

Legislative Tracking

Be in the know

[Рассмотрение Госдумой РФ отдельных законопроектов](#)

[Опубликован доработанный ко второму чтению законопроект, предусматривающий внесение изменений в ГК РФ в отношении финансовых сделок](#)

[Разработан законопроект о продлении до 31 декабря 2020 года срока применения ставки НДС в размере 10% для внутренних воздушных перевозок](#)

[В Мосгордуму внесен законопроект о расширении налоговых льгот по налогу на имущество организаций в отношении спортивных сооружений](#)

[В Госдуму РФ внесен законопроект об изменении порядка очередности погашения задолженности по потребительскому кредиту](#)

[Банк России утвердил методические рекомендации по идентификации кредитными организациями и некредитными финансовыми организациями бенефициарных владельцев клиентов — юридических лиц](#)

[Утверждена новая единая форма свидетельства о государственной регистрации продукции на территории ЕАЭС](#)

[Минфин России разъяснил порядок определения срока нахождения в собственности акций \(долей\) российских организаций при реорганизации в форме преобразования](#)

[ФАС России разъяснила порядок применения новых норм о дифференциации ответственности за заключение антиконкурентных соглашений](#)

[Банк России одобрил создание постоянной организации XBRL](#)

[Инициатива по обмену данными о сим-картах клиентов между банками и сотовыми операторами](#)

[Подготовлен законопроект о запрете открытой перевалки угля](#)

[ОЭСР опубликовала отчет в рамках предстоящего проведения саммита стран «Большой двадцатки»](#)

Законодательные инициативы

Рассмотрение Госдумой РФ отдельных законопроектов

Госдумой РФ рассмотрены следующие законопроекты:

- в первом чтении принят законопроект № [206576-7](#) об индексации акцизов и недопущении ретроспективного взыскания акцизов в отношении импортных защищенных вин, а также внесении отдельных изменений в порядок расчета НДС (более подробно о содержании законопроекта см. выпуск LT от [23 июня 2017 года](#));
- в первом чтении принят законопроект № [50224-7](#) о введении законодательного регулирования инвестиционной деятельности субъектов естественных монополий (более подробно о содержании законопроекта см. выпуск LT от [9 декабря 2016 года](#)).

Официальный сайт Госдумы РФ

Опубликован доработанный ко второму чтению законопроект, предусматривающий внесение изменений в ГК РФ в отношении финансовых сделок

В частности, в законопроект были внесены следующие важные изменения:

- банковский счет можно будет открыть на условиях использования электронного средства платежа; к таким счетам будут применяться правила гл. 25 ГК РФ о банковских счетах, если иное не установлено законодательством о национальной платежной системе;
- денежные средства, находящиеся на эскроу-счете, оказываются временно забронированными от взыскания при банкротстве любого из участников отношений — депонента, эскроу-агента или бенефициара; при наступлении условия платежа денежные средства выдаются бенефициару;
- в расчетах по договору факторинга вместо уплаты денежных средств финансовый агент может предоставить кредит или оказать услуги;
- кредитор сможет потребовать досрочного возврата кредита в случаях, предусмотренных договором;
- банки получают возможность по кредитным договорам получать не только проценты, но и предусмотренные кредитным договором иные платежи, в том числе связанные с предоставлением кредита.

Напомним, что в первом чтении законопроект был принят в 2012 году и являлся частью масштабного президентского законопроекта, направленного на развитие и модернизацию ГК РФ.

В случае принятия закон вступит в силу 1 июня 2018 года.

Планируется, что законопроект будет рассмотрен Госдумой РФ во втором чтении 7 июля 2017 года.

[Официальный сайт Госдумы РФ](#)

Разработан законопроект о продлении до 31 декабря 2020 года срока применения ставки НДС в размере 10% для внутренних воздушных перевозок

Напомним, что в соответствии с действующей редакцией НК РФ в отношении указанных услуг с 1 января 2018 года должна применяться налоговая ставка 18%.

В случае принятия закон вступит в силу 1 января 2018 года.

[Федеральный портал проектов нормативных правовых актов](#)

В Мосгордуму внесен законопроект о расширении налоговых льгот по налогу на имущество организаций в отношении спортивных сооружений

В соответствии с Законом города Москвы от 5 ноября 2003 года № 64 «О налоге на имущество организаций» организации уплачивают налог на имущество организаций в размере 10% от суммы налога в отношении построенных (реконструированных) после 1 января 2014 года спортивных сооружений, включающих футбольное (ледовое) поле и оборудованных трибунами для зрителей с общим количеством мест не менее 12 тыс.

Законопроектом предлагается распространить действие льготы по налогу на имущество организаций в отношении спортивных сооружений, построенных (реконструированных) до 1 января 2014 года.

В случае принятия закон вступит в силу по истечении одного месяца со дня его официального опубликования и будет распространяться на правоотношения, возникшие с 1 января 2015 года.

[Официальный сайт Мосгордумы](#)

В Госдуму РФ внесен законопроект об изменении порядка очередности погашения задолженности по потребительскому кредиту

В частности, предлагается предоставить возможность заемщику в первоочередном порядке погасить суммы задолженностей по процентам и основному долгу и лишь затем — неустойку (штраф, пени).

Также предлагается предоставить отсрочку заемщикам по уплате основного долга при условии уплаты основных процентов по договору потребительского кредита (на срок не более трех месяцев в течение календарного года).

[Официальный сайт Госдумы РФ](#)

Банк России утвердил методические рекомендации по идентификации кредитными организациями и некредитными финансовыми организациями бенефициарных владельцев клиентов — юридических лиц

Банк России рекомендует осуществлять следующие действия:

- использовать информацию о бенефициарных владельцах клиентов - юридических лиц, получаемую клиентами в результате реализации требований статьи 6.1 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ, наряду со сведениями, которые организации получают самостоятельно, обращаясь к доступным им на законных основаниях источникам информации;
- в случае непредставления клиентом - юридическим лицом сведений о своем бенефициарном владельце не допускать признания бенефициарным владельцем клиента его единоличного исполнительного органа в автоматическом порядке, то есть без проведения соответствующих мероприятий и анализа полученных от клиента документов и сведений. При этом не исключены случаи, когда единоличный исполнительный орган может быть обоснованно признан бенефициарным владельцем юридического лица, если будет установлено, что единоличный исполнительный орган соответствует критериям, определенным ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ;
- реализовывать полный комплекс мер, предусмотренный правилами внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ, по выявлению и идентификации бенефициарного владельца клиента, в случае, когда у организации имеются основания полагать, что бенефициарным владельцем такого клиента является физическое лицо, отличное от физического лица, информация о котором представлена клиентом, либо в случае, когда клиентом не представлена информация о его бенефициарном владельце;
- фиксировать сведения о принятых организацией мерах по идентификации физического лица в качестве бенефициарного владельца клиента и их результатах в анкете (досье) клиента;
- фиксировать в анкете (досье) клиента как сведения о бенефициарном владельце, представленные клиентом - юридическим лицом, так и сведения о бенефициарном владельце клиента - юридического лица, установленные организацией.

[Консультант Плюс](#)

Утверждена новая единая форма свидетельства о государственной регистрации продукции на территории ЕАЭС

Данное свидетельство подтверждает соответствие продукции требованиям технических регламентов ЕАЭС (технических регламентов Таможенного союза) или Единым санитарно-эпидемиологическим и гигиеническим требованиям к продукции (товарам), подлежащей санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю).

Заявителями при проведении государственной регистрации продукции может быть изготовитель, продавец (импортер) продукции либо уполномоченное изготовителем лицо.

Также предусматривается ведение единого реестра таких свидетельств, сведения из которого являются открытыми и общедоступными.

Ранее оформленные свидетельства будут действительны до окончания срока их действия.

Решение вступает в силу 1 июня 2019 года.

[Гарант: мониторинг федерального законодательства](#)

Разъяснения государственных органов

Минфин России разъяснил порядок определения срока нахождения в собственности акций (долей) российских организаций при реорганизации в форме преобразования

Ведомство сообщило, что поскольку при реорганизации в форме преобразования возникает новое юридическое лицо, для целей НК РФ оно является новым налогоплательщиком, следовательно, срок, указанный в п. 1 ст. 284.2 НК РФ, будет исчисляться для вновь созданной организации — налогоплательщика.

Напомним, что в соответствии с п. 1 ст. 284.2 НК РФ ставка налога на прибыль 0% применяется в отношении налоговой базы, определяемой по доходам от операций по реализации или иного выбытия (в том числе погашения) акций российских организаций (долей участия в уставном капитале российских организаций), при условии, что на дату реализации или иного выбытия таких акций/долей они непрерывно принадлежат налогоплательщику на праве собственности или на ином вещном праве более пяти лет.

[Консультант Плюс](#)

ФАС России разъяснила порядок применения новых норм о дифференциации ответственности за заключение антиконкурентных соглашений

В частности, в письме разъясняется порядок вступления в силу новых норм в зависимости от даты совершения правонарушения.

Напомним, что дифференциация административной ответственности за заключение антиконкурентных соглашений и совершение согласованных действий, ограничивающих конкуренцию, была введена Федеральным законом от 17 апреля 2017 года № 74-ФЗ (более подробно о содержании законопроекта см. выпуск ЛТ от [14 декабря 2016 года](#)).

[Официальный сайт ФАС России](#)

Обзор СМИ

Банк России одобрил создание постоянной организации XBRL

Постоянная организация будет нести ответственность за развитие международного унифицированного формата деловой отчетности XBRL в России.

Банк России планирует использовать данный формат для сбора и обработки надзорно-статистической и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций (НФО).

Готовность стать членом организации уже высказали более 100 участников рынка — страховые и управляющие компании, пенсионные фонды, профессиональные участники рынка ценных бумаг, саморегулируемые организации, представители отрасли ИТ и другие.

Первое общее собрание планируется провести в сентябре 2017 года.

Вся информация о деятельности организации будет размещаться на сайте <http://xbml.ru/>.

[Официальный сайт Банка России](#)

Инициатива по обмену данными о сим-картах клиентов между банками и сотовыми операторами

Предполагается, что сотовые операторы будут предоставлять по запросу банков информацию о принадлежности сим-карты тому или иному лицу (путем сопоставления Ф. И. О., номера удостоверяющего документа и номера телефона), а также раскрывать банкам историю операций с сим-картами: выдачи дубликата, замены сим-карты, приостановки обслуживания, смены оператора.

Обмен данными будет производиться через единый сервер, создавать и обслуживать который будет Центральный научно-исследовательский институт связи.

Планируется, что подключение к серверу будет платным и тарифы будут устанавливать Минкомсвязь России на основе анализа объема данных, которые будут предоставлять операторы.

[РБКdaily](#)

Подготовлен законопроект о запрете открытой перевалки угля

Предлагается с 1 ноября 2017 года запретить хранение, обработку и перевалку угля с использованием грузовых складов, конвейерных систем, перегрузочного и прочего оборудования открытого типа на морских терминалах в границах населенных пунктов.

Запрет затронет 23 терминала, которые переваливают до половины объема российского угля.

Авторы поправок готовы обсуждать с участниками рынка возможность введения переходного периода.

В настоящее время текст поправок официально не опубликован.

[Коммерсант](#)

Новости международного законодательства

ОЭСР опубликовала отчет в рамках предстоящего проведения саммита стран «Большой двадцатки»

В отчете раскрываются следующие вопросы:

- результаты работы ОЭСР и стран «Большой двадцатки» при реализации проекта по противодействию размыванию налогооблагаемой базы и выводу прибыли из-под налогообложения (BEPS);
- прозрачность налоговой информации, в том числе внедрение автоматического обмена информацией (AEOI);

- результаты Международного форума по прозрачности и обмену информацией для целей налогообложения.

[Официальный сайт ОЭСР](#)

Публикации Делойта

Недействительность деривативных сделок

8 июня 2017 года Арбитражный суд города Москвы вынес решение (мотивировочная часть решения от 21 июня 2017 года) в пользу истца по делу № А40-3903/17-55-23 по иску о признании недействительной сделки валютный опцион с барьерным условием и применении последствий ее недействительности (двусторонняя реституция).

Подробнее читайте в выпуске Legislative Tracking in Focus от [4 июля 2017 года](#).

Гражданская оборона: изменения в законодательстве

Согласно ст. 9 Федерального закона от 12.02.1998 N 28-ФЗ (ред. от 30.12.2015) "О гражданской обороне", все организации должны осуществлять подготовку своих работников в области гражданской обороны (далее – ГО).

Постановлением Правительства РФ от 19.04.2017 N 470 внесены уточнения и дополнения в обязанности организации в области ГО.

Более подробную информацию об изменениях законодательства в области ГО читайте в выпуске Legislative Tracking in Focus от [27 июня 2017 года](#).

Новый выпуск «IT Legal Drive» за апрель-май 2017 года

Предлагаем вашему вниманию [выпуск](#) «IT Legal Drive», содержащий обзор последних новостей и тенденций российского рынка IT и электронной коммерции за апрель-май 2017 года.

В данном выпуске вы узнаете о вступлении в силу федерального закона, регулирующего деятельность организаторов аудиовизуальных сервисов, принятии Госдумой РФ в первом чтении законопроекта о регулировании телемедицины, а также о разработке порядка предоставления удаленного доступа к банковским услугам.

Мы надеемся, что вы найдете информацию, представленную в данном выпуске интересной и полезной. Наши специалисты готовы ответить на любые ваши вопросы, имеющие отношение к темам данного выпуска.

С уважением,

Партнеры компании «Делойт» в СНГ

Контакты

Департамент консультирования по налогообложению и праву



Григорий Павлоцкий
Управляющий партнер,
руководитель Департамента
консультирования
по налогообложению и праву
компании «Делойт», СНГ
gpavlotsky@deloitte.ru



Геннадий Камышников
Управляющий партнер
по работе с государственными
органами
gkamyshnikov@deloitte.ru



Олег Березин
Партнер
Фармацевтика
oberezin@deloitte.ru



Андрей Панин
Партнер
Нефть и газ, энергетика
и добывающая промышленность
apanin@deloitte.ru



Юлия Орлова
Партнер
Металлургическая и
перерабатывающая промышленность
yorlova@deloitte.ru



Оксана Жупина
Партнер
Напитки, продукты питания
и сельское хозяйство
ozhupina@deloitte.ru



Артем Васютин
Партнер
Розничная, оптовая
торговля и дистрибуция
Туризм и гостиничный бизнес
avasyutin@deloitte.ru



Александр Синицын
Директор
Банковское дело
и ценные бумаги, страхование
asinitsyn@deloitte.ru



Татьяна Кофанова
Директор
Автомобильная
промышленность
tkofanova@deloitte.ru



Андрей Гончаров
Директор
Группа по предоставлению
юридических услуг
agoncharov@deloitte.ru

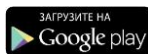


Юлия Крылова
Директор
Недвижимость
ykrylova@deloitte.ru



Василий Марков
Директор
Высокие технологии,
телекоммуникации,
развлечения и СМИ
vmarkov@deloitte.ru

Приложение TaxSmart



deloitte.ru

О «Делойте»

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт»») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about.

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, консалтинга, финансового консультирования, управления рисками, налогообложения и иные услуги государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях экономики. «Делойт» — международная сеть компаний, в число клиентов которой входят около четырехсот из пятисот крупнейших компаний мира по версии журнала Fortune. «Делойт» имеет многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности более чем в 150 странах мира и использует свои обширные отраслевые знания и опыт оказания высококачественных услуг для решения самых сложных бизнес-задач клиентов. Более 244 тысяч специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения результатов, которыми мы можем гордиться. Для получения более подробной информации заходите на нашу страницу в [Facebook](#), [LinkedIn](#) или [Twitter](#).

Настоящее сообщение содержит информацию только общего характера. При этом ни компания «Делойт Туш Томацу Лимитед», ни входящие в нее юридические лица, ни их аффилированные лица (далее — «сеть «Делойт»») не представляют посредством данного сообщения каких-либо консультаций или услуг профессионального характера. Прежде чем принять какое-либо решение или предпринять какие-либо действия, которые могут отразиться на вашем финансовом положении или состоянии дел, проконсультируйтесь с квалифицированным специалистом. Ни одно из юридических лиц, входящих в сеть «Делойт», не несет ответственности за какие-либо убытки, понесенные любым лицом, использующим настоящее сообщение.