

АНТИКРИЗИСНЫЕ МЕРЫ 2022-2023

■ **Федеральный закон от 11.03.2024 N 45-ФЗ
“О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации”**

Президент подписал закон о расчетах цифровыми финансовыми активами во внешней торговле

Согласно закону утилитарные цифровые права могут использоваться в качестве встречного предоставления по внешнеторговым договорам (контрактам), заключенным между резидентами и нерезидентами.

В законе о ПОД/ФТ предусмотрено, что операция по передаче утилитарных цифровых прав, и (или) ЦФА, и (или) гибридных цифровых прав подлежит обязательному контролю в случае, если указанные цифровые права используются в качестве встречного предоставления по внешне-торговым договорам (контрактам), заключенным между резидентами и нерезидентами.

Банк России вправе запросить у лица, выпустившего ЦФА, или у оператора информационной системы, в которой осуществляется их выпуск, сведения о бенефициарном владельце лица, выпустившего ЦФА.

В Законе “О совершении финансовых сделок с использованием финансовой платформы” предусмотрено, что обеспечение возможности совершения финансовых сделок по приобретению ценных бумаг получателем финансовых услуг допускается только при наличии положительного результата тестирования, за исключением определенных случаев.

■ **Решение Рабочей группы Банка России от 06.03.2024 N ПРГ-12-3/534**

“По рассмотрению вопросов выдачи разрешений на осуществление (исполнение) операций (сделок), в отношении которых в связи с недружественными действиями иностранных государств установлены запреты (ограничения) на их совершение”

Обновлены условия совершения операций по оплате долей (вкладов, паев) в имуществе нерезидентов, а также взносов по договору о совместной деятельности без получения индивидуальных разрешений Банка России

Теперь необходимо одновременное соблюдение следующих условий:

операция осуществляется в рублях либо иностранной валюте на общую сумму, не превышающую эквивалент 15 млн рублей на дату платежа;

совокупный объем операций резидента, совершаемых с 01.04.2024 в пользу одного юрлица-нерезидента, не должен превышать указанный выше лимит.

Принятое решение действует с 01.04.2024.

**КОНСТИТУЦИОННЫЙ СТРОЙ.
ОСНОВЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ**

■ **<Письмо> Минпромторга России от 12.02.2024 N ПЕ-13274/28 “О направлении информации”**

В связи с поэтапным введением с 1 апреля 2024 года разрешительного режима на кассах для товаров, подлежащих маркировке, Минпромторгом направлена справочная информация по обязательной проверке маркированной продукции перед продажей

Приводятся случаи, в которых запрещена продажа маркированного товара, категории товаров, для которых вводится разрешительный режим на кассах, а также сроки запуска разрешительного режима для отдельных товарных групп и категорий продавцов.

Так, с 1 апреля 2024 года становится обязательным режим онлайн-проверки по всем критериям для табачных изделий, пива и слабоалкогольных напитков в кегах. Кроме того, становится обязательным контроль за максимальной розничной ценой для табачных изделий в офлайн-режиме.

■ **АНТИКРИЗИСНЫЕ МЕРЫ 2022-2023**

■ **КОНСТИТУЦИОННЫЙ СТРОЙ.
ОСНОВЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ**

■ **НАЛОГИ, СБОРЫ И ДРУГИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПЛАТЕЖИ**

■ **БАНКОВСКОЕ ДЕЛО**

■ **СОЦИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ. ПОСОБИЯ И ЛЬГОТЫ**

■ **БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ. СТАТИСТИКА**

■ **ТРУД И ЗАНЯТОСТЬ**

Таким образом, с указанной даты продажа вышеназванного товара с маркировкой, если при проверке кода маркировки на кассе верхнеуровневое кассовое ПО выдало ошибку, запрещена.

ГРАЖДАНСКОЕ ПРАВО

■ **Федеральный закон от 11.03.2024 N 42-ФЗ**

“О внесении изменений в статью 11 Федерального закона “О контроле за деятельностью лиц, находящихся под иностранным влиянием” и отдельные законодательные акты Российской Федерации”

Подписан закон о запрете размещения рекламы на информационных ресурсах иностранных агентов

Документом закреплены требования о соблюдении иностранным агентом ограничений и запретов, предусмотренных Федеральным законом от 13 марта 2006 года N 38-ФЗ “О рекламе”.

Установлен запрет на распространение рекламы на информационном ресурсе иностранного агента. Также законом запрещена реклама информационных ресурсов иностранных агентов в средствах массовой информации.

НАЛОГИ, СБОРЫ И ДРУГИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПЛАТЕЖИ

■ **<Письмо> ФНС России от 22.02.2024 N СД-4-2/2063@**

“О рекомендуемой форме документа для вызова свидетеля на допрос”

ФНС направлена новая рекомендуемая форма документа “Уведомление о вызове свидетеля в налоговый орган для дачи показаний”

Направляемая настоящим письмом форма применяется по мере ее реализации в Прикладной подсистеме “Контрольная работа” АИС “Налог-3”. Ориентировочный срок реализации - март 2024 г.

■ **<Письмо> ФНС России от 04.03.2024**

N ЕА-4-26/2486@

<О Приказе ФНС России от 19.12.2023 N ЕД-7-26/970@>

ФНС сообщает о применении обновленной версии формата счета-фактуры и введении формата универсального передаточного документа (УПД)

Информация подготовлена в связи с утверждением Приказа ФНС России от 19.12.2023 N ЕД-7-26/970@, которым в числе прочего: закреплено понятие “универсальный передаточный документ” и предусмотрена возможность использования формата данного документа; внесены изменения в структуру имени файла обмена (маршрутизации); уточнен перечень оснований формирования счета-фактуры; в связи с расширением с 01.10.2023 состава реквизитов прослеживаемости введен новый элемент с сокращенным наименованием “СтТовБезНД-СПрослеж”; предусмотрена возможность указания дополнительных сведений и пр.

Сообщается, что формат, утвержденный Приказом ФНС России 19.12.2018 N ММВ-7-15/820@ (версия 5.01), приведенный в приложении N 2 к Приказу N ЕД-7-26/970@, может быть использован до 01.04.2025. После этой даты следует применять только новый формат (версия 5.02).

БАНКОВСКОЕ ДЕЛО

■ **“Методические рекомендации по усилению кредитными организациями информационной работы с клиентами в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без добровольного согласия клиента, а также заключению договоров на получение**

кредитных (заемных) денежных средств под влиянием обмана или при злоупотреблении доверием и осуществлению операций с использованием указанных денежных средств, а также вовлечению граждан в деятельность по выводу и обналичиванию средств, полученных преступным путем”
(утв. Банком России 28.02.2024 N 3-МР)

Кредитным организациям рекомендуется усилить информационную работу с клиентами в целях противодействия несанкционированным операциям, а также повышения осведомленности граждан о признаках и последствиях вовлечения в дропперство

Кредитным организациям рекомендуется на постоянной основе проводить, в частности:

- разработку и актуализацию сценариев разговора (скриптов) для взаимодействия с клиентами при заключении договоров на получение кредитов (займов), при снятии крупных сумм наличных денежных средств, а также при выявлении наличия в операциях признаков осуществления перевода денежных средств без добровольного согласия клиента;

- размещение информационно-аналитических материалов в приложениях дистанционного банковского обслуживания, на экранах банкоматов, на сайте кредитной организации, в социальных сетях и в помещениях и витринах офисов кредитной организации;

- осуществление регулярного SMS-информирования клиентов или направление им push-уведомлений не реже 1 раза в квартал не менее 80% клиентов.

Также в целях противодействия дропперству кредитным организациям при осуществлении клиентами операций в банкоматах рекомендуется внедрить двухфакторную аутентификацию, позволяющую проследить связь между держателем электронного средства платежа и лицом, осуществляющим операцию в банкомате.

Кроме этого, рекомендуется предоставлять клиентам антивирусные программы и антиспам-системы, в том числе путем встраивания их в приложения дистанционного банковского обслуживания.

Настоящие методические рекомендации применяются с 25 июля 2024 года. С указанной даты отменяются Методические рекомендации по усилению кредитными организациями информационной работы с клиентами в целях противодействия несанкционированным операциям от 19 февраля 2021 года N 3-МР.

СОЦИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ. ПОСОБИЯ И ЛЬГОТЫ

■ **Федеральный закон от 11.03.2024 N 47-ФЗ “О внесении изменений в статьи 10 и 17 Федерального закона “О страховых пенсиях”**

Расширен круг лиц, на иждивении которых находятся нетрудоспособные члены семьи, имеющих право на получение повышенной фиксированной выплаты к пенсии

Принятым законом правнуки отнесены к числу нетрудоспособных членов семьи. В случае их нахождения на иждивении у прабабушки или прадедушки последние имеют право на повышение фиксированной выплаты к пенсии по старости и пенсии по инвалидности.

Размер доплаты равен 1/3 от размера фиксированной ежемесячной выплаты к страховой пенсии, установленной частью 1 статьи 16 Федерального закона “О страховых пенсиях”.

Повышение фиксированной выплаты устанавливается на каждого нетрудоспособного члена семьи, недееспособного инвалида с детства, но не более чем на трех членов семьи.

■ **Постановление Правительства РФ от 05.03.2024 N 262 “Об утверждении коэффициента индексации с 1 апреля 2024 г. социальных пенсий”**

С 1 апреля 2024 года социальные пенсии проиндексируют на 7,5%

Социальные пенсии индексируются ежегодно с 1 апреля с учетом темпов роста прожиточного минимума пенсионера в Российской Федерации за прошедший год.

■ **Постановление Правительства РФ от 05.03.2024 N 263 “О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 1 февраля 2023 г. N 133”**

В новой редакции изложена форма заявления о распоряжении средствами материнского (семейного) капитала на получение ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) ребенка до достижения им возраста трех лет

Уточнено, что право на получение ежемесячной выплаты имеют лица, получившие государственный сертификат на материнский (семейный) капитал в соответствии с Федеральным законом “О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей”, в случае если размер среднедушевого дохода семьи которых не превышает 2-кратную величину прожиточного минимума на душу населения, установленную в субъекте РФ в соответствии с пунктом 3 статьи 4 Федерального закона “О прожиточном минимуме в Российской Федерации”. Внесенные изменения распространяются на правоотношения, возникшие с 1 января 2024 г.

Также предусматривается, что при расчете среднедушевого дохода семьи не учитываются, в том числе, средства материнского (семейного) капитала, направленные в соответствии с Федеральным законом “О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей” на приобретение товаров и услуг, предназначенных для социальной адаптации и интеграции в общество детей-инвалидов, либо строительство (реконструкцию), компенсацию затрат на строительство (реконструкцию) объекта индивидуального жилищного строительства, либо реконструкцию, компенсацию затрат на реконструкцию дома блокированной застройки, а также средства регионального материнского (семейного) капитала и полученные гражданином за учитываемый период. Данное положение распространяется на правоотношения, возникшие с 5 января 2024 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ. СТАТИСТИКА

■ **“Обзор результатов обобщения и анализа правоприменительной практики Федерального казначейства по осуществлению контроля (надзора) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в отношении аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, за 2023 год”**
(утв. Казначейством России 05.03.2024)

Казначейством представлен обзор правоприменительной практики осуществления контроля (надзора) в сфере ПОД/ФТ и ФРОМУ

Предметом данного контроля (надзора) является соблюдение аудиторскими организациями, оказывающими услуги общественно значимым организациям, установленных требований.

Выбор контрольных и профилактических мероприятий осуществляется в зависимости от присвоенного аудиторской организации уровня риска.

Анализ материалов проверок внешнего контроля деятельности аудиторских организаций, проведенных в 2023 году, показал, что наиболее серьезными нарушениями являются: несоответствие Правил внутреннего контроля (ПВК) требованиям законодательства; несоблюдение требований по назначению специального должностного лица, ответственного за реализацию ПВК; несоблюдение требований по уведомлению о возникновении любых оснований полагать, что сделки или финансовые операции аудируемого лица могли или могут быть осуществлены в целях ОД/ФТ.

Еженедельный бюллетень «Слайн Инфо»

Учредитель и издатель: ЗАО «Слайн-Центр»
Главный редактор: С.С. Мороз



Дизайн: М.С. Савченко
Компьютерная верстка: М.С. Савченко

Адрес редакции: 105005, г.Москва, ул. Бауманская, д.5, стр.1
тел./факс: (495) 580-2-555, www.debet.ru, cons@debet.ru

При подготовке номера использована лицензионная версия программы InDesign CS2 (Лицензия № CC0508290)

Зарегистрировано в Министерстве РФ по делам печати, телерадиовещания и средств массовых коммуникаций 4 августа 2000 г., Рег. ПИ № 1-00011