

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В СТАТЬИ 3.5 И 15.25 КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ И СТАТЬИ 12 И 23 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА "О ВАЛЮТНОМ РЕГУЛИРОВАНИИ И ВАЛЮТНОМ КОНТРОЛЕ"

Принят
Государственной Думой
20 ноября 2015 года

Одобрено
Советом Федерации
25 ноября 2015 года

Статья 1

Внести в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 1, ст. 1; N 44, ст. 4295; 2003, N 46, ст. 4434; N 50, ст. 4847; 2004, N 34, ст. 3533; N 44, ст. 4266; 2005, N 1, ст. 13, 40; N 30, ст. 3131; N 52, ст. 5574; 2006, N 1, ст. 4; N 2, ст. 172; N 6, ст. 636; N 19, ст. 2066; N 45, ст. 4641; N 50, ст. 5281; N 52, ст. 5498; 2007, N 16, ст. 1825; N 26, ст. 3089; 2008, N 20, ст. 2259; N 52, ст. 6235, 6236; 2009, N 29, ст. 3597; 2010, N 19, ст. 2291; N 30, ст. 4005; N 31, ст. 4193; 2011, N 1, ст. 23; N 19, ст. 2714; N 30, ст. 4584; N 47, ст. 6601, 6602; N 50, ст. 7351, 7362; 2012, N 24, ст. 3082; N 31, ст. 4320, 4329; N 47, ст. 6403, 6404, 6405; N 53, ст. 7602; 2013, N 14, ст. 1666; N 19, ст. 2323; N 26, ст. 3207, 3208, 3209; N 27, ст. 3469, 3477; N 30, ст. 4025, 4029, 4031, 4040; N 31, ст. 4191; N 44, ст. 5624; N 48, ст. 6163; N 49, ст. 6343; N 51, ст. 6683, 6696; N 52, ст. 6961, 6994; 2014, N 6, ст. 557, 566; N 11, ст. 1096; N 19, ст. 2302, 2317, 2335; N 26, ст. 3366; N 30, ст. 4211, 4214, 4218, 4256, 4259, 4264; N 42, ст. 5615; N 43, ст. 5799; N 48, ст. 6636, 6638, 6643, 6651; N 52, ст. 7548; 2015, N 1, ст. 35, 83, 85; N 10, ст. 1405, 1416; N 13, ст. 1804; N 21, ст. 2981; N 27, ст. 3950, 3972; N 29, ст. 4354, 4374, 4391; N 45, ст. 6208) следующие изменения:

1) абзац первый части 1 статьи 3.5 после слов "статьями 7.1, 7.2" дополнить словами ", частью 6.4 статьи 15.25", после слов "частью 1 статьи 8.8," дополнить словами "частью 6.5 статьи 15.25,";

2) в статье 15.25:

а) в части 6:

в абзаце первом слова "с подтверждающими банковскими документами," заменить словами "и (или) подтверждающих банковских документов,";

абзац второй после слов "штрафа на" дополнить словами "граждан в размере от двух тысяч до трех тысяч рублей; на";

б) в части 6.1:

в абзаце первом слова "с подтверждающими банковскими документами" заменить словами "и (или) подтверждающих банковских документов";

абзац второй после слов "штрафа на" дополнить словами "граждан в размере от трехсот до пятисот рублей; на";

в) в части 6.2:

в абзаце первом слова "с подтверждающими банковскими документами" заменить словами "и (или)

подтверждающих банковских документов";

абзац второй после слов "штрафа на" дополнить словами "граждан в размере от одной тысячи до одной тысячи пятисот рублей; на";

г) в части 6.3:

в абзаце первом слова "с подтверждающими банковскими документами" заменить словами "и (или) подтверждающих банковских документов";

абзац второй после слов "штрафа на" дополнить словами "граждан в размере от двух тысяч пятисот рублей до трех тысяч рублей; на";

д) в части 6.4:

в абзаце первом слова "с подтверждающими банковскими документами, -" заменить словами "и (или) подтверждающих банковских документов, -";

абзац второй после слов "штрафа на" дополнить словами "граждан в размере десяти тысяч рублей; на";

е) в части 6.5:

в абзаце первом слова "с подтверждающими банковскими документами, -" заменить словами "и (или) подтверждающих банковских документов, -";

абзац второй после слов "штрафа на" дополнить словами "граждан в размере двадцати тысяч рублей; на".

Статья 2

Внести в [Федеральный закон от 10 декабря 2003 года N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле"](#) (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 50, ст. 4859; 2005, N 30, ст. 3101; 2007, N 1, ст. 30; N 29, ст. 3480; N 45, ст. 5419; 2008, N 30, ст. 3606; 2010, N 47, ст. 6028; 2011, N 29, ст. 4291; N 48, ст. 6728; N 50, ст. 7348, 7351; 2013, N 19, ст. 2329; N 27, ст. 3447; N 30, ст. 4084; 2014, N 11, ст. 1098; N 30, ст. 4219; 2015, N 27, ст. 3972) следующие изменения:

1) в статье 12:

а) в части 5.1:

абзац четвертый признать утратившим силу;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

"денежные средства, выплачиваемые в виде накопленного процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска принадлежащих физическому лицу - резиденту внешних ценных бумаг, иных доходов по внешним ценным бумагам (дивиденды, выплаты по облигациям, векселям, выплаты при уменьшении уставного капитала эмитента внешней ценной бумаги);";

дополнить абзацами следующего содержания:

"денежные средства, полученные физическим лицом - резидентом в результате отчуждения им внешних ценных бумаг, прошедших процедуру листинга на российской бирже либо на иностранной бирже, входящей в перечень иностранных бирж, указанный в пункте 4 [статьи 27.5-3 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"](#)";

денежные средства, выплачиваемые физическому лицу - резиденту в виде дохода, полученного от передачи в доверительное управление денежных средств и (или) ценных бумаг доверительному

управляющему - нерезиденту.";

б) часть 7 изложить в следующей редакции:

"7. Резиденты, за исключением физических лиц - резидентов, дипломатических представительств, консульских учреждений Российской Федерации и иных официальных представительств Российской Федерации, находящихся за пределами территории Российской Федерации, а также постоянных представительств Российской Федерации при межгосударственных или межправительственных организациях, представляют налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации с подтверждающими банковскими документами в порядке, устанавливаемом Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.

Физические лица - резиденты представляют налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации в порядке, устанавливаемом Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.";

2) пункт 10 части 4 статьи 23 дополнить словами ", в том числе оформляемые и выдаваемые банками, расположенными за пределами территории Российской Федерации".

Статья 3

Абзац пятый подпункта "б" пункта 2 статьи 11 [Федерального закона от 21 июля 2014 года N 218-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"](#) (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, N 30, ст. 4219) признать утратившим силу.

Статья 4

1. Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования, за исключением статьи 1 и абзаца шестого подпункта "а" пункта 1 статьи 2 настоящего Федерального закона.

2. Статья 1 настоящего Федерального закона вступает в силу с 1 января 2016 года.

3. Абзац шестой подпункта "а" пункта 1 статьи 2 настоящего Федерального закона вступает в силу с 1 января 2018 года.

Президент
Российской Федерации
В.ПУТИН

Москва, Кремль
28 ноября 2015 года
N 350-ФЗ