



# ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 31 мая 2024 г. № 735

МОСКВА

**Об утверждении Правил подтверждения источников происхождения денежных средств, вносимых в оплату уставного капитала (уставного фонда) производителей этилового спирта (за исключением производителей этилового спирта, производимого из непищевого сырья растительного происхождения, дистиллятов винного, виноградного, плодового, коньячного, кальвадосного, вискового, ромового и винодельческой продукции)**

В соответствии с пунктом 9 статьи 11 Федерального закона "О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции" Правительство Российской Федерации **п о с т а н о в л я е т :**

1. Утвердить прилагаемые Правила подтверждения источников происхождения денежных средств, вносимых в оплату уставного капитала (уставного фонда) производителей этилового спирта (за исключением производителей этилового спирта, производимого из непищевого сырья растительного происхождения, дистиллятов винного, виноградного, плодового, коньячного, кальвадосного, вискового, ромового и винодельческой продукции).

2. Настоящее постановление вступает в силу с 1 сентября 2024 г. и действует по 31 августа 2030 г. включительно.

Председатель Правительства  
Российской Федерации



М.Мишустин

УТВЕРЖДЕНЫ  
постановлением Правительства  
Российской Федерации  
от 31 мая 2024 г. № 735

## П Р А В И Л А

**подтверждения источников происхождения денежных средств,  
вносимых в оплату уставного капитала (уставного фонда)  
производителей этилового спирта (за исключением производителей  
этилового спирта, производимого из непищевого сырья растительного  
происхождения, дистиллятов винного, виноградного,  
плодового, коньячного, кальвадосного, вискового, ромового  
и винодельческой продукции)**

1. Настоящие Правила устанавливают порядок подтверждения источников происхождения денежных средств, вносимых в оплату уставного капитала производителей этилового спирта (за исключением производителей этилового спирта, производимого из непищевого сырья растительного происхождения, дистиллятов винного, виноградного, плодового, коньячного, кальвадосного, вискового, ромового и винодельческой продукции) (далее - уставный капитал), а также уставного фонда указанных производителей, в целях контроля за соблюдением требований Федерального закона "О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции" об оплате уставного капитала только денежными средствами без привлечения заемных денежных средств.

2. Подтверждение источников происхождения денежных средств, вносимых в оплату уставного капитала, осуществляется Федеральной службой по контролю за алкогольным и табачным рынками в отношении соискателей лицензии на производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта или лицензии на производство этилового спирта для производства фармацевтической субстанции спирта этилового (этанола) (далее - организация) на основании представленных организацией сведений об источниках происхождения денежных средств,

вносимых учредителями (участниками) организации - физическими или юридическими лицами в оплату уставного капитала организации (далее соответственно - денежные средства, вносимые физическими лицами, денежные средства, вносимые юридическими лицами).

3. Сведения об источниках происхождения денежных средств, вносимых физическим лицом в оплату уставного капитала (далее - сведения), составляются по форме согласно приложению с приложением документов, указанных в пункте 4 настоящих Правил, подтверждающих указанные в сведениях источники происхождения денежных средств, вносимых физическим лицом.

4. В целях подтверждения оплаты уставного капитала только собственными денежными средствами, вносимыми физическим лицом, организация представляет следующие документы:

а) копия (копии) платежного документа (платежных документов) о перечислении денежных средств, вносимых физическим лицом, на расчетный счет (счета) организации;

б) выписки банка по счету (счетам) организации, подтверждающие зачисление денежных средств, вносимых физическим лицом.

5. Условие об отсутствии фактов использования физическим лицом заемных денежных средств при формировании уставного капитала считается выполненным в случае, если в соответствии с представленными сведениями и прилагаемыми документами, предусмотренными пунктом 4 настоящих Правил, сумма денежных средств, внесенных физическим лицом, не превышает величину дохода этого физического лица за указанный в сведениях период, уменьшенную на величину его расходов и обязательств, предусмотренных пунктом 8 настоящих Правил, за тот же период.

6. В качестве дохода физического лица, который может рассматриваться как источник денежных средств, вносимых физическим лицом, признаются денежные средства, полученные физическим лицом на законных основаниях от источников денежных средств в Российской Федерации и за пределами Российской Федерации, информация о которых включена в сведения.

7. В качестве дохода физического лица не могут рассматриваться денежные средства, вносимые этим лицом для приобретения акций (долей) в уставном капитале, если право распоряжения указанным доходом ограничено (обременено) в соответствии с федеральным законом или договором, заключенным этим физическим лицом.

8. При подтверждении источников происхождения денежных средств, вносимых физическим лицом, величина дохода физического лица подлежит уменьшению:

а) на сумму уплаченных налогов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах с начала периода, за который представляются сведения, до окончания этого периода (на сумму уплаченных налогов в соответствии с законодательством иностранных государств - для физических лиц, которые в период, за который представляются документы, не являлись налоговыми резидентами Российской Федерации);

б) на сумму, подлежащую взысканию на основании исполнительных документов с начала периода, за который представляются сведения, до окончания этого периода;

в) на величину вложений физического лица в акции (доли) юридических лиц, в том числе юридических лиц, которые на дату направления документов в налоговый орган находятся в процессе ликвидации, под внешним управлением либо признаны несостоятельными (банкротами) в установленном законодательством Российской Федерации порядке;

г) на величину расходов, произведенных физическим лицом с начала периода, за который представляются сведения, до окончания этого периода, на основании данных налоговой декларации (налоговых деклараций) по налогу на доходы физических лиц;

д) на сумму обязательств по займам и кредитам по состоянию на конец периода, за который представляются сведения.

9. Документы для подтверждения источников происхождения денежных средств, вносимых физическим лицом, которое в период, за который представляются документы, не являлось налоговым резидентом Российской Федерации, должны быть составлены на государственном (официальном) языке страны места нахождения (регистрации) нерезидента, легализованы в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, если иное не предусмотрено международными договорами, участниками которых являются Российская Федерация и страна места нахождения (регистрации) нерезидента, с приложением заверенного в установленном порядке перевода указанных документов на русский язык.

10. Период, за который представляются сведения, должен включать год, предшествовавший дате перечисления денежных средств, вносимых физическим лицом в оплату уставного капитала.

11. В целях подтверждения оплаты уставного капитала только собственными денежными средствами, вносимыми юридическим лицом, организация представляет следующие документы:

а) копия (копии) платежного документа (платежных документов) о перечислении денежных средств, вносимых юридическим лицом, на расчетный счет (счета) организации;

б) выписки банка по счету (счетам) организации, подтверждающие зачисление денежных средств, вносимых юридическим лицом.

12. Условие об отсутствии фактов использования юридическим лицом заемных денежных средств при формировании уставного капитала считается выполненным в случае, если в соответствии с представленными документами сумма денежных средств, внесенных юридическим лицом, не превышает величину стоимости чистых активов этого лица на последнюю отчетную дату, предшествующую дате внесения денежных средств в оплату уставного капитала.

13. Для подтверждения источников происхождения денежных средств, вносимых юридическим лицом, организация представляет расчет стоимости чистых активов (собственных средств) юридического лица на последнюю отчетную дату.

14. Стоимость чистых активов (собственных средств) юридического лица, вносящего денежные средства в оплату уставного капитала, представляет собой разницу между суммой активов и суммой обязательств юридического лица и рассчитывается в соответствии с нормативными правовыми актами и (или) документами Центрального банка Российской Федерации, устанавливающими порядок оценки стоимости чистых активов (собственных средств).

15. Подтверждение источников происхождения денежных средств, вносимых в оплату уставного фонда государственных унитарных предприятий и муниципальных унитарных предприятий, не требуется.

---

## ПРИЛОЖЕНИЕ

к Правилам подтверждения источников происхождения денежных средств, вносимых в оплату уставного капитала (уставного фонда) производителей этилового спирта (за исключением производителей этилового спирта, производимого из непищевого сырья растительного происхождения, дистиллятов винного, виноградного, плодового, коньячного, кальвадосного, вискового, ромового и винодельческой продукции)

(форма)

## С В Е Д Е Н И Я

**об источниках происхождения денежных средств, вносимых физическим лицом в оплату уставного капитала производителей этилового спирта (за исключением производителей этилового спирта, производимого из непищевого сырья растительного происхождения, дистиллятов винного, виноградного, плодового, коньячного, кальвадосного, вискового, ромового и винодельческой продукции)**

---

(фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица - указать полностью)

---

(полное фирменное наименование организации, осуществляющей производство этилового спирта (за исключением производителей этилового спирта, производимого из непищевого сырья растительного происхождения, дистиллятов винного, виноградного, плодового, коньячного, кальвадосного, вискового, ромового и винодельческой продукции), или соискателей лицензии на производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта или лицензии на производство этилового спирта для производства фармацевтической субстанции спирта этилового (этанол), акции (доли) которого приобретаются) (далее - организация)

---

(основной государственный регистрационный номер организации)

Стоимость приобретенных акций (долей) в уставном капитале организации \_\_\_\_\_ рублей.

Номинальная стоимость приобретенных акций организации \_\_\_\_\_ рублей.

Доля в уставном капитале организации приобретенных акций (долей) организации с учетом ранее приобретенных акций (долей) \_\_\_\_\_ рублей.

### Раздел I. Личная информация

Место жительства \_\_\_\_\_  
(почтовый индекс,

\_\_\_\_\_ полный адрес)

Документ, удостоверяющий личность, \_\_\_\_\_  
(вид документа)

Номер и серия документа \_\_\_\_\_

Кем и когда выдан документ \_\_\_\_\_

Дата рождения \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

Гражданство (подданство) \_\_\_\_\_

Номер телефона \_\_\_\_\_

Адрес электронной почты \_\_\_\_\_

### Раздел II. Сведения для определения источников происхождения собственных средств физического лица за период с " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ Г. по " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ Г.

№ п/п	Виды расходов, доходов и обязательств	Величина доходов, расходов <sup>1</sup> и обязательств <sup>2</sup> (тыс. рублей)
-------	---------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------

#### I. Сведения о доходах

1. Доход по основному месту работы, включая доход от работы по совместительству
2. Доход от вкладов (депозитов), открытых на имя физического лица в банках
3. Доход от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях
4. Иные доходы (указать вид дохода):
  - а)
  - б)
  - в)

Итого сумма доходов

№ п/п	Виды расходов, доходов и обязательств	Величина доходов, расходов <sup>1</sup> и обязательств <sup>2</sup> (тыс. рублей)
II.	Сведения о расходах	
5.	Суммы уплаченных налогов в соответствии с законодательством Российской Федерации	
6.	Суммы уплаченных налогов в соответствии с законодательством иностранного государства	
7.	Суммы, подлежащие взысканию на основании исполнительных документов	
8.	Величина вложений физического лица в акции (доли) юридических лиц, которые находятся в процессе ликвидации, под внешним управлением либо признаны несостоятельными (банкротами) в установленном законодательством Российской Федерации порядке	
9.	Иные фактически произведенные расходы	
Итого сумма расходов		
III.	Величина превышения суммы доходов над суммой расходов	
IV.	Обязательства (всего) <sup>3</sup>	
V.	Кредитор (должник) <sup>4</sup> (с указанием вида и срока обязательства):	
Итого доходов (сумма доходов за вычетом суммы расходов и обязательств)		

<sup>1</sup> Для доходов (расходов), полученных (осуществленных) в иностранной валюте, величина доходов (расходов) учитывается в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату окончания периода, за который представляются сведения.

<sup>2</sup> Указывается сумма основного обязательства (без суммы процентов). Для обязательств, выраженных в иностранной валюте, сумма указывается в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату окончания периода, за который представляются сведения.

<sup>3</sup> Указываются все имеющиеся на дату представления сведений текущие (срочные, просроченные) обязательства финансового характера.

<sup>4</sup> Указывается вторая сторона обязательства - кредитор, его фамилия, имя и отчество (при наличии) (полностью) или наименование юридического лица, а также адрес места жительства или адрес юридического лица.