

Информационные материалы
по отдельным вопросам заполнения уведомления о принадлежащих цифровых финансовых активах, цифровых правах, включающих одновременно цифровые финансовые активы и иные цифровые права, утилитарных цифровых правах и цифровой валюте (при их наличии)¹

Настоящие информационные материалы подготовлены в целях оказания консультативной и методической помощи в реализации требований нормативных правовых актов Российской Федерации о противодействии коррупции в связи с изданием Указа Президента Российской Федерации от 10 декабря 2020 г. № 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»².

В целях правильного восприятия настоящих материалов рекомендуется дополнительно ознакомиться с ранее направленными информационными материалами для формирования у сотрудников, гражданских служащих и работников навыков и умений антикоррупционного поведения (исх. ДГСК МВД России от 06.07.2018 № 21/24/7128, от 26.11.2020 № 21/24/14450, от 15.04.2021 № 21/24/5689).

Информация, изложенная в настоящих материалах, не является официальным толкованием норм антикоррупционного законодательства и не направлена на обеспечение какой-либо подготовки к осуществлению деятельности с цифровыми финансовыми активами и утилитарными цифровыми правами.

Пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации № 778 установлена обязанность представлять вместе со сведениями о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера³ уведомление о принадлежащих цифровых финансовых активах, цифровых правах, включающих одновременно цифровые финансовые активы и иные цифровые права, утилитарных цифровых правах и цифровой валюте (при их наличии).

В период с 1 января по 30 июня 2021 г. включительно уведомление, подготовленное по форме, установленной приложением № 1 к данному Указу, подлежит приобщению к сведениям о доходах, представленных:

гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы в Министерстве внутренних дел Российской Федерации;

¹ Далее – «уведомление».

² Далее – «Указ Президента Российской Федерации № 778», «Указ».

³ Сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера представляются по форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460 «Об утверждении формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и внесении изменений в некоторые акты Президента Российской Федерации». Далее – «сведения о доходах» и «справка» соответственно.

сотрудниками органов внутренних дел Российской Федерации и федеральными государственными гражданскими служащими, замещающими должности государственной службы, не предусмотренные соответствующими перечнями должностей¹, и претендующие на замещение должностей государственной службы, предусмотренных этими перечнями.

Уведомление подается в отношении каждого лица, чьи сведения о доходах представляются, при условии наличия у такого лица цифровых финансовых активов, цифровых прав, включающих одновременно цифровые финансовые активы и иные цифровые права, утилитарных цифровых прав и цифровой валюты. При их отсутствии уведомление не подается.

Согласно пункту 3 Указа Президента Российской Федерации № 778 уведомление представляется по состоянию на первое число месяца, предшествующего месяцу подачи документов для замещения соответствующей должности.

Уведомление приобщается к представляемой справке и является приложением к ней.

Представление уведомления сотрудниками органов внутренних дел и федеральными государственными гражданскими служащими системы МВД России в рамках декларационной кампании 2021 года (за отчетный 2020 год) не предусмотрено.

С 1 июля 2021 г. в соответствии с пунктом 6 Перечня изменений, вносимых в акты Президента Российской Федерации, утвержденного Указом Президента Российской Федерации № 778, будет изменена форма справки. В связи с этим при заполнении сведений надлежит руководствоваться информацией, изложенной в настоящих информационных материалах, а также в методических рекомендациях Минтруда России, подготовленных в рамках декларационной кампании 2021 года.

Правоотношения, возникающие при выпуске, учете и обращении цифровых финансовых активов, особенности деятельности оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых

¹ Должности государственной службы в Министерстве внутренних дел Российской Федерации, предусмотренные разделом I и пунктом 1 раздела II Перечня должностей федеральной государственной службы, при замещении которых федеральные государственные служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 18 мая 2009 г. № 557 «Об утверждении Перечня должностей федеральной государственной службы, при замещении которых федеральные государственные служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей», а также Перечнем должностей федеральной государственной службы в Министерстве внутренних дел Российской Федерации и должностей в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед Министерством внутренних дел Российской Федерации, при замещении которых сотрудники органов внутренних дел Российской Федерации, федеральные государственные гражданские служащие и работники, а также граждане при назначении на должности в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед Министерством внутренних дел Российской Федерации, обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, утверждённым приказом МВД России от 16 декабря 2016 г. № 848 (далее – Перечень должностей).

финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов, а также отношения, возникающие при обороте цифровой валюты в Российской Федерации, регулируются Федеральным законом от 31 июля 2020 г. № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»¹.

К **цифровым финансовым активам**² относятся цифровые права, которые могут включать:

1. Денежные требования.
2. Возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам.
3. Права участия в капитале непубличного акционерного общества.
4. Право требовать передачи эмиссионных ценных бумаг.

В отличие от цифровой валюты у ЦФА есть конкретное лицо, которое их выпустило и обязано выполнить требования, закрепленные данными активами, по обращению любого обладателя ЦФА.

ЦФА могут комбинироваться вместе с «утилитарными цифровыми правами», удостоверяющими требования на нефинансовые активы (вещи, интеллектуальную собственность или работы (услуги)).

Выпускать ЦФА могут только юридические лица и индивидуальные предприниматели. Выпуск, учет и обращение ЦФА возможны только путем внесения записей в информационную систему, определенную решением о выпуске ЦФА. Оператором такой информационной системы может быть только российское юридическое лицо.

Обладателем ЦФА признается лицо, которое:

1. Включено в реестр пользователей информационной системы, где учитываются ЦФА.
2. Обладает уникальным кодом, который позволяет получать информацию о ЦФА, принадлежащих данному лицу, и распоряжаться ими.

Оператор информационной системы обязан представлять информацию о ЦФА по требованию уполномоченных органов и вносить записи о передаче ЦФА на основании свидетельств о праве на наследство, судебных решений, постановлений судебных приставов и других подобных документов.

Сделки с ЦФА должны совершаться через оператора обмена ЦФА, которым может быть сам оператор информационной системы или отдельное юридическое лицо.

ЦФА на акции, в зависимости от того, что указано в решении о выпуске таких ЦФА, могут:

1. Удостоверять право требовать передачи акций.
2. Удостоверять возможность осуществлять права по акциям.
3. Сами являться акциями³.

Если ЦФА удостоверяют возможность осуществления прав по акциям, то такие акции должны учитываться в реестре акционеров или депозитарии

¹ Далее – «Закон № 259-ФЗ».

² Далее – «ЦФА».

³ Далее – «цифровые акции».

на «лицевом счете (счете депо) цифровых финансовых активов», который открывается лицу, выпустившему ЦФА.

Выпуск цифровых акций (т.е. акций, которые сами являются ЦФА и в ином виде не существуют) должен быть предусмотрен уставом непубличного акционерного общества при учреждении.

Оператором информационной системы, в которой выпущены цифровые акции, может быть только лицо, имеющее лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг. Этот же оператор регистрирует выпуски цифровых акций.

Цифровая валюта – совокупность электронных данных (цифрового кода или обозначения), содержащихся в информационной системе, которые предлагаются и (или) могут быть приняты в качестве средства платежа и (или) в качестве инвестиций, но при этом не являются денежной единицей Российской Федерации, иностранного государства или международной денежной/расчетной единицей.

Биткойн и иные электронные данные, подобные биткойну, с точки зрения Закона № 259-ФЗ относятся к цифровой валюте.

Хотя Закон № 259-ФЗ определяет цифровую валюту как нечто, что предлагается или может быть принято «в качестве средства платежа», закон запрещает принимать цифровую валюту как средство платежа за товары, работы, услуги в пределах российской юрисдикции.

Примерами цифровой валюты выступают такие валюты, как Bitcoin, Bitcoin Cash, Ethereum, Neo, Ripple и другие.

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»).

Понятие **утилитарных цифровых прав**¹ введено Федеральным законом от 2 августа 2019 г. № 259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

По сути, УЦП – электронные сертификаты (купоны, ваучеры) на получение конкретных товаров и услуг в будущем.

Утилитарные цифровые права создаются и циркулируют исключительно на платформах, аккредитованных Центральным банком Российской Федерации. Законодательно предусмотрено три вида прав (сертификатов):

1. Право требовать передачи вещи (вещей). Например, право получить один из десяти первых глубоководных дронов для подводной съемки, собранных в частном конструкторском бюро, инвестором создания которого выступал обладатель ЦФА.

2. Право требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) прав использования результатов

¹ Далее – «УЦП».

интеллектуальной деятельности. Например, музыка, фильмы, картины, книги, программы и мобильные приложения, игровые валюты и артефакты.

3. Право требовать выполнения работ и (или) оказания услуг. Например, право пользования тренажерным залом в фитнес-центре, инвестором строительства которого выступал обладатель ЦФА.

Цифровые финансовые активы, утилитарные цифровые права и цифровая валюта с неоднородными признаками отражаются в уведомлении отдельными позициями.

Внимание! Цифровые финансовые активы, выпущенные в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом, и цифровая валюта (любая) **запрещены для лиц, указанных в Федеральном законе от 7 мая 2013 г. № 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» и приказе МВД России от 3 июня 2015 г. № 658¹.**

Лицами, замещающими указанные должности, в течение трех месяцев (с 1 января 2021 года) должно быть осуществлено отчуждение цифровых финансовых активов, выпущенных в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом, и цифровой валюты.

ДГСК МВД России

¹ Приказ МВД России от 3 июня 2015 г. № 658 «Об утверждении Перечня должностей федеральной государственной службы в Министерстве внутренних дел Российской Федерации и отдельных должностей, замещаемых на основании трудового договора в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед Министерством внутренних дел Российской Федерации, осуществление полномочий по которым предусматривает участие в подготовке решений, затрагивающих вопросы суверенитета и национальной безопасности Российской Федерации, замещение которых влечет за собой запрет 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».

Образец

УВЕДОМЛЕНИЕ
о наличии цифровых финансовых активов,
цифровых прав, включающих одновременно цифровые
финансовые активы и иные цифровые права,
утилитарных цифровых прав, цифровой валюты

Я, _____ Иванов Иван Иванович _____, уведомляю
(фамилия, имя, отчество)

о наличии у меня, моей супруги (моего супруга), несовершеннолетнего ребенка (нужное подчеркнуть) следующего имущества:

1. Цифровые финансовые активы, цифровые права, включающие одновременно цифровые финансовые активы и иные цифровые права

№ п/п	Наименование цифрового финансового актива или цифрового права ¹	Дата приобретения	Общее количество	Сведения об операторе информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов ²
1	2	3	4	5
1	81-с	11.11.2020	499	StartEngine Capital, LLC, США, CIK 0001665160
2	Blockport	10.12.2020	12	Tokeny sàrl, Люксембург, Registration number: B218805

¹ Указываются наименования цифрового финансового актива (если его нельзя определить, указываются вид и объем прав, удостоверяемых выпускаемым цифровым финансовым активом) и (или) цифрового права, включающего одновременно цифровые финансовые активы и иные цифровые права (если его нельзя определить, указываются вид и объем прав, удостоверяемых цифровыми финансовыми активами и иными цифровыми правами с указанием видов иных цифровых прав).

² Указываются наименование оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, страна его регистрации и его регистрационный номер в соответствии с применимым правом (в отношении российского юридического лица указываются идентификационный номер налогоплательщика и основной государственный регистрационный номер).

2. Утилитарные цифровые права

№ п/п	Уникальное условное обозначение ¹	Дата приобретения	Объем инвестиций (руб.)	Сведения об операторе инвестиционной платформы ²
1	2	3	4	5
1	Заём № 3041814	25.08.2020	100000	ООО «Поток.Диджитал», ИНН 9701046627 ОГРН 1167746721735
2	Заём № 3044635	03.09.2020	125000	ООО «Поток.Диджитал», ИНН 9701046627 ОГРН 1167746721735

¹ Указывается уникальное условное обозначение, идентифицирующее утилитарное цифровое право.

² Указываются наименование оператора инвестиционной платформы, его идентификационный номер налогоплательщика и основной государственный регистрационный номер.

3. Цифровая валюта

№ п/п	Наименование цифровой валюты	Дата приобретения	Общее количество
1	2	3	4
1	Bitcoin	13.06.2020	0,01156018
2	Ethereum	30.03.2020	1,52

по состоянию на 01.03.2021

Иванов И.И.
(фамилия и инициалы)

01.04.2021
(подпись и дата)