ценных бумаг"; - порядок принятия Банком России решения об аннулировании лицензии на осуществление одного из видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, указанных в ст. 3 - 5, 7 и 8 Федерального закона "О рынке ценных бумаг". <p>Планируется признать утратившим силу Положение Банка России от 20.09.2017 N 601-П, регулирующее аналогичные правоотношения.</p>	Проект не подписан
26	<i>Проект Положения Банка России "О ведении Банком России и кредитными организациями (филиалами) банковских счетов территориальных органов Федерального казначейства" (по состоянию на 19.08.2020)</i>	<p>В связи с переходом Казначейства России на проведение операций через единый казначейский счет проектом предлагается утвердить Положение, устанавливающее порядок ведения Банком России и кредитными организациями (филиалами) банковских счетов территориальных органов Казначейства России.</p>	Проект не подписан

27	<p>Проект Указания Банка России "О предоставлении лицами, указанными в статье 7.1-1 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", в Федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной указанной статьей" (по состоянию на 08.09.2020) (подготовлен Банком России, ID проекта 04/15/09-20/00108093)</p>	<p>Проектом указания устанавливается порядок и объем предоставления лицами, указанными в ст. 7.1-1 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", регулирование, контроль и надзор за которыми осуществляет Банк России, в Росфинмониторинг по его запросу информации, предусмотренной данной статьей, а также порядок уведомления указанными лицами Росфинмониторинга о наличии у них достаточных оснований полагать, что договоры (услуги) заключены (оказываются) или могут заключаться (оказываться) в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма.</p> <p>В приложениях приводятся перечень документов, предоставляемых указанными лицами в Росфинмониторинг, а также сведения, включаемые в уведомление либо сопроводительное письмо такого лица.</p> <p>Одновременно признается утратившим силу Указание Банка России от 28.12.2016 N 4256-У, регулирующее аналогичные вопросы.</p>	Проект не подписан
28	<p>Проект Указания Банка России, Минфина России "О признании утратившими силу отдельных нормативных актов Банка России и Минфина России по вопросам ведения счетов территориальных органов Федерального казначейства и финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации" (по состоянию на 28.08.2020) (подготовлен Банком России, Минфином России, ID проекта 04/15/08-20/00107697)</p>	<p>Планируется признать утратившим силу Положение Банка России и Минфина России от 23.01.2018 N 629-П/12н "О ведении счетов территориальных органов Федерального казначейства и финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации" (с внесенными изменениями).</p>	Проект не подписан
29	<p>Проект Указания Банка России "О порядке ведения Банком России реестра операторов финансовых платформ и о требованиях к порядку регистрации Банком России изменений в правила финансовых платформ" (по состоянию на 26.08.2020)</p>	<p>Проектом предлагается установить:</p> <ul style="list-style-type: none"> - перечень дополнительных документов, подтверждающих соответствие лиц, указанных в п. 9 и 10 ч. 2 ст. 11 Федерального закона "О совершении финансовых сделок с использованием финансовой платформы", требованиям, установленным указанным Федеральным законом; - дополнительные требования к порядку включения Банком России в реестр операторов финансовых платформ сведений об операторе финансовой платформы, порядку уведомления Банком России оператора финансовой платформы о включении или об отказе во включении сведений о таком операторе в соответствующий реестр; - дополнительные требования к перечню документов, представляемых для включения Банком России сведений об операторе финансовой платформы в реестр операторов финансовых платформ (в т.ч. требования к форматам и формам этих документов); - требования к документам, подтверждающим выполнение юрлицом, намеревающимся получить статус оператора финансовой платформы, требований по защите информации; - порядок ведения Банком России реестра операторов финансовых платформ, в т.ч. состав включаемых в него сведений; 	Проект не подписан

		<ul style="list-style-type: none"> - требования к порядку представления оператором финансовой платформы изменений в правила финансовой платформы на регистрацию в Банк России; - порядок регистрации Банком России изменений в правила финансовой платформы; - требования к форматам и формам документов, представляемых в целях регистрации изменений в правила финансовой платформы; - требования к порядку уведомления Банком России оператора финансовой платформы о регистрации изменений в правила финансовой платформы либо об отказе в их регистрации. 	
30	Информация Минфина России "Россия и Кипр подписали протокол об изменении налогового соглашения между странами"	<p>8 сентября 2020 состоялось подписание протокола об изменении Российско-кипрского соглашения, предусматривающего увеличение налога у источника до 15% в отношении дивидендов и процентов.</p> <p>Протоколом предусмотрено также применение льготного режима с применением ставки налога в размере не более 5% в отношении институциональных инвестиций, а также для публичных компаний, не менее 15% акций которых находятся в свободном обращении, и владеющих не менее 15% капитала компании, выплачивающей указанные доходы, в течение года.</p> <p>Кроме того, сообщается, что изменения не затронут процентных доходов, выплачиваемых по еврооблигационным займам, облигационным займам российских компаний, займам, предоставляемым иностранными банками.</p>	Не является нормативным актом
31	Информация Минфина России "В Минфине России прошли переговоры между Россией и Кипром об изменении налогового соглашения" Информационное сообщение Минфина России "О согласовании проекта Протокола о внесении изменений в налоговое соглашение между Российской Федерацией и Мальтой"	<p>Кипр согласился пересмотреть соглашение об избежании двойного налогообложения с Россией.</p> <p>Минфин России сообщил, что Кипр согласился увеличить налог с дивидендов, перечисляемых из России кипрским компаниям, до 15%. Протокол должны подписать в сентябре. Запланировано, что он вступит в силу 1 января 2021 года.</p> <p>Денонсацию соглашения, о которой Минфин объявлял ранее, остановили.</p> <p>13 августа Россия и Мальта согласовали аналогичные изменения. В ближайший месяц закончатся переговоры с Люксембургом. Кроме того, предложение повысить налог с дивидендов направлено в Нидерланды.</p>	Не являются нормативными актами
32	Приказ Минфина России от 08.04.2020 N 61н "Об утверждении Порядка направления Федеральным казначейством и его территориальными органами представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации, и перевода остатков"	<p>В соответствии с пунктом 6 статьи 155, пунктом 6 статьи 156 и статьей 166.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации утвержден Порядок направления Федеральным казначейством и его территориальными органами представлений о приостановлении операций по счетам в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, открытым в подразделениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях в нарушение законодательства Российской Федерации и перевода остатков денежных средств с указанных счетов.</p> <p>Признан утратившим силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 22 декабря 2016 г. N 240н.</p>	01.01.2021

	денежных средств с указанных счетов" Зарегистрировано в Минюсте России 10 сентября 2020 г. N 59767		
33	Приказ ФНС России от 16.07.2020 N ЕД-7-2/448@ "Об утверждении Порядка направления и получения документов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации и используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, а также представления документов по требованию налогового органа в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи" Зарегистрировано в Минюсте России 19 августа 2020 г. N 59335	<p>ФНС утвердила единый порядок обмена электронными документами с налоговыми органами.</p> <p>Порядок установлен Приказом, который заменит собой ряд приказов ФНС России (признаны утратившими силу некоторые приказы и ряд положений нормативных актов, регламентирующих аналогичные вопросы).</p> <p>Настоящим приказом определен порядок отправки и получения документов, предусмотренных НК, и используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий, а также определены правила обмена документами по требованию инспекций.</p> <p>Установлен перечень технологических электронных документов, используемых в процессе электронного взаимодействия при направлении и получении документов.</p> <p>Участники электронного взаимодействия обеспечивают хранение всех отправленных и принятых документов и технологических электронных документов (за исключением извещения о получении электронного документа) с УКЭП и квалифицированных сертификатов ключей проверки электронной подписи.</p>	30.08.2020.
34	Приказ ФНС России от 19.08.2020 N ЕД-7-3/591@ "О внесении изменений в приложения к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года N ММВ-7-3/558@ "Об утверждении формы налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, порядка ее заполнения, а также формата представления налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме" Зарегистрировано в Минюсте России 9 сентября 2020 г. N 59728	<p>С отчетности за 4 квартал 2020 применяется обновленная форма налоговой декларации по НДС.</p> <p>В декларацию внесены масштабные изменения.</p>	09.11.2020
35	Приказ ФНС России от 28.07.2020 N ЕД-7-21/475@ "О внесении изменений в приложения к приказу Федеральной налоговой службы от 14.08.2019 N СА-7-21/405@ "Об утверждении формы и формата представления налоговой декларации по налогу на имущество организаций в электронной форме и порядка ее заполнения, а также о признании утратившими силу"	<p>С отчета за налоговый период 2020 года применяется обновленная форма декларации по налогу на имущество организаций.</p> <p>В новой редакции изложены форма (формат) и порядок заполнения налоговой декларации по налогу на имущество организаций.</p> <p>Обновления связаны с выделением категорий налогоплательщиков, для которых перенесены сроки уплаты налога (авансовых платежей по нему) в течение 2020 года в рамках мер по поддержке экономики из-за распространения COVID-19.</p>	03.11.2020

	<p>приказов Федеральной налоговой службы от 31.03.2017 N ММВ-7-21/271@ и от 04.10.2018 N ММВ-7-21/575@</p> <p>Зарегистрировано в Минюсте России 2 сентября 2020 г. N 59615</p>	<p>В связи с тем, что некоторые организации были освобождены от уплаты налога за II квартал 2020 года, расширился перечень кодов налоговых льгот, отражаемых в декларации.</p> <p>Кроме того, в декларацию добавлен признак исчисления суммы налога лицом, заключившим соглашение о защите и поощрении капиталовложений.</p> <p>Приказ применяется, начиная с представления налоговой декларации за налоговый период 2020 года.</p>	
36	<p>Письмо ФНС России от 31.08.2020 N БВ-4-23/13939@ "О возможности представления заявления о проведении налогового мониторинга и приложений к нему в электронной форме по ТКС"</p>	<p>В целях организации "заявочной кампании" по переходу организаций на налоговый мониторинг с 2021 года, ФНС подготовлены рекомендуемые формы и форматы необходимых документов.</p>	Документ опубликован не был
37	<p>Письмо ФНС России от 10.08.2020 N ВД-4-17/12881@ "О направлении разъяснений"</p>	<p>ФНС сообщает о вступлении в силу с 31.07.2020 Федерального закона, которым вносятся изменения в КоАП РФ в части ответственности за нарушения валютного законодательства.</p> <p>Принятым законом расширены составы административных правонарушений, предусмотренные диспозициями частей 1, 2, 2.1, 6, 6.1 - 6.5 статьи 15.25 КоАП РФ, в части ответственности за нарушения, связанные с представлением резидентами уведомлений по счетам (вкладам) в иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и отчетов по указанным счетам (вкладам).</p> <p>Кроме того, в частности, снижены и дифференцированы в зависимости от валюты (рубли или иностранная валюта) внешнеторгового договора (контракта) размеры административных штрафов, предусмотренных частями 4 и 5 статьи 15.25 КоАП РФ.</p> <p>Введена новая часть 4.3 статьи 15.25 КоАП РФ, согласно которой невыполнение резидентами в установленный срок обязанности по исполнению или прекращению обязательств по внешнеторговым договорам способами, разрешенными законодательством Российской Федерации, образует самостоятельный состав административного правонарушения.</p>	Не является нормативным актом
38	<p>Проект Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "Об акционерных обществах" в части создания возможности проведения общих собраний акционеров в форме собрания путем совместного дистанционного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, с использованием информационных и коммуникационных технологий без определения места проведения" (подготовлен Минэкономразвития России, ID проекта 02/04/09-20/00107789) (не</p>	<p><u>Проект</u> федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "Об акционерных обществах" в части создания возможности проведения общих собраний акционеров в форме собрания путем совместного дистанционного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, с использованием информационных и коммуникационных технологий без определения места проведения" разработан в целях создания возможности проведения общих собраний акционеров в очной форме путем использования информационных и коммуникационных технологий без определения места проведения и направлен на повышение удобства осуществления акционерами своих прав и снижение издержек акционерных обществ по созыву и проведению общих собраний акционеров.</p> <p>Анализ правоприменительной практики выявил невозможность проведения, в частности, в условиях неблагоприятной эпидемиологической обстановки (распространения новой коронавирусной инфекции в Российской Федерации), общих собраний акционеров в форме собрания путем совместного дистанционного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, с использованием информационных и коммуникационных технологий без определения места проведения. При этом Федеральным <u>законом</u> от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (далее - Закон об АО) допускается использование при проведении общего собрания акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) информационных и коммуникационных технологий, позволяющих обеспечить без присутствия в месте проведения</p>	Не внесен в ГД ФС РФ

	<p>внесен в ГД ФС РФ, текст по состоянию на 01.09.2020</p>	<p>общего собрания акционеров возможность дистанционного участия в общем собрании акционеров, обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.</p> <p>Принимая во внимание положения Закона об АО, которые позволяют при проведении собрания использовать информационные технологии, для обеспечения процесса принятия решения - голосования, подсчета результатов голосования, хранения информации об итогах голосования - наряду с другими сервисами, обеспечивающими дистанционное участие в обсуждении вопросов повестки дня, однако не исключают обязанности акционерного общества проводить годовое общее собрание акционеров в форме совместного присутствия, законопроектом предлагается создание возможности проведения общих собраний акционеров в форме собрания путем совместного дистанционного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, с использованием информационных и коммуникационных технологий без определения места проведения.</p> <p>Предполагается, что акционеры, используя в том числе идентификацию через Единую систему идентификации и аутентификации (ЕСИА), смогут удаленно ознакомиться с повесткой дня и материалами собрания, посмотреть веб-трансляцию, задать интересующие их вопросы эмитенту или счетной комиссии и проголосовать, в том числе путем заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".</p>	
39	<p>Проект Федерального закона N 948530-7 "О внесении изменений в статью 7 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (в части уточнения порядка применения кредитными организациями права на отказ в выполнении распоряжений клиентов в совершении операций)" (внесен Правительством РФ)</p>	<p>Проект федерального закона "О внесении изменений в статью 7 Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" разработан во исполнение пункта 4 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 11 апреля 2018 г. N Пр-613 в целях оптимизации подходов к применению кредитными организациями мер, направленных на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также в целях защиты интересов добросовестных клиентов кредитных организаций.</p> <p>Изменения законодательства Российской Федерации, предусмотренные законопроектом, направлены на исключение необоснованного применения кредитными организациями права на отказ в выполнении распоряжений клиентов в совершении операций.</p> <p>Законопроект предусматривает совершенствование механизмов принятия решений об отказе от заключения договоров банковского счета (вклада), о расторжении договоров банковского счета (вклада) и об отказе в выполнении распоряжения клиента о совершении операции с денежными средствами или иным имуществом.</p>	09.07.2020 принят ГД ФС РФ в I чтении
40	<p>Обзор: "Бизнесу дадут возможность не соблюдать требования, которые мешают внедрять цифровые инновации" (КонсультантПлюс, 2020)</p>	<p>28 января 2021 года вступит в силу закон об экспериментальных правовых режимах в сфере цифровых инноваций. Данные режимы позволят бизнесу сократить время и затраты на разработку, апробацию и внедрение новых технологий, а также снизить юридические риски. Рассмотрены основные положения закона:</p> <p>Что такое экспериментальный правовой режим, в каких областях смогут установить экспериментальный правовой режим, как предложить установить экспериментальный правовой режим.</p>	Не является нормативным актом

і 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.