



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
**ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН**

**О внесении изменений в 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

4 марта 2022 года

Одобен Советом Федерации

4 марта 2022 года

**Статья 1**

Внести в Федеральный закон от 8 июня 2015 года № 140-ФЗ «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 24, ст. 3367; 2016, № 15, ст. 2050; 2018, № 9, ст. 1290; 2019, № 22, ст. 2666; № 48, ст. 6739) следующие изменения:

1) в статье 3:

а) в части 1:



в абзаце первом слова «для третьего этапа» заменить словами «для третьего и четвертого этапов»;

в пункте 1 слова «ценных бумагах» заменить словами «финансовых активах»;

дополнить пунктом 5 следующего содержания:

«5) о наличных денежных средствах (в валюте Российской Федерации, иностранной валюте), подлежащих внесению физическим лицом на счета (вклады) в кредитных организациях Российской Федерации.»;

б) дополнить частью 1<sup>2</sup> следующего содержания:

«1<sup>2</sup>. В ходе четвертого этапа декларирования физическое лицо в срок, установленный статьей 5 настоящего Федерального закона, в декларации, содержащей сведения, указанные в части 1 настоящей статьи, отражает также следующие сведения:

1) о переводе денежных средств со счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, сведения о которых содержатся в декларации, на счета (вклады) декларанта в кредитных организациях Российской Федерации;

2) о переводе финансовых активов со счетов (вкладов) в банках и организациях финансового рынка, расположенных за пределами Российской Федерации, на счета (вклады) в кредитных организациях

Российской Федерации или организациях финансового рынка Российской Федерации;

3) о наличных денежных средствах, подлежащих внесению физическим лицом на счета (вклады) в кредитных организациях Российской Федерации;

4) о перерегистрации транспортных средств в соответствующих государственных реестрах Российской Федерации.»;

в) дополнить частями 5<sup>2</sup> и 5<sup>3</sup> следующего содержания:

«5<sup>2</sup>. В случае, если декларация, представляемая в ходе четвертого этапа декларирования, содержит сведения, указанные в пункте 1 или 2 части 1<sup>2</sup> настоящей статьи, к декларации помимо документов и сведений, указанных в части 5 настоящей статьи, прилагаются также следующие документы:

1) отчет о движении средств по счету (вкладу) в банке или организации финансового рынка за пределами территории Российской Федерации, предусмотренный частью 7 статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», за период с 1 января 2022 года по дату в пределах 15 календарных дней до даты представления декларации или по дату закрытия счета (вклада);

2) выписки по операциям на счетах (вкладах), подтверждающие

зачисление денежных средств или финансовых активов на счета (вклады) декларанта в кредитных организациях Российской Федерации или организациях финансового рынка Российской Федерации, выданные и заверенные такими кредитными организациями или организациями финансового рынка.

5<sup>3</sup>. В случае, если декларация, представляемая в ходе четвертого этапа декларирования, содержит сведения, указанные в пункте 4 части 1<sup>2</sup> настоящей статьи, к декларации помимо документов и сведений, указанных в части 5 настоящей статьи, прилагаются документы, подтверждающие перерегистрацию транспортных средств.»;

г) в части 8 слова «в ходе первого и (или) второго этапов декларирования не препятствует представлению декларации в ходе третьего» заменить словами «в ходе первого, и (или) второго, и (или) третьего этапов декларирования не препятствует представлению декларации в ходе четвертого», слова «в ходе первого и (или) второго этапов декларирования представление декларации в ходе третьего» заменить словами «в ходе первого, и (или) второго, и (или) третьего этапов декларирования представление декларации в ходе четвертого»;

2) в статье 4:

а) в части 1:

в пункте 1 слово «имуществом» заменить словом «имуществом,»,

после слов «иностранными компаниями,» дополнить словами «и (или) наличными денежными средствами,»;

в пункте 2 слово «имуществом» заменить словом «имуществом,», после слов «иностранными компаниями,» дополнить словами «и (или) наличными денежными средствами,»;

в пункте 3 слово «имуществом» заменить словом «имуществом,», после слов «иностранными компаниями,» дополнить словами «и (или) наличными денежными средствами,»;

б) часть 10 после слов «имущества (контролируемых иностранных компаний,» дополнить словами «наличных денежных средств,», после слов «иностранными компаниями» дополнить словами «, наличными денежными средствами»;

в) часть 13 дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4) до 1 января 2022 года - при представлении декларации в ходе четвертого этапа декларирования.»;

г) дополнить частью 15 следующего содержания:

«15. В отношении наличных денежных средств гарантии предоставляются при условии, что декларант в 30-дневный срок с даты представления декларации в налоговый орган внес указанные в декларации наличные денежные средства на счета (вклады) физического лица в кредитных организациях Российской Федерации.»;

3) статью 5 дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4) с 14 марта 2022 года по 28 февраля 2023 года (в целях настоящего Федерального закона - четвертый этап декларирования).»;

4) в статье 6:

а) в части 1 слова «частями 2 и 3» заменить словами «частями 2 - 5»;

б) дополнить частями 4 и 5 следующего содержания:

«4. Гарантии, предусмотренные настоящим Федеральным законом, в отношении деяний, связанных с открытием и (или) зачислением денежных средств или финансовых активов на счета (вклады), информация о которых содержится в декларации, представленной в ходе четвертого этапа декларирования, предоставляются при условии перевода всех денежных средств или финансовых активов со счетов (вкладов) в банках или организациях финансового рынка, расположенных за пределами Российской Федерации, на счета (вклады) декларанта в кредитных организациях Российской Федерации или организациях финансового рынка Российской Федерации до даты представления декларации.

5. Гарантии, предусмотренные настоящим Федеральным законом, в отношении деяний, связанных с приобретением (формированием источников приобретения), использованием либо распоряжением транспортными средствами, информация о которых содержится в декларации, представленной в ходе четвертого этапа декларирования,

предоставляются при условии их перерегистрации в соответствующих государственных реестрах Российской Федерации.»;

5) в статье 7:

а) часть 1<sup>1</sup> дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4) открытым до 1 января 2022 года (включая счета (вклады), закрытые на дату представления декларации), - для счетов (вкладов), сведения о которых содержатся в декларациях, представленных в ходе четвертого этапа декларирования.»;

б) часть 3<sup>1</sup> дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4) открытым до 1 января 2022 года (включая счета (вклады), закрытые на дату представления декларации), - для счетов (вкладов), сведения о которых содержатся в декларациях, представленных в ходе четвертого этапа декларирования.»;

в) дополнить частью 5 следующего содержания:

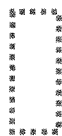
«5. Валютные операции с наличными денежными средствами, сведения о которых раскрыты в декларации, совершенные до даты представления декларации и с даты ее представления до истечения 30 дней, признаются совершенными без нарушения Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».»;

б) в приложении 1:

а) лист А<sup>1</sup> изложить в следующей редакции:

**«Лист А<sup>1</sup>. Сведения о транспортном средстве**

Собственник



1 - декларант

2 - номинальный владелец

**Сведения, идентифицирующие транспортное средство**

---

---

---

Наименование транспортного средства \_\_\_\_\_

---

---

---

Регистрационный номер \_\_\_\_\_

---

---

---

Адрес регистрации \_\_\_\_\_

---

---

---

Иные сведения (если применимо) \_\_\_\_\_



---



---



---



---



---

Дата перерегистрации транспортного средства на территории Российской Федерации \_\_\_\_\_

---



---

**Достоверность сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:**

\_\_\_\_\_

(подпись)

(дата)

Стр. \_\_\_\_\_

Фамилия \_\_\_\_\_ И. \_\_\_\_\_ О. \_\_\_\_\_»;

б) лист В изложить в следующей редакции:

**«Лист В. Сведения о финансовых активах**

Владелец	»	1 - декларант
	»	
	»	2 - номинальный владелец
	»	
	»	
	»	
	»	
	»	
	»	
	»	

**1. Наименование финансового актива**

---

**2. Номер договора (счета или его аналога) об оказании финансовых услуг**

---

**3. Дата договора (счета или его аналога) об оказании финансовых услуг**

---

**4. Сведения об организации финансового рынка, с которой декларант (номинальный владелец) финансового актива заключил договор об оказании финансовых услуг**

Наименование организации финансового рынка

---

Номер регистрации (инкорпорации)

---

Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется) \_\_\_\_\_

Адрес в стране регистрации (инкорпорации) \_\_\_\_\_

---

---

---

**5. Сведения, идентифицирующие финансовый актив**

Количество \_\_\_\_\_

Номинальная стоимость \_\_\_\_\_

Валюта \_\_\_\_\_

Иные сведения (если применимо) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

**6. Наименование организации финансового рынка Российской Федерации** \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

**7. ИНН организации финансового рынка Российской Федерации**

\_\_\_\_\_

**8. Дата перевода финансовых активов в Российскую Федерацию**

\_\_\_\_\_

**Достоверность сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:**

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (дата)

Стр. \_\_\_\_\_

Фамилия \_\_\_\_\_ И. \_\_\_\_\_ О. \_\_\_\_\_»;

7) в приложении 2:

а) раздел V дополнить пунктом 34<sup>1</sup> следующего содержания:

«34<sup>1</sup>. В поле «Дата перерегистрации транспортного средства на территории Российской Федерации» указываются сведения о дате перерегистрации транспортного средства в соответствующих государственных реестрах Российской Федерации.»;

б) в разделе VII:

наименование изложить в следующей редакции:

**«VII. Порядок заполнения листа В «Сведения о финансовых активах»;**

пункты 44 - 51 изложить в следующей редакции:

«44. Лист В заполняется в отношении финансовых активов, а именно ценных бумаг, производных финансовых инструментов, права требования из договора страхования, а также иных активов, являющихся предметом договора между декларантом и организацией финансового рынка, предусматривающего оказание финансовых услуг (за исключением денежных средств, а также акций, указанных на листе Б) (далее - финансовые активы).

45. В случае представления сведений в отношении более чем одного объекта декларирования по каждому такому объекту имущества лист В заполняется отдельно.

46. В поле «Владелец» указывается соответствующая цифра:

«1» - в случае, если финансовый актив принадлежит декларанту;

«2» - в случае, если права собственника в отношении финансового актива осуществляет номинальный владелец.

В случае, если указывается цифра «2», декларант заполняет лист Г в отношении такого номинального владельца.

47. В поле «Наименование финансового актива» указывается вид финансового актива, в отношении которого декларант заполняет лист В (например, акции).

48. В поле «Номер договора (счета или его аналога) об оказании финансовых услуг» указывается номер договора об оказании финансовых услуг, заключенного между владельцем финансового актива и организацией финансового рынка.

49. В поле «Дата договора (счета или его аналога) об оказании финансовых услуг» указывается дата заключения договора об оказании финансовых услуг, заключенного между владельцем финансового актива и организацией финансового рынка.

50. В поле «Наименование организации финансового рынка» указывается наименование организации финансового рынка, с которой декларант (номинальный владелец) заключил договор об оказании финансовых услуг.

51. В поле «Номер регистрации (инкорпорации)» указывается регистрационный номер иностранной организации.»;

дополнить пунктами 51<sup>1</sup> - 51<sup>8</sup> следующего содержания:

«51<sup>1</sup>. В поле «Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется)» указывается

идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный организации при постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения.

51<sup>2</sup>. В поле «Адрес в стране регистрации (инкорпорации)» указывается полный адрес иностранной организации в стране регистрации (инкорпорации) на русском языке.

51<sup>3</sup>. В поле «Сведения, идентифицирующие финансовый актив» указываются количество и номинальная стоимость финансового актива, выраженная в полных единицах валюты, установленной эмитентом, иные сведения (если применимо).

51<sup>4</sup>. В поле «Валюта» указывается валюта выражения номинальной стоимости финансового актива, установленная эмитентом.

51<sup>5</sup>. В поле «Наименование организации финансового рынка Российской Федерации» указывается наименование организации финансового рынка Российской Федерации, на счет (вклад) которой был переведен финансовый актив.

51<sup>6</sup>. В поле «ИНН организации финансового рынка Российской Федерации» указывается ИНН организации финансового рынка Российской Федерации, на счет (вклад) которой был переведен финансовый актив.

51<sup>7</sup>. В поле «Дата перевода финансовых активов в Российскую Федерацию» указывается фактическая дата перевода иного финансового актива в организацию финансового рынка Российской Федерации.

51<sup>8</sup>. Декларант также вправе указать иные сведения, идентифицирующие ценные бумаги (в частности, наименование эмитента, регистрационный номер выпуска).»;

в) раздел XIV дополнить пунктом 93<sup>1</sup> следующего содержания:

«93<sup>1</sup>. На листе И декларант также раскрывает сведения о наличных денежных средствах, подлежащих внесению физическим лицом на счета (вклады) в кредитных организациях Российской Федерации, путем указания суммы денежных средств и наименования валюты денежных средств в цифровом выражении и прописью.».

## Статья 2

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



Президент  
Российской Федерации В.Путин

Москва, Кремль  
9 марта 2022 года  
№ 48-ФЗ