

## Legislative Tracking



Если вы хотите получить консультацию по одному из этих вопросов, пожалуйста, обращайтесь в Департамент консультирования по налогообложению и праву компании «Делойт», СНГ по телефонам +7 (495) 787 06 00 (Москва) или +7 (812) 703 71 06 (Санкт-Петербург). На нашем сайте <http://www2.deloitte.com/ru/ru/pages/tax/articles/deloitte-online-newstoyourdesk.html> вы можете воспользоваться системой поиска по ежедневным выпускам информационного бюллетеня. Обзоры изменений в законодательстве составляются специалистами «Делойта» исключительно в целях информирования читателей, и использование содержащихся в них сведений применительно к конкретным ситуациям должно определяться соответствующими обстоятельствами.

15 декабря 2015 года

Официальный сайт Госдумы РФ

[http://asozd2.duma.gov.ru/main.nsf/\(ViewDoc\)?OpenAgent&work/dz.nsf/ByID&2412F386F4DCD42B43257F170054CF28](http://asozd2.duma.gov.ru/main.nsf/(ViewDoc)?OpenAgent&work/dz.nsf/ByID&2412F386F4DCD42B43257F170054CF28)

### **Возможное изменение законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем**

Сообщается о принятии Госдумой РФ во втором чтении законопроекта № 837877-6 «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (в части идентификации иностранных структур без образования юридического лица)». В частности, предлагается распространить действие норм Федерального закона «О противодействии отмыванию (легализации) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» на отношения, возникшие при участии иностранных юридических образований, в том числе трастов, в целях выявления их бенефициарных владельцев. В этих целях законопроектом предусматриваются следующие изменения:

- вводится понятие иностранных структур без образования юридического лица, к которым в частности отнесены фонд, партнерство, товарищество, траст или иная форма осуществления коллективных инвестиций и/или доверительного управления;
- определяется объем сведений, подлежащих установлению о клиенте — иностранной структуре без образования юридического лица;
- на организации, осуществляющие операции с денежными средствами и иным имуществом, возлагается обязанность при приеме на обслуживание и обслуживании клиентов получать информацию о целях и предполагаемом характере их деловых отношений с иностранной структурой без образования юридического лица;
- Росфинмониторингу предоставляется право сообщать ЦБ РФ о физических и юридических лицах, заподозренных банками в отмывании доходов или финансировании терроризма.

17 декабря 2015 года

Официальный сайт Правительства РФ

<http://government.ru/activities/21107/>

### **Положительный отзыв Правительства РФ на законопроект, направленный на совершенствование валютного законодательства в части репатриации валютной выручки**

Сообщается о подготовке Правительством РФ положительного отзыва на законопроект № [888029-6](#) «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» и статью 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях». Напомним, что законопроектом предлагается установить обязанность по репатриации резидентами на свои счета в уполномоченных банках денежных средств от нерезидентов, причитающихся в соответствии с условиями договоров займа, и ввести административную ответственность за невыполнение резидентом такой обязанности (см. выпуски [LT](#) от 28 сентября 2015 года и [LT in Focus](#) от 30 сентября 2015 года).

16 декабря 2015 года

Официальный сайт ФНС России

[https://www.nalog.ru/rn78/news/activities\\_fts/5846554/](https://www.nalog.ru/rn78/news/activities_fts/5846554/)

### **Утверждение Плана деятельности ФНС России на 2016 год**

Сообщается об утверждении [Плана](#) деятельности ФНС России на 2016 год. В частности, в документе предусмотрены следующие задачи:

- совершенствование налогового администрирования и инструментов, используемых в целях повышения качества налогового контроля;
- внедрение новых подходов при осуществлении контрольно-надзорной деятельности;
- развитие инструментов и методов, противодействующих уклонению от уплаты налогов, в том числе за счет развития аналитических инструментов выявления налоговых нарушений;
- совершенствование работы налоговых органов по администрированию налога на имущество физических лиц;
- внедрение принципа экстерриториального обслуживания заявителей — получателей услуги;
- оптимизация работы с налогоплательщиками, а также стимулирование развития электронного документооборота.

16 декабря 2015 года

Официальный сайт Банка России

[http://www.cbr.ru/analytics/bank\\_system/obs\\_1512.pdf](http://www.cbr.ru/analytics/bank_system/obs_1512.pdf)

### **Обзор банковского сектора РФ за декабрь 2015 года**

Банком России опубликован Обзор банковского сектора РФ за декабрь 2015 года. Обзор содержит различные статистические данные о банковском секторе РФ.



Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about). Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте [www.deloitte.com/ru/about](http://www.deloitte.com/ru/about).

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, налогообложения, управленческого и финансового консультирования государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях промышленности. «Делойт» – международная сеть компаний, которые используют свои обширные отраслевые знания и многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности более чем в 150 странах мира. Около 200 000 специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения совершенства в предоставлении профессиональных услуг своим клиентам.

Сотрудники «Делойта» объединены особой культурой сотрудничества, которая в сочетании с преимуществами культурного разнообразия направлена на развитие высоких моральных качеств и командного духа и повышает ценность наших услуг для клиентов и рынков. Большое внимание «Делойт» уделяет постоянному обучению своих сотрудников, получению ими опыта практической работы и предоставлению возможностей карьерного роста. Специалисты «Делойта» способствуют укреплению корпоративной ответственности, повышению общественного доверия к компаниям объединения и созданию благоприятной атмосферы в обществе.