

О внесении изменений в Указ Президента Российской Федерации от 27 января 2024 г. № 73 "О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами"

Указ · № 569 · от 02.07.2024 · Президент Российской Федерации · Действует без изменений

УКАЗ

ПРЕЗИДЕНТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

О внесении изменений в Указ Президента Российской Федерации от 27 января 2024 г. № 73 "О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами"

1. Внести в Указ Президента Российской Федерации от 27 января 2024 г. № 73 "О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2024, № 5, ст. 672; № 14, ст. 1898) следующие изменения:

а) в пункте 1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

"1. Установить, что информацию, подлежащую раскрытию и (или) предоставлению на основании требований законов Российской Федерации от 27 декабря 1991 г. № 2124-1 "О средствах массовой информации", от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 "Об организации страхового дела в Российской Федерации", федеральных законов "О банках и банковской деятельности", от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах", от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах", от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей", от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах", от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ "О страховании вкладов в банках Российской Федерации", от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ "О защите конкуренции", от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ "Об информации, информационных технологиях и о защите информации", от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ "О персональных данных", от 29 апреля 2008 г. № 57-ФЗ "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства", от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", от 2 июля 2010 г. № 151-ФЗ "О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях", от 27 июля 2010 г. № 208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности", от 27 июля 2010 г. № 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", от 6 апреля 2011 г. № 63-ФЗ "Об электронной подписи", от 4 мая 2011 г. № 99-ФЗ "О лицензировании отдельных видов деятельности", от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц", от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", от 2 августа 2019 г. № 259-ФЗ "О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные

акты Российской Федерации", от 8 июня 2020 г. № 168-ФЗ "О едином федеральном информационном регистре, содержащем сведения о населении Российской Федерации", от 20 июля 2020 г. № 211-ФЗ "О совершении финансовых сделок с использованием финансовой платформы" и от 31 июля 2020 г. № 259-ФЗ "О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", не раскрывают и (или) не предоставляют следующие лица:";

подпункт "а" изложить в следующей редакции:

"а) хозяйственные общества, являющиеся экономически значимыми организациями в соответствии с Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 470-ФЗ "Об особенностях регулирования корпоративных отношений в хозяйственных обществах, являющихся экономически значимыми организациями" (далее - экономически значимые организации), лица, которые обязаны или имеют право вступить в прямое владение акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации, лица, которым передано право на вступление в прямое владение акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации, хозяйственные общества, которые созданы в судебном порядке и которым переданы права иностранной холдинговой компании на акции (доли в уставном капитале) экономически значимой организации, лица, которые вступили в прямое владение акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации, лица, прямо или косвенно владеющие акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации. Указанные лица не раскрывают и (или) не предоставляют (за исключением случая, предусмотренного пунктом 2 1 настоящего Указа) только следующую информацию:

информацию, позволяющую прямо или косвенно установить наличие у лиц, названных в абзаце первом настоящего подпункта, и (или) иных лиц обязанности или права вступить в прямое владение акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации, факт передачи этим и (или) иным лицам права на вступление в прямое владение акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации, факт вступления этих и (или) иных лиц в прямое владение акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации и (или) факт обращения этих и (или) иных лиц в арбитражный суд с заявлением о приостановлении осуществления иностранной холдинговой компанией корпоративных прав в отношении экономически значимой организации в соответствии с Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 470-ФЗ "Об особенностях регулирования корпоративных отношений в хозяйственных обществах, являющихся экономически значимыми организациями";

информацию о лицах, прямо или косвенно владеющих акциями (долями в уставных (складочных) капиталах) юридических лиц, названных в абзаце первом настоящего подпункта, и лицах, под контролем которых прямо или косвенно находятся юридические лица, названные в абзаце первом настоящего подпункта, включая бенефициарных владельцев";

б) пункт 1 1 изложить в следующей редакции:

"1 1 . Лица, названные в пункте 1 настоящего Указа, вправе не раскрывать и (или) не предоставлять иную информацию, подлежащую раскрытию и (или) предоставлению на основании требований законодательства Российской Федерации. При этом лица, названные в абзаце первом подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа, вправе не раскрывать и (или) не предоставлять подлежащую раскрытию и (или) предоставлению на основании требований законодательства Российской Федерации информацию о лицах, которые входят в состав органов управления юридических лиц, названных в абзаце первом подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа, и (или) замещают должности, предоставляющие возможность определять действия юридических лиц, названных в абзаце первом подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа, и (или) о кандидатах на указанные должности.";

в) дополнить пунктом 1 2 следующего содержания:

"1 2 . Лица, являющиеся дочерними хозяйственными обществами экономически значимых организаций, лица, находящиеся под контролем экономически значимых организаций, лица,

акциями (долями в уставных капиталах) которых прямо или косвенно владеет экономически значимая организация:

а) не раскрывают и (или) не предоставляют информацию, предусмотренную абзацами вторым и третьим подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа;

б) вправе не раскрывать и (или) не предоставлять подлежащую раскрытию и (или) предоставлению на основании требований законодательства Российской Федерации информацию о лицах, которые входят в состав их органов управления и (или) замещают должности, предоставляющие возможность определять действия лиц, указанных в абзаце первом настоящего пункта, и (или) о кандидатах на такие должности.";

г) пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Лица, названные в пунктах 1 и 1 2 настоящего Указа и не раскрывшие и (или) не предоставившие информацию на основании пунктов 1 - 1 2 настоящего Указа, обязаны:

а) направить соответствующее уведомление в федеральные органы исполнительной власти и иным лицам, которые на основании законодательных актов Российской Федерации, предусмотренных абзацем первым пункта 1 настоящего Указа, должны получать информацию, подлежащую раскрытию и (или) предоставлению на основании требований законодательства Российской Федерации;

б) предоставить информацию, подлежащую раскрытию и (или) предоставлению на основании требований законодательства Российской Федерации (за исключением информации, предусмотренной абзацами вторым и третьим подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа), органам государственной власти Российской Федерации и иным государственным органам Российской Федерации по их запросам. Лица, названные в подпунктах "б" и "в" пункта 1 настоящего Указа, обязаны предоставить такую информацию также иным лицам, указанным в подпункте "а" настоящего пункта, по их запросам.";

д) дополнить пунктом 2 1 следующего содержания:

"2 1 . Экономически значимые организации обязаны направить уведомление о наличии (отсутствии) иностранных лиц, прямо или косвенно владеющих акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации, с указанием размера доли иностранного владения (при наличии), а также информацию, предусмотренную абзацем третьим подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа:

а) в Центральный банк Российской Федерации - в случае если экономически значимая организация либо ее дочерние хозяйственные общества являются кредитными организациями или некредитными финансовыми организациями, осуществляющими виды деятельности, указанные в Федеральном законе от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)";

б) в Министерство экономического развития Российской Федерации - в иных случаях.";

е) дополнить пунктом 2 2 следующего содержания:

"2 2 . В случае если лица, названные в абзаце первом подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа, являются публичными акционерными обществами, акции которых допущены к организованным торгам, направление информации, предусмотренной абзацем третьим подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа, в отношении лиц, владеющих менее чем 5 процентами акций такого общества, в порядке, установленном пунктом 2 1 настоящего Указа, не требуется.";

ж) дополнить пунктом 2 3 следующего содержания:

"2 3 . В случае если информация, предусмотренная абзацем третьим подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа, после ее направления в Центральный банк Российской Федерации или Министерство экономического развития Российской Федерации изменилась, информация о таких изменениях направляется в соответствующий орган.";

з) дополнить пунктом 2 4 следующего содержания:

"2 4 . Уведомление и информация, направленные в соответствии с пунктом 2 1 настоящего Указа в

Центральный банк Российской Федерации или Министерство экономического развития Российской Федерации, могут быть направлены Центральным банком Российской Федерации или Министерством экономического развития Российской Федерации в суд, Генеральную прокуратуру Российской Федерации, Следственный комитет Российской Федерации, Министерство внутренних дел Российской Федерации, Федеральную службу безопасности Российской Федерации по их требованию для ознакомления в связи с находящимися в их производстве уголовными или административными делами.";

и) дополнить пунктом 2 5 следующего содержания:

"2 5 . Центральный банк Российской Федерации, Министерство экономического развития Российской Федерации по запросу экономически значимой организации обязаны в срок не позднее десяти рабочих дней со дня поступления такого запроса выдать экономически значимой организации заключение о наличии (отсутствии) иностранных лиц, прямо или косвенно владеющих акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации, с указанием размера доли иностранного владения (при наличии) на основании направленных в соответствии с пунктом 2 1 настоящего Указа уведомления и информации. Заключение действует в течение трех месяцев с даты его выдачи либо до даты выдачи нового заключения. Заключение выдается при условии, что на основании направленной в соответствии с пунктом 2 1 настоящего Указа информации может быть сделан соответствующий вывод. Ответственность за полноту, достоверность и актуальность указанной информации несет экономически значимая организация.";

к) дополнить пунктом 2 6 следующего содержания:

"2 6 . С учетом заключения, предусмотренного пунктом 2 5 настоящего Указа, экономически значимая организация по заявлению лица, названного в абзаце первом подпункта "а" пункта 1 или пункте 1 2 настоящего Указа (далее - заявитель), вправе выдать заявителю заключение о соблюдении им требований законодательных актов Российской Федерации, названных в пункте 1 настоящего Указа, и изданных во исполнение таких актов иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных актов Центрального банка Российской Федерации к составу лиц, прямо или косвенно владеющих акциями (долями в уставном (складочном) капитале) заявителя, составу лиц, под контролем которых он прямо или косвенно находится, включая бенефициарных владельцев, при условии, что на основании имеющейся информации может быть сделан вывод о соблюдении указанных требований. Заключение выдается по форме согласно приложению.";

л) дополнить пунктом 2 7 следующего содержания:

"2 7 . Заключения, предусмотренные пунктами 2 5 и 2 6 настоящего Указа, могут быть предоставлены экономически значимой организацией и заявителем в федеральные органы исполнительной власти и (или) иным лицам.";

м) дополнить пунктом 2 8 следующего содержания:

"2 8 . В случае выдачи заявителю заключения, предусмотренного пунктом 2 6 настоящего Указа, подтверждение соблюдения им требований законодательных актов Российской Федерации, названных в пункте 1 настоящего Указа, и изданных во исполнение таких актов иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных актов Центрального банка Российской Федерации в порядке, предусмотренном этими актами, не требуется.";

н) дополнить пунктом 2 9 следующего содержания:

"2 9 . Информация, содержащаяся в заключении, выданном заявителю в соответствии с пунктом 2 6 настоящего Указа, приравнивается к информации о лицах, прямо или косвенно владеющих акциями (долями в уставном (складочном) капитале) заявителя, и лицах, под контролем которых он прямо или косвенно находится, включая бенефициарных владельцев.";

о) дополнить пунктом 2 10 следующего содержания:

"2 10 . Не вправе запрашивать информацию, раскрытие и (или) предоставление которой на основании настоящего Указа не осуществляются, требовать ее раскрытие и (или) предоставление:

- а) третьи лица, в том числе органы местного самоуправления, кредитные и некредитные финансовые организации, лица, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, нотариусы, аудиторские организации;
- б) органы государственной власти Российской Федерации и иные государственные органы Российской Федерации, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Указом.";
- п) дополнить пунктом 2 11 следующего содержания:
- "2 11 . Нераскрытие и (или) непредоставление информации, предусмотренной абзацами вторым и третьим подпункта "а" пункта 1 настоящего Указа, не являются основанием:
- а) для отказа третьих лиц, органов государственной власти Российской Федерации и иных государственных органов Российской Федерации от взаимодействия с лицами, названными в пунктах 1 и 1 2 настоящего Указа, при осуществлении ими хозяйственной деятельности или для ограничения такого взаимодействия;
- б) для установления третьими лицами, органами государственной власти Российской Федерации и иными государственными органами Российской Федерации условий взаимодействия с лицами, названными в пунктах 1 и 1 2 настоящего Указа, при осуществлении ими хозяйственной деятельности.";
- р) пункт 3 изложить в следующей редакции:
- "3. Информация, не раскрытая и (или) не предоставленная лицами на основании пунктов 1 - 1 2 настоящего Указа, но предоставленная (направленная) в соответствии с подпунктом "б" пункта 2, пунктами 2 1 и 2 3 настоящего Указа, не подлежит раскрытию, в том числе размещению в государственных информационных системах и других источниках.";
- с) дополнить пунктом 3 1 следующего содержания:
- "3 1 . Порядок раскрытия и предоставления информации, установленный настоящим Указом, действует в отношении лиц, названных в абзаце первом подпункта "а" пункта 1 и пункте 1 2 настоящего Указа, также после завершения всех процедур, предусмотренных Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 470-ФЗ "Об особенностях регулирования корпоративных отношений в хозяйственных обществах, являющихся экономически значимыми организациями", в том числе после приобретения экономически значимыми организациями публичного статуса в порядке, установленном этим Федеральным законом.";
- т) дополнить пунктом 3 2 следующего содержания:
- "3 2 . Впредь до внесения изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации и Федеральный закон от 4 августа 2023 г. № 470-ФЗ "Об особенностях регулирования корпоративных отношений в хозяйственных обществах, являющихся экономически значимыми организациями":
- а) лица, указанные в пунктах 1 и 2 части 1 статьи 7 Федерального закона от 4 августа 2023 г. № 470-ФЗ "Об особенностях регулирования корпоративных отношений в хозяйственных обществах, являющихся экономически значимыми организациями", вправе передать право на вступление в прямое владение акциями (долями в уставном капитале) либо частью акций (долей в уставном капитале) экономически значимой организации российскому физическому и (или) юридическому лицу (российским физическим и (или) юридическим лицам);
- б) порядок налогообложения сделок (операций) с акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации, установленный для физических и (или) юридических лиц (налогоплательщиков) пунктом 10 1 статьи 214 1 , пунктом 96 статьи 217, подпунктом 2 7 пункта 2 статьи 220, подпунктами 11 5 и 11 6 пункта 1 статьи 251, пунктом 2 6 статьи 277, пунктами 6 1 и 6 2 статьи 284 2 Налогового кодекса Российской Федерации, применяется при выполнении иных условий, установленных указанными положениями Налогового кодекса Российской Федерации, в отношении физических и (или) юридических лиц (налогоплательщиков), названных в соответствующих положениях Налогового кодекса Российской Федерации, также при частичном получении физическим и (или) юридическим лицом (налогоплательщиком) акций (долей в уставном

капитале) экономически значимой организации (частичном получении права на вступление в прямое владение акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации) в пределах количества акций (размера доли в уставном капитале) экономически значимой организации, пропорционального доле косвенного владения налогоплательщиком, обязанным вступить в прямое владение акциями (долями в уставном капитале) экономически значимой организации.";

у) дополнить пунктом 3 3 следующего содержания:

"3 3 . Установить, что в отношении доходов физических лиц - налоговых резидентов Российской Федерации от реализации акций (долей в уставном капитале) экономически значимой организации, доходы указанных лиц от получения которых освобождены от налогообложения в соответствии с пунктом 96 статьи 217 Налогового кодекса Российской Федерации, применяются положения пункта 17 2 статьи 217 Налогового кодекса Российской Федерации в редакции, действующей на день вступления в силу настоящего Указа."

2. Органам государственной власти Российской Федерации и иным государственным органам Российской Федерации привести свои нормативные правовые акты в соответствие с настоящим Указом.

3. Центральному банку Российской Федерации привести свои нормативные акты в соответствие с настоящим Указом.

4. Настоящий Указ вступает в силу со дня его официального опубликования.

Президент Российской Федерации В.Путин

Москва, Кремль

2 июля 2024 года

№ 569

ПРИЛОЖЕНИЕ

к Указу Президента

Российской Федерации

от 2 июля 2024 г. № 569

"ПРИЛОЖЕНИЕ

к Указу Президента

Российской Федерации

от 27 января 2024 г. № 73

(в редакции Указа Президента

Российской Федерации

от 2 июля 2024 г. № 569)

(наименование, адрес местонахождения экономически значимой организации, выдавшей заключение)

(дата, номер и место выдачи заключения)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о соблюдении заявителем требований законодательных актов Российской Федерации, названных в пункте 1 Указа Президента Российской Федерации от 27 января 2024 г. № 73 "О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами", и изданных во исполнение таких актов иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных актов Центрального банка Российской Федерации

1. Настоящим подтверждается, что:

а) _____

(полное наименование юридического лица,

_____ (далее - заявитель)

идентификационный номер налогоплательщика)

не раскрывает и (или) не предоставляет информацию на основании пунктов 1 - 1 2 Указа Президента Российской Федерации от 27 января 2024 г. № 73 "О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами";

б) экономически значимая организация направила в порядке, установленном пунктом 2 1 Указа Президента Российской Федерации от 27 января 2024 г. № 73 "О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами", в

_____ (наименование органа, в который направлена информация)

информацию о лицах, прямо или косвенно владеющих акциями (долями в уставном (складочном) капитале) заявителя, и лицах, под контролем которых он прямо или косвенно находится, включая бенефициарных владельцев;

в) заявитель соблюдает требования _____

_____ (положение или положения законодательства Российской Федерации,

_____ иных нормативных правовых актов Российской Федерации,

_____ к составу лиц,

нормативных актов Центрального банка Российской Федерации)

прямо или косвенно владеющих акциями (долями в уставном (складочном) капитале) заявителя, составу лиц, под контролем которых он прямо или косвенно находится, включая бенефициарных владельцев;

г) заявитель _____ под контролем иностранных

(находится, не находится)

лиц, связанных с иностранными государствами, которые совершают в отношении Российской Федерации, российских юридических и физических лиц недружественные действия, и лиц, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц.

2. В соответствии с пунктом 2 8 Указа Президента Российской Федерации от 27 января 2024 г. № 73 "О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами"

подтверждение соблюдения заявителем требований, указанных в настоящем заключении, в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, не требуется.

_____ (подпись уполномоченного должностного лица

экономически значимой организации) ".
