МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПИСЬМО

от 16 декабря 2020 г. N 18-2/10/В-12085

Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации в рамках реализации полномочий, предусмотренных [подпунктами "а"](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B706D7A6581879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F17FE8304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) и ["в" пункта 25](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B706D7A6581879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F374EA304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Указа Президента Российской Федерации от 2 апреля 2013 г. N 309 "О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона "О противодействии коррупции", направляется Информационное [письмо](#P17) о возможности приобретения цифровых финансовых активов и цифровой валюты и владения ими отдельными категориями лиц.

Просим довести до сведения всех заинтересованных должностных лиц положения вышеуказанного Информационного [письма](#P17), а также руководствоваться им в дальнейшей деятельности по противодействию коррупции.

А.В.ВОВЧЕНКО

Приложение

ИНФОРМАЦИОННОЕ ПИСЬМО

О ВОЗМОЖНОСТИ

ПРИОБРЕТЕНИЯ ЦИФРОВЫХ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ И ЦИФРОВОЙ ВАЛЮТЫ

И ВЛАДЕНИЯ ИМИ ОТДЕЛЬНЫМИ КАТЕГОРИЯМИ ЛИЦ

В связи с принятием Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A8B4F467B8ABCEF77EE2513C392nEhFN) от 31 июля 2020 г. N 259-ФЗ "О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее - Федеральный закон N 259-ФЗ) в Российской Федерации устанавливается нормативное правовое регулирование вопросов, связанных с цифровыми финансовыми активами <1> и цифровой валютой <2>. Указанное регулирование затрагивает, в частности, вопросы противодействия коррупции.

--------------------------------

<1> См. [часть 2 статьи 1](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F176EF304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Федерального закона N 259-ФЗ.

<2> См. [часть 3 статьи 1](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F176EE304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Федерального закона N 259-ФЗ.

В первую очередь, необходимо учитывать, что Федеральный [закон](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F27EE9304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) N 259-ФЗ (за исключением отдельного положения <3>) вступает в силу с 1 января 2021 г.

--------------------------------

<3> См. [части 1](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F27EE9304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N), [2 статьи 27](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F27EE8304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Федерального закона N 259-ФЗ.

Настоящее информационное письмо содержит разъяснения касательно приобретения цифровых финансовых активов и цифровой валюты отдельными категориями лиц, в частности, лицами, замещающими государственные (муниципальные) должности, должности государственной (муниципальной) службы, служащими Центрального банка Российской Федерации, работниками отдельных категорий организаций, и владения ими с 1 января 2021 г.

При отнесении тех или иных активов к цифровым финансовым активам и цифровой валюте необходимо исходить из того, что действие Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A8B4F467B8ABCEF77EE2513C392nEhFN) N 259-ФЗ не распространяется на обращение безналичных денежных средств, электронных денежных средств, а также на выпуск, учет и обращение бездокументарных ценных бумаг ([часть 11 статьи 1](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F176E6304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Федерального закона N 259-ФЗ).

Кроме того, исходя из определения "цифровая валюта", к цифровой валюте не относятся бонусные баллы, бонусы на накопительных дисконтных картах, начисленные банками и иными организациями за пользование их услугами, в том числе в виде денежных средств ("кешбэк сервис").

В части, касающейся внесения изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации о противодействии коррупции в связи с изданием Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A8B4F467B8ABCEF77EE2513C392nEhFN) N 259-ФЗ, сообщается следующее.

1. Запрет отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами.

С 1 января 2021 г. [часть 2 статьи 1](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72647D6285879646DD2D4400DBB24A994F1E7083EDA033BA3613C68EEEA1323C9D0An3h3N) Федерального закона от 7 мая 2013 г. N 79-ФЗ "О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами" (далее - Федеральный закон от 7 мая 2013 г. N 79-ФЗ) дополняется [пунктом 7](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72647D6285879646DD2D4400DBB24A994F1E748AB2A526AB6E1CC195F0A02D209F0830nBh6N), согласно которому к иностранным финансовым инструментам будут отнесены:

- цифровые финансовые активы, выпущенные в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом. Таким образом, для лиц, поименованных в [части 1 статьи 2](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72647D6285879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F176EE304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Федерального закона от 7 мая 2013 г. N 79-ФЗ, устанавливается запрет на владение и пользование цифровыми финансовыми активами, выпущенными в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом;

- цифровая валюта. Исходя из отсутствия указания в рассматриваемой норме на какую-либо дифференциацию видов цифровой валюты, лицам, поименованным в [части 1 статьи 2](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72647D6285879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F176EE304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Федерального закона от 7 мая 2013 г. N 79-ФЗ, будет запрещено владеть и пользоваться любой цифровой валютой вне зависимости от страны выпуска, в том числе цифровой валютой, выпущенной с использованием доменных имен и сетевых адресов, находящихся в российской национальной доменной зоне, и (или) информационных систем, технические средства которых размещены на территории Российской Федерации, и (или) комплексов программно-аппаратных средств, размещенных на территории Российской Федерации.

Исходя из положений [части 6 статьи 27](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F577EE304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Федерального закона N 259-ФЗ, лица, поименованные в [части 1 статьи 2](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72647D6285879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F176EE304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Федерального закона от 7 мая 2013 г. N 79-ФЗ, обязаны до 1 апреля 2021 г. осуществить отчуждение цифровых финансовых активов, выпущенных в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом, а также цифровой валюты (вне зависимости от страны выпуска).

2. Представление сведений о расходах.

С 1 января 2021 г. вступают в силу изменения, предусматривающие корректировку положений Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B7265756387879646DD2D4400DBB24A994F1E728FB2A526AB6E1CC195F0A02D209F0830nBh6N) от 3 декабря 2012 г. N 230-ФЗ "О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам" <4>, согласно которым отдельные категории лиц будут обязаны представлять в установленном порядке сведения о своих расходах, а также о расходах своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке по приобретению в том числе цифровых финансовых активов и цифровой валюты.

--------------------------------

<4> См. [статью 24](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B72657A6182879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F272E6304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Федерального закона N 259-ФЗ.

Учитывая, что статус цифровых финансовых активов и цифровой валюты в Российской Федерации устанавливается с 1 января 2021 г., не требуется сообщать о соответствующих сделках по приобретению цифровых финансовых активов и цифровой валюты, совершенных в 2020 г.

3. Отражение цифровых финансовых активов и цифровой валюты в справке о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

При представлении сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера лицами, замещающими (занимающими) отдельные должности, в рамках декларационной кампании 2021 г. не требуется представлять сведения о цифровых финансовых активах и цифровой валюте по состоянию на 31 декабря 2020 г.

В 2021 году для отдельных лиц, претендующих на замещение соответствующих должностей, представить вышеуказанные сведения необходимо в соответствии с [пунктом 1](consultantplus://offline/ref=D0C3D2935EDFF4D9D4CA6B6C9EA506696B706D786185879646DD2D4400DBB24A994F1E7788B9F177E8304592D4BBAD2E3B830833A9066F9An0h7N) Указа Президента Российской Федерации от 10 декабря 2020 г. N 778 "О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона "О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Информация о порядке и правилах указания цифровых финансовых активов и цифровой валюты в справке будет отражена в ежегодно подготавливаемых Минтрудом России Методических рекомендациях по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки после внесения соответствующих изменений в форму справки.