



ИБРАГИМОВ И ПАРТНЕРЫ
ЦЕНТР ЮРИДИЧЕСКОГО КОНСАЛТИНГА

Open
Mind
advising

ОБЗОР ИЗМЕНЕНИЙ
В ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ
ЗА АПРЕЛЬ 2018

ПФР утвердил процедуру признания безнадежными к взысканию сумм недоимки по страховым взносам, числящихся на 1 января 2017 года

Речь идет о суммах недоимки по страховым взносам на ОПС И ОМС, а также взносам, уплачиваемым организациями угольной промышленности и организациями, использующими труд членов летных экипажей воздушных судов гражданской авиации, на выплату доплаты к пенсии, задолженности по пеням и штрафам, числящихся за плательщиками страховых взносов по состоянию на 1 января 2017 года.

Соответствующие суммы признаются безнадежными к взысканию и подлежат списанию в связи с истечением срока их взыскания и отсутствием акта суда, в соответствии с которым утрачена возможность их взыскания.

Территориальные органы ПФР принимают решение о списании при наличии оснований, подтвержденных документами (это в том числе справка о принятых мерах по обеспечению взыскания недоимки и задолженности по пеням и штрафам, справка о суммах недоимки и задолженности).

Документы направляются на рассмотрение комиссии, созданной территориальными органами ПФР на постоянной основе.

Срок рассмотрения документов не должен превышать трех рабочих дней.

Правительством РФ определен порядок передачи и получения сведений в рамках автоматического обмена финансовой информацией и страновыми отчетами с иностранными государствами

Определено, что ФНС России осуществляет автоматический обмен указанной информацией в сроки, установленные многосторонними Соглашениями компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года и от 27 января 2016 года, а также иными двусторонними и многосторонними международными соглашениями, заключенные от имени РФ ФНС России.

Форматы электронных документов, передаваемых в рамках автоматического обмена информацией в формате XML, устанавливаются ФНС России и размещаются на ее сайте.

Автоматический обмен информацией осуществляется посредством использования автономного рабочего места, не имеющего подключения к государственным информационным системам РФ, в соответствии с технической документацией оператора автоматического обмена информацией.

Обрабатываемая информация передается между автономным рабочим местом и автоматизированным рабочим местом ФНС России с использованием отчуждаемых (внешних) носителей, предназначенных для обработки информации ограниченного доступа.

Постановление вступает в силу по истечении месяца со дня его официального опубликования.

Уведомление об участии в международной группе компаний необходимо направлять в соответствии с утвержденным форматом

В связи с присоединением России к международному автоматическому обмену информацией для целей налогового контроля в НК РФ закреплены правила представления документов по международным группам компаний ее участниками.

Настоящим приказом утвержден формат уведомления об участии в международной группе

компаний (МГК), а также порядок его заполнения и порядок представления в налоговые органы.

Уведомление представляется участниками МГК, за исключением иностранных организаций, получающих только доходы, указанные в статье 309 НК РФ.

Направление и получение уведомления в электронной форме по ТКС допускается при обязательном использовании сертифицированных средств усиленной квалифицированной электронной подписи, позволяющих идентифицировать владельца квалифицированного сертификата ключа проверки электронной подписи, а также установить отсутствие искажения информации, содержащейся в уведомлении.

Депутатами доработан законопроект об альтернативных способах привлечения инвестиций

Законопроект получил новое название — «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ» (ранее — «Об альтернативных способах привлечения инвестиций (краудфандинге)»).

В новой редакции, в частности, предусмотрено, что размещение эмиссионных ценных бумаг может осуществляться путем закрытой подписки среди инвесторов, являющихся участниками инвестиционной платформы, в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» с учетом ряда особенностей.

Под инвестиционной платформой понимается информационная система в сети Интернет, используемая для организации привлечения инвестиций от многих лиц. При этом услуги по организации привлечения инвестиций могут оказывать только лица, включенные Банком России в реестр операторов инвестиционных плат-

форм. Данные услуги оказываются на основании договоров об оказании услуг по привлечению инвестиций и договоров об оказании услуг по содействию в инвестировании. Осуществление инвестиций гражданами посредством инвестиционной платформы не требует госрегистрации в качестве ИП.

Также определено, что для граждан, не являющихся квалифицированными инвесторами или ИП, максимальный объем инвестиций через инвестплатформу в течение календарного года не может превышать сумму, определенную нормативным правовым актом Банка России.

Также из новой редакции исключена норма, которая предполагала увеличение в три раза — с 50 до 150 — максимального числа участников хозяйственных партнерств.

Опубликован закон о введении новых ценных бумаг — структурных облигаций

Особенность новых ценных бумаг в том, что они не гарантируют возврат их владельцам номинальной стоимости бумаги. Эта выплата будет зависеть от наступления или ненаступления определенных обстоятельств. Что это за обстоятельства, эмитент укажет в решении о выпуске структурных облигаций.

Эмитентами, кстати, смогут быть только кредитные организации, брокеры, дилеры и некоторые специализированные финансовые общества. Предназначаются эти бумаги только квалифицированным инвесторам, и физлица смогут приобрести их лишь в некоторых случаях.

Выплаты по структурным облигациям могут осуществляться как деньгами, так и иным имуществом.

С 28 июня начинают действовать требования к управлению рисками профучастниками рынка ценных бумаг

По закону профучастник рынка ценных бумаг должен организовать систему управления рисками (СУР). Отметим некоторые требования Банка России к тому, как исполнить эту обязанность.

Во-первых, необходимо разработать порядок организации и осуществления управления рисками и оформить его в виде регламента. Он может состоять из одного или нескольких документов. В них потребуются включить большой массив сведений. Обновлять регламент нужно будет по мере необходимости, но не реже одного раза в год.

Во-вторых, в рамках организации СУР профучастник должен обеспечить:

- выявление рисков;
- их анализ и оценку;
- мониторинг и контроль рисков, их снижение или исключение;
- обмен информацией о рисках.

Документы, связанные с организацией СУР, должны храниться не менее пяти лет с даты создания.

Указанные требования Банка России не распространяются на кредитные организации и тех профучастников, которые совмещают бизнес с клирингом или организацией торговли.

Настоящий обзор был подготовлен специалистами Центра юридического консалтинга Ибрагимов и партнеры.

Изложенные материалы являются информационными и не могут служить основанием для принятия конкретного решения. Для формирования правовой позиции необходимо обращение к специалисту для профессиональной консультации.



Тел.: +7 (3532) 909-925

E-mail: info@c-legal.ru

www.legal-services-outsourcing.ru