

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.

25 декабря 2015 года

Сайт Правительства РФ

<http://government.ru/activities/21266/>

Законопроект об установлении обязанности юридических лиц получать, хранить и обновлять информацию о бенефициарных владельцах

Сообщается об одобрении Правительством РФ внесения в Госдуму РФ законопроекта, устанавливающего обязанность юридических лиц получать, хранить и обновлять информацию о своих бенефициарных владельцах и документально подтверждать достоверность такой информации, а также предоставлять данные о своих бенефициарных владельцах по запросам федеральных органов исполнительной власти, перечень которых устанавливается Правительством РФ.

Одновременно законопроектом предлагается ввести административную ответственность юридических лиц за неисполнение требований об установлении информации о своих бенефициарных владельцах. В этой связи предлагается ввести в Кодекс об административных правонарушениях РФ ст. 14.251 «Нарушение юридическими лицами обязанности по установлению и представлению информации о своих бенефициарных владельцах». Так, непредставление в уполномоченный орган по его запросу информации об операциях клиентов и о бенефициарных владельцах клиентов либо информации о движении средств по счетам (вкладам) своих клиентов, имеющейся у организации, проводящей операции с денежными средствами или другим имуществом, влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 30 тыс. до 50 тыс. руб., на юридических лиц — в размере от 100 тыс. до 500 тыс. руб.

Законопроект направлен на совершенствование национальной системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в соответствии с рекомендациями ФАТФ относительно получения, хранения и обновления компаниями информации о своих бенефициарных владельцах.

25 декабря 2015 года

Гарант.ру

<http://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/71188600/>

Разъяснения Минфина России относительно порядка расчета налоговой базы КИК

В письме Минфина России от 8 декабря 2015 года № 03-03-06/2/71581 сообщается, что налоговая база, определяемая контролирующими лицами в отношении прибыли КИК, определяется с учетом особенностей, установленных ст. 309.1 НК РФ, и не подлежит уменьшению на величину расходов по прочей деятельности, а также убытков, полученных от прочей деятельности контролирующих лиц.

28 декабря 2015 года

Известия

<http://izvestia.ru/news/600562#ixzz3vbyGP8c5>

Законопроект о полном запрете на совершение валютных операций между резидентами, а также отдельных операций между резидентами и уполномоченными банками

Сообщается о подготовке законопроекта, который предполагает внесение изменений в ст. 9 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № [173-ФЗ](#) «О валютном регулировании и валютном контроле». В частности, законопроектом предлагается:

- отменить все предусмотренные текущей редакцией закона случаи, при которых допускается осуществление валютных операций между резидентами (например, перевод валюты с зарубежного счета резидента на российский счет другого резидента, перевод валюты на зарубежный счет другого резидента и пр.);
- отменить действие п. 1–3 и 7 ч. 3 ст. 9 Федерального закона № 173-ФЗ, допускающих осуществление в отдельных случаях валютных операций между резидентом и уполномоченным банком.

Текст законопроекта на данный момент официально не опубликован.

25 декабря 2015 года

«Учет. Налоги. Право»

<http://www.gazeta-unp.ru/news/13289-za-nesdannuyu-statotchetnost-ustanovili-novye-shtrafy>

Штраф за непредставление отчетности в органы статистики

Сообщается об одобрении Советом Федерации закона, согласно которому организации будут обязаны уплачивать штраф за непредставление отчетности в органы статистики. Максимальный размер штрафа составит 70 тыс. руб.

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. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте 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.