|  |  |
| --- | --- |
| 8 июня 2015 года | № 140-ФЗ |

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О ДОБРОВОЛЬНОМ ДЕКЛАРИРОВАНИИ

ФИЗИЧЕСКИМИ ЛИЦАМИ АКТИВОВ И СЧЕТОВ (ВКЛАДОВ) В БАНКАХ

И О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ОТДЕЛЬНЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЕ АКТЫ

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Принят

Государственной Думой

22 мая 2015 года

Одобрен

Советом Федерации

3 июня 2015 года

Список изменяющих документов

(в ред. Федеральных законов от 29.12.2015 [N 401-ФЗ](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751432367125FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F171CXEqEO),

от 05.04.2016 [N 88-ФЗ](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751442367175FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F171EXEq2O))

Статья 1. Цели настоящего Федерального закона

Настоящий Федеральный закон направлен на создание правового механизма добровольного декларирования активов и счетов (вкладов) в банках, обеспечение правовых гарантий сохранности капитала и имущества физических лиц, защиту их имущественных интересов, в том числе за пределами Российской Федерации, снижение рисков, связанных с возможными ограничениями использования российских капиталов, которые находятся в иностранных государствах, а также с переходом Российской Федерации к автоматическому обмену налоговой информацией с иностранными государствами.

Статья 2. Основные понятия, используемые в настоящем Федеральном законе

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

1) декларант - физическое лицо, представившее специальную декларацию (далее - декларация) в соответствии с настоящим Федеральным законом, являющееся гражданином Российской Федерации, иностранным гражданином или лицом без гражданства;

2) договор номинального владения имуществом - договор, который заключен в соответствии с законодательством иностранного государства и на основании которого права собственника имущества, принадлежащего физическому лицу, передаются иному лицу, осуществляющему эти права в интересах и (или) по поручению данного физического лица;

3) номинальный владелец имущества - лицо, осуществляющее права собственника имущества в интересах и (или) по поручению физического лица на основании договора номинального владения имуществом;

4) фактический владелец имущества - физическое лицо, в интересах и (или) по поручению которого номинальный владелец имущества осуществляет права собственника этого имущества на основании договора номинального владения имуществом.

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

Статья 3. Порядок и условия представления декларации

1. Физическое лицо в срок, установленный [статьей 5](#P98) настоящего Федерального закона, вправе представить декларацию, содержащую следующие сведения:

1) об имуществе (земельных участках, других объектах недвижимости, транспортных средствах, ценных бумагах, в том числе акциях, а также долях участия и паях в уставных (складочных) капиталах российских и (или) иностранных организаций), собственником или фактическим владельцем которого на дату представления декларации является декларант;

2) о контролируемых иностранных компаниях, в отношении которых декларант на дату представления декларации является контролирующим лицом (в случае, если основания для признания иностранной организации или иностранной структуры без образования юридического лица контролируемой иностранной компанией не связаны с прямым участием физического лица в капитале путем владения акциями, долями и (или) паями в уставных (складочных) капиталах таких компаний);

3) об открытых физическим лицом на дату представления декларации счетах (вкладах) в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, об открытии и изменении реквизитов которых физические лица обязаны уведомлять налоговые органы по месту своего учета в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751432962145FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F121EXEq2O) от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле";

4) о счетах (вкладах) в банках, если в отношении владельца счета (вклада) декларант на дату представления декларации признается бенефициарным владельцем в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751432866115FFEA342696FE2CFE5737407CA67A4X4qFO) от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", и описание оснований для признания этого физического лица бенефициарным владельцем.

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

3. Форма декларации устанавливается [приложением 1](#P195) к настоящему Федеральному закону. Порядок заполнения декларации устанавливается [приложением 2](#P795) к настоящему Федеральному закону.

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

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

1) нотариально заверенная копия каждого из договоров номинального владения имуществом (в случае, если декларант указывает в декларации сведения об имуществе, фактическим владельцем которого он является);

2) иные документы и (или) сведения, прилагаемые к декларации по желанию декларанта, подтверждающие информацию, содержащуюся в декларации;

3) опись документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, составленная в произвольной форме в двух экземплярах и содержащая краткое описание признаков и реквизиты указанных документов, позволяющие их идентифицировать.

6. Декларант вправе в произвольной форме раскрыть информацию об источниках приобретения (способах формирования источников приобретения) объектов имущества, указанных в декларации, источниках денежных средств, зачисленных на счета (вклады), указанные в декларации, а также представить документы, подтверждающие права декларанта и (или) номинального владельца в отношении объектов имущества, указанных в декларации.

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

8. Декларация представляется каждым декларантом однократно. Повторное представление декларации (кроме случая представления декларации после получения письменного отказа в приеме ранее представленной декларации), представление уточненной декларации не допускаются.

9. Декларация представляется в налоговый орган по месту жительства (месту пребывания в случае отсутствия места жительства на территории Российской Федерации) декларанта либо в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, по выбору декларанта. В случае, если декларант не состоит на учете в налоговых органах по месту жительства (месту пребывания в случае отсутствия места жительства на территории Российской Федерации), декларация представляется в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

10. Налоговый орган либо федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, не вправе отказать декларанту в принятии декларации и документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, при одновременном соблюдении всех следующих условий:

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

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

3) лицом, подающим декларацию, представлен документ, удостоверяющий его личность, а в случае представления декларации через уполномоченного представителя также документы, подтверждающие в установленном порядке полномочия уполномоченного представителя декларанта;

4) каждый лист декларации подписан декларантом;

5) декларация представлена в налоговый орган по месту жительства (месту пребывания в случае отсутствия места жительства на территории Российской Федерации) декларанта либо в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

11. При соблюдении всех условий, указанных в [части 10](#P55) настоящей статьи, принимающее декларацию должностное лицо налогового органа либо федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, подписывает каждый лист экземпляра декларации и описи документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, и проставляет отметку о принятии декларации с указанием даты и времени приема и с оттиском штампа "Принята". Экземпляр декларации с отметкой о принятии и описи документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, возвращается лицу, подавшему декларацию.

12. При несоблюдении хотя бы одного из условий, указанных в [части 10](#P55) настоящей статьи, принимающее декларацию должностное лицо налогового органа либо федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, выдает письменный отказ в приеме декларации с указанием причины отказа.

13. Для обеспечения предусмотренных настоящим Федеральным законом гарантий конфиденциальности содержащихся в декларации сведений федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, осуществляет централизованное хранение деклараций и документов и (или) сведений, прилагаемых к декларациям. Декларации и документы и (или) сведения, прилагаемые к декларациям, представленные в налоговые органы по месту жительства декларантов, передаются на централизованное хранение в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

14. В случае необходимости подтверждения факта представления в налоговый орган декларации и документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, и достоверности содержащихся в них сведений должностное лицо органа государственной власти или банка, которому в качестве основания для предоставления гарантий, предусмотренных настоящим Федеральным законом, была представлена копия декларации с отметкой налогового органа о ее принятии, вправе направить копию декларации в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, для сверки с оригиналом декларации, находящейся на централизованном хранении. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, в пятидневный срок после получения такой копии декларации направляет ответное уведомление о том, соответствует либо не соответствует полученная копия декларации оригиналу.

15. При этом в случае обнаружения в федеральном органе исполнительной власти, уполномоченном по контролю и надзору в области налогов и сборов, более одной декларации, представленной одним декларантом, проверка достоверности сведений, предусмотренная [частью 14](#P64) настоящей статьи, проводится в отношении декларации, которая была представлена таким декларантом первой.

Статья 4. Гарантии, предоставляемые настоящим Федеральным законом

1. Если иное не установлено [частью 8](#P85) настоящей статьи, декларант и лицо, информация о котором содержится в декларации, освобождаются:

1) от уголовной ответственности при наличии оснований, предусмотренных частью третьей [статьи 76.1](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA63A4X4qAO) Уголовного кодекса Российской Федерации, если они совершили деяния, содержащие признаки составов преступлений, предусмотренных [статьей 193](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AF4FX1qEO), [частями первой](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4E151EXEq6O) и [второй статьи 194](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4E151EXEq4O), [статьями 198](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4D1014XEq1O), [199](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4D1015XEq4O), [199.1](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4D1F1CXEq5O), [199.2](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4D1F1CXEqFO) Уголовного кодекса Российской Федерации, при условии, если эти деяния связаны с приобретением (формированием источников приобретения), использованием либо распоряжением имуществом и (или) контролируемыми иностранными компаниями, информация о которых содержится в декларации, и (или) с открытием и (или) зачислением денежных средств на счета (вклады), информация о которых содержится в декларации;

2) от административной ответственности при наличии оснований, предусмотренных [статьей 14.1](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751442364105FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4E1614XEqFO) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, в случае выявления факта нарушения законодательства Российской Федерации при приобретении (формировании источников приобретения), использовании либо распоряжении имуществом и (или) контролируемыми иностранными компаниями, информация о которых содержится в декларации, а также при совершении валютных операций и (или) зачислении денежных средств на счета (вклады), информация о которых содержится в декларации;

3) от ответственности за налоговые правонарушения при условии, если эти правонарушения связаны с приобретением (формированием источников приобретения), использованием либо распоряжением имуществом и (или) контролируемыми иностранными компаниями, информация о которых содержится в декларации, и (или) с открытием и (или) зачислением денежных средств на счета (вклады), информация о которых содержится в декларации.

1.1. В целях настоящего Федерального закона использованием имущества в виде акций, долей участия и паев в уставных (складочных) капиталах российских и (или) иностранных организаций, собственником или фактическим владельцем которого на дату представления декларации является декларант, а также использованием контролируемых иностранных компаний, в отношении которых декларант на дату представления декларации является контролирующим лицом, признаются, в частности, операции по приобретению и распоряжению активами указанных организаций (контролируемых иностранных компаний).

(часть 1.1 введена Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751442367175FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F171EXEq0O) от 05.04.2016 N 88-ФЗ)

2. В случае указания в декларации сведений об участии юридического лица в процессе приобретения (формирования источников приобретения), использования либо распоряжения имуществом и (или) контролируемыми иностранными компаниями, информация о которых содержится в декларации, и (или) открытия и (или) зачисления денежных средств на счета (вклады), информация о которых содержится в декларации, гарантии, предусмотренные [пунктами 1](#P74) и [2 части 1](#P75) настоящей статьи, распространяются на лиц, которые в соответствии с распорядительными документами указанной организации выполняли организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции.

3. Факт представления декларации и документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, а также сведения, содержащиеся в декларации и документах и (или) сведениях, прилагаемых к декларации, не могут быть использованы в качестве основания для возбуждения уголовного дела, производства по делу об административном и (или) налоговом правонарушении в отношении декларанта и (или) номинального владельца имущества.

4. Факт представления декларации и документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, а также сведения, содержащиеся в декларации и документах и (или) сведениях, прилагаемых к декларации, не могут быть использованы в качестве доказательства в рамках уголовного дела, дела об административном и (или) налоговом правонарушении, если иное не предусмотрено [частью 5](#P82) настоящей статьи.

5. Декларант вправе представлять копию декларации и документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, для приобщения их к уголовному делу в качестве доказательств. Отказ в приобщении этих доказательств не допускается.

6. Сведения, содержащиеся в декларации и документах и (или) сведениях, прилагаемых к декларации, признаются налоговой тайной в соответствии с [законодательством](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221DF5B4B28671C02F4AB1B656DE5C0BA64734EC666AC4F17X1qAO) Российской Федерации о налогах и сборах. Режим хранения таких сведений и документов и доступа к ним обеспечивают исключительно налоговые органы. Иные государственные или негосударственные органы и организации не вправе получать доступ к таким сведениям и документам. Такие сведения и документы могут быть истребованы только по запросу самого декларанта. Декларант вправе в любое время получить копию своей декларации, поданной в соответствии с настоящим Федеральным законом.

7. Операции по передаче имущества его номинальным владельцем фактическому владельцу имущества освобождаются от налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

8. Гарантии, установленные [частями 1](#P73) - [7](#P84) настоящей статьи, предоставляются в части освобождения лица от ответственности за совершение конкретного деяния, содержащего признаки преступления (правонарушения), если на дату представления декларации в отношении лица соответственно:

1) не было возбуждено уголовное дело в связи с совершением соответствующего преступления, освобождение от ответственности за которое предусмотрено [пунктом 1 части 1](#P74) настоящей статьи;

2) не начато производство по делу об административном правонарушении в связи с совершением соответствующего административного правонарушения, освобождение от ответственности за которое предусмотрено [пунктом 2 части 1](#P75) настоящей статьи;

3) не начато производство по делу о соответствующем налоговом правонарушении, освобождение от ответственности за которое предусмотрено [пунктом 3 части 1](#P76) настоящей статьи, и (или) не была начата выездная налоговая проверка (проверка полноты исчисления и уплаты налогов в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами).

9. Предоставление гарантий, предусмотренных настоящим Федеральным законом, не зависит от того, представлены ли декларантом все сведения, перечисленные в [части 1 статьи 3](#P39) настоящего Федерального закона, или только их часть.

10. Гарантии, предусмотренные настоящим Федеральным законом, предоставляются исключительно в пределах указанного в декларации имущества (контролируемых иностранных компаний, счетов (вкладов) и (или) операций по приобретению (способов и механизмов формирования источников приобретения), использованию либо распоряжению таким имуществом (контролируемыми иностранными компаниями), открытию и (или) зачислению денежных средств на такие счета (вклады). При этом в отношении указанных в декларации сведений об участии декларанта в российских и (или) иностранных организациях, а также сведений о контролируемых иностранных компаниях, в отношении которых декларант на дату представления декларации является контролирующим лицом, гарантии, предусмотренные настоящей статьей, предоставляются в пределах стоимости активов этих организаций (контролируемых иностранных компаний) по состоянию на дату представления декларации.

(в ред. Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751442367175FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F171EXEqEO) от 05.04.2016 N 88-ФЗ)

11. Гарантии распространяются на декларанта и лиц, информация о которых содержится в декларации, с момента представления декларации в налоговый орган (федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов). Факт представления декларации подтверждается экземпляром декларации с отметкой налогового органа либо федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, о принятии декларации и заверенной описью документов и (или) сведений, прилагаемых к декларации, представленных декларантом в соответствии со [статьей 3](#P37) настоящего Федерального закона.

12. Ошибки в декларации и документах, прилагаемых к декларации, не препятствующие идентификации декларанта, а также указанных в декларации номинальных владельцев имущества, имущества контролируемых иностранных компаний, счетов (вкладов), не являются основанием для отказа в предоставлении декларанту гарантий, предусмотренных настоящей статьей.

13. Гарантии, предусмотренные [пунктами 1](#P74) - [3 части 1](#P76) настоящей статьи, предоставляются в отношении деяний, совершенных декларантом и (или) номинальным владельцем имущества до 1 января 2015 года, если иное не предусмотрено [частью 4 статьи 7](#P122) настоящего Федерального закона.

(в ред. Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751442367175FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F171FXEq7O) от 05.04.2016 N 88-ФЗ)

14. Декларантам и лицам, информация о которых содержится в декларации, законодательством Российской Федерации в связи с принятием настоящего Федерального закона могут быть предоставлены иные гарантии.

Статья 5. Срок представления декларации

Декларация может быть представлена в налоговый орган либо федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, в срок с 1 июля 2015 года по 30 июня 2016 года.

(в ред. Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751432367125FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F171CXEqEO) от 29.12.2015 N 401-ФЗ)

Статья 6. Репатриация имущества

Предоставление гарантий, предусмотренных настоящим Федеральным законом, не зависит от факта возврата имущества, сведения о котором содержатся в декларации, на территорию Российской Федерации.

(в ред. Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751442367175FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F171FXEq5O) от 05.04.2016 N 88-ФЗ)

1) - 2) утратили силу. - Федеральный [закон](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751442367175FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F171FXEq4O) от 05.04.2016 N 88-ФЗ.

Статья 7. Особенности валютного регулирования и валютного контроля при реализации настоящего Федерального закона

1. В случае, если в декларации содержатся сведения об открытых декларантом по состоянию на 1 января 2015 года счетах (вкладах) в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, об открытии и изменении реквизитов которых физические лица обязаны уведомлять налоговые органы по месту своего учета в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751432962145FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F121EXEq2O) от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" и уведомление о которых не было представлено декларантом на дату представления декларации, декларант уведомляет налоговый орган, в который он представляет декларацию, в установленной форме об открытии и изменении реквизитов соответствующего счета (вклада), а налоговый орган проставляет на указанном уведомлении отметку о его принятии.

2. Представленное в соответствии с [частью 1](#P119) настоящей статьи уведомление не считается представленным с нарушением срока, установленного [частью 2 статьи 12](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751432962145FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F121EXEq2O) Федерального закона от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле".

3. Денежные средства, зачисленные на указанные в декларации счета (вклады), открытые в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, по состоянию на 1 января 2015 года признаются зачисленными на эти счета (вклады), открытые в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751432962145FFEA342696FE2XCqFO) от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле".

4. Валютные операции (в том числе зачисление денежных средств), совершенные до даты представления декларации по счетам (вкладам), указанным в декларации и открытым в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, признаются совершенными без нарушения Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751432962145FFEA342696FE2XCqFO) от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле".

(в ред. Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751442367175FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F171FXEq3O) от 05.04.2016 N 88-ФЗ)

Статья 8. Специальные положения

1. Положения [статей 1](#P24) - [7](#P117) настоящего Федерального закона не могут рассматриваться как ограничение прав пользования, владения и распоряжения указанными в декларации активами и (или) счетами (вкладами).

2. Положения [статей 1](#P24) - [7](#P117) настоящего Федерального закона никаким образом не предусматривают никаких исключений, не затрагивают и не ограничивают обязательства Российской Федерации, предусмотренные международными договорами Российской Федерации, включая обязательства в сфере противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма, а также положения Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751432866115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F1515XEq1O) от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и принятых в соответствии с ним иных нормативных правовых актов.

Статья 9. О внесении изменения в Уголовный кодекс Российской Федерации

[Статью 76.1](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D750422162125FFEA342696FE2CFE5737407CA63A4X4qAO) Уголовного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 25, ст. 2954; 2011, N 50, ст. 7362) дополнить частью третьей следующего содержания:

"3. Лицо освобождается от уголовной ответственности при выявлении факта совершения им до 1 января 2015 года деяний, содержащих признаки составов преступлений, предусмотренных статьей 193, частями первой и второй статьи 194, статьями 198, 199, 199.1, 199.2 настоящего Кодекса, при условии, если это лицо является декларантом или лицом, информация о котором содержится в специальной декларации, поданной в соответствии с Федеральным законом "О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", и если такие деяния связаны с приобретением (формированием источников приобретения), использованием либо распоряжением имуществом и (или) контролируемыми иностранными компаниями, информация о которых содержится в специальной декларации, и (или) с открытием и (или) зачислением денежных средств на счета (вклады), информация о которых содержится в специальной декларации. В этом случае не применяются положения частей первой и второй настоящей статьи в части возмещения ущерба, перечисления в федеральный бюджет денежного возмещения и полученного дохода.".

Статья 10. О внесении изменений в Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации

Внести в Уголовно-процессуальный [кодекс](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D7504221661F5FFEA342696FE2XCqFO) Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 52, ст. 4921; 2003, N 27, ст. 2706; 2007, N 24, ст. 2830; 2010, N 1, ст. 4; 2011, N 50, ст. 7362; 2014, N 43, ст. 5792) следующие изменения:

1) в [статье 28.1](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D7504221661F5FFEA342696FE2CFE5737407CA61AFX4qFO):

а) [дополнить](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D7504221661F5FFEA342696FE2CFE5737407CA61AFX4qFO) частью третьей.1 следующего содержания:

"3.1. Суд, а также следователь с согласия руководителя следственного органа прекращает уголовное преследование в отношении лица, подозреваемого или обвиняемого в совершении преступления, предусмотренного [статьей 193](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AF4FX1qEO), [частями первой](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4E151EXEq6O) и [второй статьи 194](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4E151EXEq4O), [статьями 198](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4D1014XEq1O) - [199.2](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4D1F1CXEqFO) Уголовного кодекса Российской Федерации, при наличии оснований, предусмотренных частью третьей [статьи 76.1](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D751472961115FFEA342696FE2CFE5737407CA63A4X4qAO) Уголовного кодекса Российской Федерации.";

б) [дополнить](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D7504221661F5FFEA342696FE2CFE5737407CA61AFX4qFO) частью третьей.2 следующего содержания:

"3.2. В случае несогласия руководителя следственного органа с прекращением уголовного преследования в соответствии с частью третьей.1 настоящей статьи им выносится мотивированное постановление об отказе в прекращении уголовного преследования и о принятом решении незамедлительно уведомляются лицо, в отношении которого возбуждено уголовное дело, Генеральный прокурор Российской Федерации и Уполномоченный при Президенте Российской Федерации по защите прав предпринимателей.";

в) в [части четвертой](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D7504221661F5FFEA342696FE2CFE5737407CA61AFX4q8O) слова "первой и третьей" заменить словами "первой, третьей и третьей.1";

г) в [части пятой](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D7504221661F5FFEA342696FE2CFE5737407CA61AFX4q7O) слова "первой и третьей" заменить словами "первой, третьей и третьей.1";

2) [часть третью статьи 56](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D7504221661F5FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F121FXEq0O) дополнить пунктом 6 следующего содержания:

"6) должностное лицо налогового органа - об обстоятельствах, которые стали ему известны в связи с предоставленными сведениями, содержащимися в специальной декларации, представленной в соответствии с Федеральным законом "О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", и (или) прилагаемых к ней документах и (или) сведениях.".

Статья 11. О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях

Внести в [Кодекс](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D750422166105FFEA342696FE2XCqFO) Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 1, ст. 1; 2005, N 27, ст. 2719; 2006, N 50, ст. 5281; 2007, N 26, ст. 3089; 2010, N 31, ст. 4208; 2014, N 42, ст. 5615) следующие изменения:

1) в [статье 14.1](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D750422166105FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4E1614XEqFO):

а) [примечание](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D750422166105FFEA342696FE2CFE5737407CA60ADX4qFO) признать утратившим силу;

б) [дополнить](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D750422166105FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4E1614XEqFO) примечаниями следующего содержания:

"Примечания:

1. Понятие грубого нарушения устанавливается Правительством Российской Федерации в отношении конкретного лицензируемого вида деятельности.

2. Лицо освобождается от административной ответственности при выявлении факта совершения им действий (бездействия), содержащих признаки состава административного правонарушения, предусмотренного настоящей статьей или статьями 15.1, 15.3 - 15.6, 15.11, 15.25 настоящего Кодекса, при условии, если это лицо является декларантом или лицом, информация о котором содержится в специальной декларации, поданной в соответствии с Федеральным законом "О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", и если такие действия (бездействие) связаны с приобретением (формированием источников приобретения), использованием либо распоряжением имуществом и (или) контролируемыми иностранными компаниями и (или) с совершением валютных операций и (или) зачислением денежных средств на счета (вклады), информация о которых содержится в специальной декларации.";

2) [часть 1 статьи 24.5](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D750422166105FFEA342696FE2CFE5737407CA6EABX4q6O) дополнить пунктом 9 следующего содержания:

"9) иные предусмотренные настоящим Кодексом обстоятельства, при наличии которых лицо, совершившее действия (бездействие), содержащие признаки состава административного правонарушения, освобождается от административной ответственности.".

Статья 12. О внесении изменения в Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

[Подпункт 1.1 пункта 1 статьи 7](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D75F41286F1E5FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F1515XEq0O) Федерального закона от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 33, ст. 3418; 2002, N 44, ст. 4296; 2004, N 31, ст. 3224; 2006, N 31, ст. 3446; 2007, N 16, ст. 1831; N 49, ст. 6036; 2009, N 23, ст. 2776; 2010, N 30, ст. 4007; 2011, N 27, ст. 3873; N 46, ст. 6406; 2013, N 26, ст. 3207; N 52, ст. 6968; 2014, N 19, ст. 2315; N 23, ст. 2934; N 30, ст. 4219; 2015, N 1, ст. 37; N 18, ст. 2614) изложить в следующей редакции:

"1.1) при приеме на обслуживание и обслуживании клиентов получать информацию о целях установления и предполагаемом характере их деловых отношений с данной организацией, осуществляющей операции с денежными средствами и иным имуществом, на регулярной основе принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по определению целей финансово-хозяйственной деятельности, финансового положения и деловой репутации клиентов, а также вправе принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по определению источников происхождения денежных средств и (или) иного имущества клиентов;".

Статья 13. О признании утратившим силу подпункта "б" пункта 4 статьи 3 Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О лицензировании отдельных видов деятельности", Федеральный закон "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях"

[Подпункт "б" пункта 4 статьи 3](consultantplus://offline/ref=5D7BD90E9385EFCC922149B697FB4221D75E4B27621F5FFEA342696FE2CFE5737407CA67AC4F141DXEq0O) Федерального закона от 2 июля 2005 года N 80-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О лицензировании отдельных видов деятельности", Федеральный закон "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)" и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, N 27, ст. 2719) признать утратившим силу.

Статья 14. Вступление в силу настоящего Федерального закона

Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования.

Президент

Российской Федерации

В.ПУТИН

Москва, Кремль

8 июня 2015 года

N 140-ФЗ