

УТВЕРЖДЕНО

протокольным постановлением
Президиума Верховного Суда
Донецкой Народной Республики
от «25» октября 2019 года № 19

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

по заполнению судьями (кандидатами на должность судьи) справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей

Настоящие Методические рекомендации по заполнению судьями (кандидатами на должность судьи) справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей (далее – Методические рекомендации) разработаны Верховным Судом Донецкой Народной Республики в целях обеспечения единообразного подхода к заполнению судьями и кандидатами на должность судьи справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей (далее также – справка), а также минимизации представления неполных и недостоверных сведений.

I. Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

Глава 1. Лица, обязанные представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

1. В соответствии с Законом Донецкой Народной Республики от 31 августа 2018 года № 242-ІНС «О статусе судей» (далее – Закон № 242-ІНС) обязанность представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера возлагается на судей Верховного Суда Донецкой Народной Республики и судей судов общей юрисдикции (далее – судьи), а также на кандидатов на должность судьи.

Сведения о расходах представляются судьями в случаях, определенных специальным законом.

2. Судья представляет в суд, в котором он занимает должность судьи, сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

3. Кандидат на должность судьи представляет во Временную квалификационную коллегия судей Донецкой Народной Республики сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

Глава 2. Обязательность представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

4. Требованиями Закона № 242-ІНС не предусматривается возможность освобождения судей от исполнения обязанности по представлению сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, в том числе в период нахождения их в отпуске (ежегодный основной оплачиваемый отпуск, отпуск без сохранения заработной платы, отпуск по уходу за ребенком и другие предусмотренные законодательством отпуска), в период временной нетрудоспособности или иной период неисполнения должностных обязанностей.

5. Судье, при невозможности представить сведения лично, рекомендуется направить их посредством почтовой связи. Сведения, направленные через оператора почтовой связи, считаются представленными в срок, если были сданы оператору почтовой связи до 24 часов последнего дня срока, указанного в пункте 8 настоящих Методических рекомендаций.

6. Ответственность за полноту и достоверность сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера лежит на лице, представляющем такие сведения.

Законодательство Донецкой Народной Республики не предусматривает обстоятельств, оправдывающих представление неполных или недостоверных данных о финансовом и имущественном положении семьи лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, за исключением невозможности представить такие сведения в отношении своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по объективным причинам, которые должны быть подтверждены.

Судье (кандидату на должность судьи) необходимо всеми доступными законными способами принимать исчерпывающие меры к получению и отражению объективной информации о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, как в отношении себя, так и в отношении своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

Заполнение соответствующих строк справок рекомендуется производить на основе данных правоустанавливающих документов, а не примерно, по памяти или путем собственных вычислений.

Глава 3. Сроки представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

7. Кандидат на должность судьи представляет сведения во Временную квалификационную коллегия судей Донецкой Народной Республики при подаче документов о рекомендации его на вакантную должность судьи.

8. Судьи представляют сведения ежегодно не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным, начиная с 1 января наступившего года.

9. Откладывать представление сведений до апреля не рекомендуется, особенно в случае планируемого длительного отсутствия судьи, например убытия в служебную командировку или отпуск.

10. Если последний день срока представления сведений приходится на нерабочий день, то сведения представляются в последний рабочий день. В нерабочий день сведения направляются посредством почтовой связи с соблюдением условий, указанных в пункте 5 Методических рекомендаций.

Глава 4. Лица, в отношении которых представляются сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

11. Сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера представляются отдельно:

1) в отношении лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;

2) в отношении его супруги (супруга);

3) в отношении каждого несовершеннолетнего ребенка лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

Например, судья, имеющий супругу (супруга) и двоих несовершеннолетних детей, обязан представить четыре справки – отдельно на себя и на каждого члена семьи.

Не допускается представление сведений на двух и более лиц (например, на двоих несовершеннолетних детей) в одной справке.

12. Отчетный период и отчетная дата представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, установленные для лиц, обязанных представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, различны:

1) кандидат на должность судьи представляет:

а) сведения о своих доходах, доходах супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, полученных за календарный год, предшествующий году подачи документов (с 1 января по 31 декабря), а также сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение указанного периода в результате безвозмездной сделки;

б) сведения об имуществе, принадлежащем ему, его супруге (супругу) и несовершеннолетним детям на праве собственности, и об обязательствах

имущественного характера по состоянию на первое число месяца, предшествующего месяцу подачи документов (на отчетную дату);

Пример: «Кандидат на должность судьи заполняет справку 6 сентября 2020 года, следовательно, сведения о своих доходах, доходах супруги и несовершеннолетних детей он должен представить за отчетный период (с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года), а сведения об имуществе, принадлежащем ему, его супруге (супругу) и несовершеннолетним детям на праве собственности, о вкладах в банках и об обязательствах имущественного характера, должны быть представлены на отчетную дату – 1 августа 2020 года».

2) судьи представляют ежегодно:

а) сведения о своих доходах и расходах, доходах и расходах супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, полученных за календарный (отчетный) год, предшествующий году представления сведений (с 1 января по 31 декабря), а также сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение указанного периода в результате безвозмездной сделки;

б) сведения об имуществе, принадлежащем ему, его супруге (супругу) и несовершеннолетним детям на праве собственности, и об обязательствах имущественного характера по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря года, предшествующего году представления сведений).

Глава 5. Замещение конкретной должности на отчетную дату как основание для представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

13. Судья представляет сведения, если по состоянию на 31 декабря отчетного года судья занимал должность судьи.

14. В случае если судья уходит в отставку в период декларационной кампании (с 1 января до 30 апреля), то сведения о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей должны быть представлены им до момента выхода в отставку.

15. Судьи не представляют сведения, если они назначены на должность после 31 декабря отчетного года.

Глава 6. Определение круга лиц (членов семьи), в отношении которых необходимо представить сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

16. Сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера представляются с учетом семейного положения, в котором находилось лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, по состоянию на отчетную дату.

17. При представлении сведений в отношении супруги (супруга) следует учитывать положения статей 21 «Понятие брака» и 114 «Момент прекращения брака в случае его расторжения» Семейного кодекса Украины от 10.01.2002 № 2947-III. Исходя из положений статьи 21 права и обязанности супругов возникают со дня государственной регистрации заключения брака в органах государственной регистрации актов гражданского состояния (далее – органы РАГС).

Перечень ситуаций и рекомендуемые действия (таблица № 1)

Пример: судья представляет сведения в 2020 году (за отчетный 2019 год)	
Брак заключен в органе РАГС в ноябре 2019 года	Сведения в отношении супруги (супруга) представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2019 года) судья состоял в браке
Брак заключен в органе РАГС в марте 2020 года	Сведения в отношении супруги (супруга) не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2019 года) судья не состоял в браке
Пример: гражданин в сентябре 2020 года представляет сведения в связи с подачей документов для назначения на должность судьи. Отчетной датой является 1 августа 2020 года	
Брак заключен 1 февраля 2020 года	Сведения в отношении супруги представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2020 года) гражданин состоял в браке
Брак заключен 2 августа 2020 года	Сведения в отношении супруги не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2020 года) гражданин еще не вступил в брак

18. Согласно статье 114 Семейного кодекса Украины от 10.01.2002 № 2947-III в случае расторжения брака органом РАГС брак прекращается в день регистрации расторжения брака. В случае расторжения брака судом брак прекращается в день вступления в силу решения суда о расторжении брака (а не в день принятия такого решения).

Перечень ситуаций и рекомендуемые действия (таблица № 2)

Пример: судья представляет сведения в 2020 году (за отчетный 2019 год)	
Брак был расторгнут в органе РАГС в ноябре 2019 года	Сведения в отношении бывшей супруги не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2019 года) судья не

	состоял в браке
Окончательное решение о расторжении брака было принято судом 30 декабря 2019 года и вступило в законную силу 8 января 2020 года	Сведения в отношении бывшей супруги представляются, поскольку решение о расторжении брака вступает в силу по истечении десяти дней со дня принятия решения суда. В рассматриваемой ситуации решение о расторжении брака вступило в силу 8 января 2020 года. Таким образом, по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2019 года) судья считался состоявшим в браке
Брак был расторгнут в органе РАГС в марте 2020 года	Сведения в отношении бывшей супруги представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2019 года) судья состоял в браке
Пример: гражданин в сентябре 2020 года представляет сведения в связи с подачей документов для назначения на должность судьи. Отчетной датой является 1 августа 2020 года	
Брак был расторгнут в органе РАГС 1 июля 2020 года	Сведения в отношении бывшей супруги не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2020 года) гражданин не состоял в браке
Брак был расторгнут в органе РАГС 2 августа 2020 года	Сведения в отношении бывшей супруги представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2020 года) гражданин состоял в браке
Окончательное решение о расторжении брака было принято судом 26 июля 2020 года и вступило в законную силу 4 августа 2020 года	Сведения в отношении бывшей супруги представляются, поскольку решение о расторжении брака вступило в законную силу после отчетной даты (1 августа 2020 года). Таким образом, по состоянию на отчетную дату (1 августа 2020 года) гражданин считался состоявшим в браке.

19. Статья 53 Конституции Донецкой Народной Республики устанавливает, что гражданин Донецкой Народной Республики может самостоятельно осуществлять в полном объеме свои права и обязанности с 18 лет. Таким образом, гражданин считается совершеннолетним при достижении им возраста 18 лет.

При представлении сведений в отношении несовершеннолетних детей следует учитывать, что лицо считается достигшим определенного возраста на следующий день после дня рождения.

Перечень ситуаций и рекомендуемые действия (таблица № 3)

Пример: судья представляет сведения в 2020 году (за отчетный 2019 год)	
Дочери судьи 21 мая 2019 года исполнилось 18 лет	Сведения в отношении дочери не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2019 года) дочери судьи исполнилось 18 лет, она являлась совершеннолетней
Дочери судьи 30 декабря 2019 года исполнилось 18 лет	Сведения в отношении дочери не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2019 года) дочери судьи уже исполнилось 18 лет, она являлась совершеннолетней
Дочери судьи 31 декабря 2019 года исполнилось 18 лет	Сведения в отношении дочери представляются, поскольку дочь судьи считается достигшей возраста 18 лет на следующий день после дня рождения, то есть 1 января 2020 года. Таким образом, по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2019 года) она еще являлась несовершеннолетней
Пример: гражданин представляет в сентябре 2019 года сведения в связи с назначением на должность судьи. Отчетной датой является 1 августа 2019 года	
Сыну гражданина 5 мая 2019 года исполнилось 18 лет	Сведения в отношении сына не представляются, поскольку он являлся совершеннолетним и по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) сыну гражданина уже исполнилось 18 лет
Сыну гражданина 1 августа 2019 года исполнилось 18 лет	Сведения в отношении сына представляются, поскольку сын гражданина считается достигшим возраста 18 лет на следующий день после дня рождения, то есть 2 августа 2019 года. Таким образом, по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) он еще являлся несовершеннолетним
Сыну гражданина 17 августа 2019 года исполнилось 18 лет	Сведения в отношении сына представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) сын гражданина являлся несовершеннолетним

20. В случае если лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, является опекуном (попечителем), усыновителем несовершеннолетнего ребенка, то сведения в отношении данного ребенка подлежат представлению.

21. В случае если супруга (супруг) лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного

характера, является опекуном (попечителем), усыновителем несовершеннолетнего ребенка, то сведения в отношении данного ребенка рекомендуются представить.

22. Сведения в отношении несовершеннолетних детей, проживающих отдельно с судьей, представляются в обязательном порядке.

Глава 7. Рекомендательные действия при невозможности представить сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера в отношении члена семьи

23. При невозможности по объективным причинам представить сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера в отношении своей супруги (супруга), своих несовершеннолетних детей судье следует обратиться с заявлением об этом в комиссию по проверке достоверности и полноты представляемых судьями сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

Заявление (приложение к настоящим Методическим рекомендациям) должно быть направлено до истечения срока, установленного для представления судьей сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

В заявлении необходимо указать причины и обстоятельства, препятствующие представлению сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, а также указать меры, принятые по представлению указанных сведений. К заявлению рекомендуется приложить дополнительные материалы (в случае наличия), подтверждающие уважительность причины непредставления сведений.

24. Для судей право обратиться с заявлением о невозможности представить сведения о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера законодательством не предусмотрено.

25. Для кандидата на должность судьи право обратиться с заявлением о невозможности представления сведений в отношении супруги (супруга) или несовершеннолетних детей законодательством не предусмотрено.

II. Заполнение справки

Общие положения

26. Форма справки о доходах, расходах, имуществе, принадлежащем на праве собственности, и обязательствах имущественного характера судьи (претендента на должность судьи), его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей утверждена Указом Главы Донецкой Народной Республики от 1 марта 2019 года № 57 «Об утверждении формы справки о доходах, расходах, имуществе, принадлежащем на праве собственности, и

обязательствах имущественного характера судьи (претендента на должность судьи), его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей».

Собственноручное заполнение справки судьей, кандидатом на должность судьи на себя, своих супругу (супруга) и несовершеннолетних детей предполагает ее самостоятельное заполнение на персональном компьютере или иных печатных устройствах.

Не рекомендуется заполнять справку в рукописном виде.

Титульная сторона каждого листа справки заверяется личной подписью, при этом на последней странице подпись ставится в специально отведенном месте.

На усмотрение лица, представляющего справку, в целях исключения ошибок к ней могут быть приложены сделанные в свободной форме пояснения, направленные на раскрытие содержания отдельных разделов (подразделов) справки или сделанных записей.

Титульный лист

27. При заполнении титульного листа справки рекомендуется обратить внимание на следующее:

1) фамилия, имя и отчество лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, указывается (в соответствующем падеже) полностью, без сокращений, в соответствии с документом, удостоверяющим личность. Если сведения представляются в отношении члена семьи, то его фамилия, имя и отчество, указываемые непосредственно после подчеркивания типа родственных связей, приводятся в родительном падеже. Фамилия, имя, отчество, указываемые после слов «об имуществе, принадлежащем», приводятся в дательном падеже.

2) дата рождения (год рождения) указывается в соответствии с записью в документе, удостоверяющем личность;

3) место работы (службы) и занимаемая (замещаемая) должность указывается в соответствии с приказом о назначении и служебным контрактом (трудовым договором). В случае, если в период представления сведений наименование занимаемой (замещаемой) должности изменилось, то указывается должность, занимаемая (замещаемая) 31 декабря отчетного года.

При заполнении справки гражданином, не осуществляющим трудовую деятельность в установленном порядке, претендующим на замещение должности судьи, в графе место службы (работы) указывается: «временно неработающий, претендующий на замещение «наименование должности».

Если сведения представляются в отношении несовершеннолетнего ребенка, то в графе «род занятий» рекомендуется указывать образовательную организацию, воспитанником (учащимся) которой он является, или «находится на домашнем воспитании».

При представлении сведений в отношении лиц, которые не имеют работы и заработка, зарегистрированы в органах Республиканского центра занятости Донецкой Народной Республики в целях поиска подходящей работы, ищут

работу и готовы приступить к ней, в графе «род занятий» рекомендуется указывать «безработный»; в случае если лицо не имеет работу и заработок и при этом не зарегистрировано в органах Республиканского центра занятости Донецкой Народной Республики, то в графе «род занятий» рекомендуется указывать «временно неработающий» или «домохозяйка» («домохозяин»);

4) при наличии на дату представления справки нескольких мест работы на титульном листе указывается основное место работы, то есть организация, в которой находится трудовая книжка. При этом рекомендуется указать и иные места работы.

При заполнении справки лицом, только выполняющим работы и (или) оказывающим услуги на основании договоров гражданско-правового характера (самозанятые граждане, работающие без трудовой книжки), рекомендуется указывать «выполнение работ (оказание услуг) в сфере (указывается наименование соответствующей сферы)»;

5) адрес места регистрации указывается по состоянию на дату представления справки на основании записи в паспорте или ином документе, подтверждающем регистрацию по месту жительства (наименование района, города, иного населенного пункта, улицы, номер дома и квартиры, почтовый индекс). При наличии временной регистрации ее адрес указывается в скобках. При отсутствии постоянной регистрации указывается временная (по паспорту). В случае если лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, член его семьи не проживают по адресу места регистрации, в скобках указывается адрес фактического проживания.

Если сведения представляются в отношении ребенка, не достигшего 14-летнего возраста, то на титульном листе указываются серия и номер свидетельства о рождении, дата выдачи и орган, выдавший свидетельство.

Раздел 1. Сведения о доходах

28. При заполнении раздела 1 справки в целях представления сведений под «доходом» следует понимать любые денежные поступления лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, его супруги (супруга), несовершеннолетних детей в наличной или безналичной форме, имевшие место в отчетном периоде. Полученные доходы, в том числе по основному месту работы, указываются без вычета подоходного налога.

1.1. Доход по основному месту работы

29. В данной строке указывается доход, полученный лицом, обязанным представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, по месту службы (работы), в котором оно замещает соответствующую должность в период представления сведений. Указанию подлежит общая сумма дохода.

30. Если назначение на должность судьи состоялось в отчетном периоде (смена основного места работы), доход, полученный по предыдущему месту службы (работы), указывается в строке «иные доходы». При этом в графе «вид дохода» указывается предыдущее место работы.

В этом случае рекомендуется истребовать (получить) соответствующий документ, подтверждающий сумму дохода.

31. К справке может быть приложено пояснение по существу доходов от предпринимательской деятельности, полученных членами семьи лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

В качестве «дохода» лица, являющегося нотариусом, занимающимся частной практикой, указываются денежные средства, полученные им за совершение нотариальных действий и оказание услуг правового и технического характера, другие финансовые поступления в связи с осуществляемой деятельностью, не противоречащие законодательству Донецкой Народной Республики.

1.2. Доход от педагогической и научной деятельности

32. В данной строке указывается сумма дохода от педагогической деятельности и дохода от научной деятельности (доходы, полученные по результатам заключенных договоров на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ и за оказание возмездных услуг в области интеллектуальной деятельности, от публикации статей, учебных пособий и монографий, от использования авторских или иных смежных прав и так далее).

33. Если педагогическая или научная деятельность являлась деятельностью по основному месту работы (например, супруга (супруг) лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, либо кандидат на должность судьи в отчетный период работали преподавателями в образовательной организации), то сведения о полученных от нее доходах следует указывать в графе «Доход по основному месту работы», а не в графе «Доход от педагогической и научной деятельности».

1.3. Доход от иной творческой деятельности

34. В данной строке указывается сумма доходов, полученных в разных сферах творческой деятельности (технической, художественной, публицистической и т.д.), включающих доход от создания литературных произведений (их публикации), фоторабот для печати, произведений архитектуры и дизайна, произведений скульптуры, аудиовизуальных произведений (видео-, теле- и кинофильмов), музыкальных произведений, гонорары за участие в съемках и т.д.

35. Если творческая деятельность являлась деятельностью по основному месту работы (например, супруга (супруг) лица, обязанного представлять

сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, либо кандидат на должность судьи в отчетный период занимались творческой деятельностью), то сведения о полученных от нее доходах следует указывать в графе «Доход по основному месту работы», а не в графе «Доход от иной творческой деятельности».

36. Подлежат указанию в строках 2, 3 суммы, полученные в виде грантов, предоставляемых для поддержки науки и образования, культуры и искусства в Донецкой Народной Республике, от международных и иных организаций, в виде международных (и иных) премий за выдающиеся достижения в области науки и техники, литературы и искусства, образования, культуры и т.д.

1.4. Доход от вкладов в банках и иных финансовых учреждениях

37. В данной строке указывается общая сумма доходов, полученных (начисленных) в отчетном периоде в виде процентов по любым вкладам (счетам) в банках и иных финансовых учреждениях, вне зависимости от их вида и валюты, а также доходов от вкладов (счетов), закрытых в отчетном периоде. Следует учитывать срок вклада и периодичность начисления по нему процентов.

В целях исключения ошибок при заполнении данной строки к справке могут быть приложены пояснения с указанием отдельно по каждому счету сумм на счете, полученных (начисленных) процентов, наименование банка или ином финансовом учреждении и вид счета.

38. Сведения о наличии соответствующих банковских счетов и вкладов указываются в разделе 4 справки «Сведения о счетах в банках и иных финансовых учреждениях».

39. Доход, полученный в иностранной валюте, указывается в российских рублях по курсу Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики на дату получения дохода.

40. Датой получения дохода по вкладам в банках в иностранной валюте является день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счет лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, либо по его поручению на счет третьих лиц.

41. Датой получения дохода по вкладам в банках в иностранной валюте является день выплаты дохода либо его начисления (капитализации), в том числе день перечисления дохода на счет лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, либо по его поручению на счет третьих лиц.

42. Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики, доступны на официальном сайте Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики по адресу: <https://crb-dnr.ru/currency-archive>.

В случае неоднократного получения доходов по вкладам в иностранной валюте за отчетный период доход рассчитывается путем суммирования полученных доходов, переведенных в российские рубли по курсу, установленному Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики, на каждую дату их получения.

43. Не рекомендуется проводить какие-либо самостоятельные расчеты, поскольку вероятно возникновение различного рода ошибок.

В целях правильного заполнения рекомендуется личное обращение в банк, финансовое учреждение для получения справки о полученном доходе в виде процентов по вкладу либо иных денежных выплат, осуществленных банком или финансовым учреждением в пользу клиента (например, возврат банком последнего платежа по кредитному договору, начисление процентов на остаток денежных средств на счете в конце календарного года и т.п.).

44. Особое внимание следует уделить хранению документов, связанных с вкладами (счетами) в банке или ином финансовом учреждении, закрытыми в период с отчетной даты до даты представления сведений. В связи с тем, что по состоянию на 31 декабря отчетного года счет был открыт, но на момент заполнения справки счет закрыт, финансовое учреждение может отказать в предоставлении информации, касающейся такого счета.

Денежные средства, выплачиваемые финансовым учреждением вкладчику (владельцу счета) при закрытии вклада (счета), в том числе вклада (счета) в драгоценных металлах, за исключением процентов по вкладу (счету), не подлежат отражению в справке.

1.5. Доход от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях

45. В данной строке указывается сумма доходов от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях, включающая:

1) дивиденды, полученные лицом, обязанным представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, членом его семьи – акционером (участником) от организации при распределении прибыли, остающейся после налогообложения (в том числе в виде процентов по привилегированным акциям), по принадлежащим акционеру (участнику) акциям (долям) пропорционально долям акционеров (участников) в уставном (складочном) капитале этой организации;

2) доход от операций с ценными бумагами, в том числе доход от погашения сберегательных сертификатов, который выражается в величине суммы финансового результата, определяемого как доходы от операций за вычетом соответствующих расходов на их приобретение. Нулевой или отрицательный доход (нулевой или отрицательный финансовый результат) в справке не указывается. Сами ценные бумаги указываются в разделе 5 справки «Сведения о ценных бумагах» (в случае если по состоянию на отчетную дату лицо, член его семьи обладали такими бумагами).

46. В целях исключения ошибок при заполнении данной строки к справке могут быть приложены пояснения с указанием отдельно сумм дохода,

полученного по каждой ценной бумаге и доле участия в коммерческих организациях, наименования коммерческой организации или вида ценной бумаги.

1.6. Иные доходы

47. В данной строке указываются доходы, которые не были отражены в строках 1-5 справки. Например, в строке иные доходы указываются:

1) пенсия (при этом разные виды пенсий (по возрасту и пенсия военнослужащего) не следует суммировать);

2) доплаты к пенсиям, выплачиваемые в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики;

3) все виды пособий (государственная помощь семьям, имеющим трех и более детей до 16 лет, государственная помощь в связи с беременностью и родами, государственная помощь на ребенка до достижения им трехлетнего возраста, государственная помощь на детей одиноким матерям, государственная социальная помощь инвалидам, пособие на погребение участника боевых действий и др.);

4) суммы, причитающиеся ребенку в качестве алиментов, пенсий, пособий (данные средства указываются в справке одного из родителей). В случае, если указанные суммы выплачиваются посредством перечисления денежных средств на счет в банке, открытый на имя несовершеннолетнего ребенка, то такие сведения отражаются в справке несовершеннолетнего ребенка в графе «Иные доходы» раздела 1 справки и в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных финансовых учреждениях» справки;

5) стипендия;

6) доходы, полученные от сдачи в аренду или иного использования недвижимого имущества, транспортных средств, в том числе доходы, полученные от имущества, переданного в доверительное управление (траст);

7) доходы от реализации недвижимого имущества, транспортных средств и иного имущества, в том числе в случае продажи указанного имущества членам семьи или иным родственникам. При этом рекомендуется указать вид и адрес проданного недвижимого имущества, вид и марку проданного транспортного средства (в том числе в случае зачета стоимости старого транспортного средства в стоимость при покупке нового по договорам «трейд-ин»). Например, лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (член его семьи), приобрело в отчетном году в автосалоне новый автомобиль за 900 000 российских рублей, при этом в ходе покупки автосалон оценил имевшийся у лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, члена его семьи старый автомобиль в 300 000 российских рублей и учел данные средства в качестве взноса при покупке нового автомобиля. Оставшуюся сумму лицо (член его семьи) выплатило автосалону. Сумма в размере 300 000 тысяч российских рублей является доходом и подлежит указанию в строке «Иные доходы».

В случае продажи мелкого имущества (предметы обычной домашней обстановки, обихода и т.д.) рекомендуется указывать совокупный доход от их реализации;

8) доходы по трудовым договорам по совместительству. При этом рекомендуется указать наименование и юридический адрес организации, от которой был получен доход;

9) денежные средства, полученные в виде процентов при погашении сберегательных сертификатов, если они не указаны в строке «Доход от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях»;

10) вознаграждения по гражданско-правовым договорам, если указанный доход не отображен в строке 2 данного раздела справки. При этом рекомендуется указать наименование и юридический адрес организации, от которой был получен доход;

11) доходы, полученные от использования трубопроводов, линий электропередачи (ЛЭП), линий оптико-волоконной и (или) беспроводной связи, иных средств связи, включая компьютерные сети (в случае наличия дохода от использования указанных объектов соответствующие объекты необходимо указать в подразделе 3.1 «Недвижимое имущество» в строке «Иное недвижимое имущество»);

12) проценты по долговым обязательствам;

13) денежные средства, полученные в порядке дарения или наследования (в том числе при отсутствии соответствующего надлежаще оформленного договора дарения);

14) возмещение вреда, причиненного увечьем или иным повреждением здоровья;

15) выплаты, связанные с гибелью (смертью), выплаченные наследникам;

16) выплаты, связанные с увольнением (компенсация за неиспользованный отпуск, выходное пособие, выплаты по линии Фонда социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний Донецкой Народной Республики и т.д.), в случае если данные выплаты не отражены в строке «Доход по основному месту работы»;

17) денежные средства, полученные в качестве благотворительной помощи для покупки лекарств, оплаты медицинских услуг и для иных целей. Если для их получения открывался счет на имя лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, его супруги (супруга) или несовершеннолетнего ребенка, то данную информацию необходимо также отразить в разделе 4 справки;

18) суммы полной или частичной компенсации работникам и (или) членам их семей, бывшим работникам, уволившимся в связи с выходом на пенсию по инвалидности или по старости, инвалидам стоимости приобретаемых путевок, а также суммы полной или частичной компенсации путевок на детей, не достигших совершеннолетнего возраста, в случае выдачи наличных денежных средств вместо предоставляемых путевок без последующего представления отчета об их использовании и другие;

19) компенсационные выплаты (например, неработающему трудоспособному лицу, осуществляющему уход за инвалидом, за престарелым и другое);

20) выигрыши в лотереях, тотализаторах, конкурсах и иных играх;

21) доходы членов профсоюзных организаций, полученные от данных профсоюзных организаций;

22) доход от реализации имущества, полученный налоговым плателем. В случае если посылкой направлялись результаты педагогической и научной деятельности, доход указывается в строке 2 раздела 1 справки, результаты иной творческой деятельности – в строке 3 раздела 1 справки;

23) вознаграждение, полученное при осуществлении опеки или попечительства на возмездной основе;

24) доход, полученный физическим лицом-предпринимателем (указывается согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности);

25) денежные выплаты, полученные при награждении почетными грамотами и наградами государственных органов Донецкой Народной Республики, органов местного самоуправления;

26) денежные средства в безналичной форме, поступившие от третьих лиц в качестве оплаты услуг или товаров, являются доходом и подлежат указанию в строке 6 раздела 1 справки (например, на банковский счет была переведена денежная сумма, внесенная в качестве аванса за проданный автомобиль);

27) доход, полученный по договорам переуступки прав требования на строящиеся объекты недвижимости;

28) средства, выплаченные за исполнение государственных или общественных обязанностей (например, членам избирательных комиссий и другое);

29) денежные средства, полученные от родственников (за исключением супруги (супруга) и несовершеннолетних детей) и третьих лиц на невозвратной основе;

30) денежные средства, полученные в качестве неустойки за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства, в частности в случае просрочки исполнения, возмещения вреда, в том числе морального;

31) страховые выплаты при наступлении страхового случая, иные связанные с этим выплаты, например неустойка за просрочку исполнения обязательств по выплате страхового возмещения, и так далее;

32) иные аналогичные выплаты.

48. Для понимания, являются ли денежные средства, полученные от юридических лиц (например, финансовых учреждений), государственных органов, доходом или нет, требуется получение от них официальных документов, платежных поручений и т.п., где будет указана причина и основания выплаты той или иной суммы (статья Закона Донецкой Народной Республики от 25 декабря 2015 года № 99-ІНС «О налоговой системе», пункт договора).

49. Формой справки не предусмотрено указание товаров, услуг, полученных в натуральной форме (сельскохозяйственная продукция, продовольственный паек, путевки на санаторно-курортное лечение и т.п.), а также виртуальных валют.

50. В строке 6 «Иные доходы» не указываются сведения о денежных средствах, касающихся возмещения расходов, понесенных лицом, его супругой (супругом), несовершеннолетним ребенком, в том числе связанных:

- 1) со служебными командировками;
- 2) с оплатой проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно
- 3) с оплатой стоимости и (или) выдачи полагающегося натурального довольствия, а также выплаты денежных средств взамен этого довольствия;
- 4) с приобретением проездных документов для исполнения служебных (должностных) обязанностей;
- 5) с оплатой коммунальных и иных услуг, наймом жилого помещения;
- 6) с внесением родительской платы за посещение дошкольной образовательной организации;
- 7) с оформлением нотариальной доверенности, почтовыми расходами, расходами на оплату услуг представителя (возмещаются по решению суда);
- 8) с возмещением расходов на повышение профессионального уровня;
- 9) с переводом денежных средств между своими банковскими счетами, а также зачисление на свой собственный банковский счет ранее снятых денег с другого, например зарплатного, счета;
- 10) с переводом денежных средств между банковскими счетами супругов и несовершеннолетних детей;
- 11) с возвратом денежных средств со счетов третьих лиц (к примеру, возврат суммы займа, возврат денежных средств по несостоявшемуся договору купли-продажи).

51. Также не указываются сведения о денежных средствах, полученных:

- 1) от продажи различного вида подарочных сертификатов (карт), выпущенных предприятиями торговли;
- 2) в качестве бонусных баллов («кэшбэк сервис»), бонусов на накопительных дисконтных картах, начисленных банками и иными организациями за пользование их услугами (перед участием в «бонусных» программах рекомендуется предварительно ознакомиться с правилами участия);
- 3) в качестве вознаграждения донорам за сданную кровь, ее компоненты (и иную помощь) при условии возмездной сдачи;
- 4) в виде кредитов, займов. В случае если сумма кредита, займа равна или превышает 200 000 российских рублей, то данное обязательство финансового характера подлежит указанию в разделе 6.2 справки.

Раздел 2. Сведения о расходах

52. Требования по предъявлению сведений о расходах кандидатом на должность судьи Законом № 242-ІНС не предусмотрены, в связи с чем данный раздел справки не заполняется указанными лицами.

53. Согласно части 2 статьи 12 Закона № 242-ІНС судья обязан представлять сведения о своих расходах, а также о расходах супруга (супруги) и несовершеннолетних детей в случаях и порядке, определяемых законом и в соответствии с ним Конституционным Судом Донецкой Народной Республики и Верховным Судом Донецкой Народной Республики.

Соответственно данный раздел справки заполняется судьями в случаях и порядке, установленных специальным законом. В настоящий момент подобный законодательный акт не принят, в связи с чем правовые основания для представления указанных сведений отсутствуют и данный раздел справки судьями не заполняется.

Раздел 3. Сведения об имуществе

3.1. Недвижимое имущество

54. Согласно гражданскому законодательству Донецкой Народной Республики к недвижимым вещам (недвижимое имущество, недвижимость) принадлежат земельные участки, а также объекты, расположенные на земельном участке, перемещение которых является невозможным без их обесценения и изменения их назначения. Режим недвижимой вещи может быть распространен законом на воздушные и морские суда, суда внутреннего плавания, космические объекты, а также другие вещи, права на которые подлежат государственной регистрации.

55. При заполнении данного подраздела справки указываются все объекты недвижимости, принадлежащие лицу, обязанному представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, члену семьи на праве собственности независимо от того, когда они были приобретены, в какой административно-территориальной единице или в каком государстве зарегистрированы.

При заполнении данного подраздела справки рекомендуется заблаговременно проверить наличие и достоверность документов о собственности, а также получение извлечения из Государственного реестра вещных прав на недвижимое имущество.

При заполнении справки в графе «Вид собственности» необходимо указывать информацию согласно данным, содержащимся в Государственном реестре вещных прав на недвижимое имущество.

56. Указанию также подлежит недвижимое имущество, полученное в порядке наследования (выдано свидетельство о праве на наследство) или по решению суда (вступило в законную силу), право собственности на которое не зарегистрировано в установленном порядке.

В случае если право собственности на объекты недвижимого имущества, фактически находящегося в собственности (погребя, гаражи, бани, дачи и т.д.),

не зарегистрировано в установленном законом порядке и не включено в Государственный реестр вещных прав на недвижимое имущество, то указанные объекты следует отражать в подразделе 6.1 «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании».

57. Каждый объект недвижимости, на который зарегистрировано право собственности, указывается отдельно (например, два земельных участка, расположенные рядом и объединенные одним забором, указываются в справке как два земельных участка, если на каждый участок есть отдельный документ о праве собственности и т.п.).

58. При указании сведений о земельных участках указывается целевое назначение земельного участка (доли): для ведения товарного сельскохозяйственного производства, для строительства и обслуживания жилого дома, хозяйственных построек и сооружений (приусадебный участок), для строительства и обслуживания зданий временного проживания, для строительства индивидуальных гаражей, для коллективного гаражного строительства, для ведения личного крестьянского хозяйства, для ведения подсобного сельского хозяйства, для индивидуального садоводства, для коллективного садоводства, для огородничества и другие.

59. Земельный участок под многоквартирным домом, а также под надземными или подземными гаражными комплексами, в том числе многоэтажными, не подлежит указанию.

60. При наличии в собственности жилого, дачного или садового дома, которые указываются в пункте 2 данного раздела справки, должен быть указан соответствующий земельный участок, на котором он расположен (под индивидуальное жилищное строительство, дачный или садовый). Данный земельный участок в зависимости от наличия зарегистрированного права собственности подлежит указанию в разделе 3.1 «Имущество, находящееся в собственности» или 6.1 «Имущество, находящееся в пользовании».

61. При заполнении пункта 3 «Квартиры» соответственно вносятся сведения о ней, например, 2-комнатная квартира.

62. В строке 4 «Гаражи» указывается информация об организованных местах хранения автотранспорта: «гараж», «машино-место» и другие – на основании свидетельства о праве собственности на недвижимое имущество (иного правоустанавливающего документа). Земельный участок, на котором расположен гараж, в зависимости от наличия зарегистрированного права собственности подлежит указанию в разделе 3.1 «Имущество, находящееся в собственности» или 6.1 «Имущество, находящееся в пользовании».

63. В графе «Вид собственности» указывается вид собственности на имущество (индивидуальная, общая совместная, общая долевая).

64. В соответствии с гражданским законодательством Донецкой Народной Республики имущество, которое находится в собственности двух или больше лиц, принадлежит им на праве общей собственности (общее имущество).

При этом имущество может находиться в общей собственности с определением доли каждого из собственников в праве собственности (долевая собственность) или без определения таких долей (совместная собственность).

65. При заполнении справки для совместной собственности дополнительно указываются иные лица, в собственности которых находится имущество (фамилия, имя и отчество физического лица или наименование юридического лица). Для долевой собственности дополнительно указывается доля лица, сведения об имуществе которого представляются.

66. Местонахождение (адрес) недвижимого имущества указывается согласно правоустанавливающим документам.

67. Если правообладателем объекта недвижимого имущества является физическое лицо, то указывается:

- 1) индекс;
- 2) район;
- 3) город или иной населенный пункт (село, поселок и т.д.);
- 4) улица (проспект, переулок и т.д.);
- 5) номер дома (владения, участка), корпуса (строения), квартиры.

68. Если недвижимое имущество находится за рубежом, то указывается:

- 1) наименование государства;
- 2) населенный пункт (иная единица административно-территориального деления);
- 3) почтовый адрес.

69. Площадь объекта недвижимого имущества указывается на основании правоустанавливающих документов. Если недвижимое имущество принадлежит лицу на праве совместной собственности (без определения долей) или долевой собственности, указывается общая площадь данного объекта, а не площадь доли.

70. Информация о недвижимом имуществе, принадлежащем на праве общей долевой собственности в многоквартирном доме (например, межквартирные лестничные площадки, лестницы, лифты, лифтовые и иные шахты, коридоры, технические этажи, чердаки, подвалы и другое), не подлежит указанию в справке.

71. Для каждого объекта недвижимого имущества указывается основание приобретения (например, реквизиты свидетельства о праве собственности на недвижимое имущество, регистрационный номер объекта недвижимого имущества в Государственном реестре вещных прав на недвижимое имущество). Также указываются наименование и реквизиты документа, являющегося основанием для возникновения права собственности (договор купли-продажи, договор мены, договор дарения, свидетельство о праве на наследство, решение суда и другие).

Необходимо указывать правильное, официальное наименование документов с соответствующими реквизитами, например: Свидетельство о праве собственности на недвижимое имущество от 11 марта 2018 года № 1111111, договор купли-продажи от 19 февраля 2018 года и т.д.;

72. Обязанность сообщать сведения об источнике средств, за счет которых приобретено имущество, распространяется только на лиц, указанных в части 1 статьи 2 Закона Донецкой Народной Республики от 29 декабря 2017 года № 208-ІНС «О запрете отдельным категориям лиц иметь недвижимость за пределами территории Донецкой Народной Республики, открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Донецкой Народной Республики, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами» (далее – Закон № 208-ІНС), а именно:

- 1) на лиц, замещающих (занимающих):
 - а) должность Главы Донецкой Народной Республики;
 - б) должность депутата Народного Совета Донецкой Народной Республики;
 - в) должность Председателя Верховного Суда Донецкой Народной Республики;
 - г) должность Генерального прокурора Донецкой Народной Республики;
 - д) должности Министров Донецкой Народной Республики или заместителей Министров Донецкой Народной Республики;
 - е) должности государственной службы, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Народным Советом Донецкой Народной Республики, Главой Донецкой Народной Республики, Советом Министров Донецкой Народной Республики или Генеральным прокурором Донецкой Народной Республики;
- 2) на супруг (супругов) и детей лиц, указанных в подпунктах «а»-«е» подпункта 1 настоящего пункта;
- 3) на иных лиц в случаях, предусмотренных законами или нормативными правовыми актами Главы Донецкой Народной Республики или Центральной избирательной комиссии Донецкой Народной Республики.

73. Обязанность сообщать сведения об источнике средств, за счет которых приобретено имущество, распространяется только в отношении имущества, находящегося исключительно за пределами территории Донецкой Народной Республики.

Сведения об указанном источнике отображаются в справке ежегодно, вне зависимости от года приобретения имущества.

При этом следует учитывать, что действие Закона № 208-ІНС не распространяется на счета (вклады), наличные денежные средства и ценности в банках, расположенных на территории Российской Федерации, российские финансовые инструменты и недвижимое имущество, расположенное на территории Российской Федерации (статья 10 указанного Закона). Соответственно, отсутствует обязанность сообщать сведения об источнике средств, за счет которых приобретено имущество, если данное имущество расположено на территории Российской Федерации.

3.2. Транспортные средства

74. В данном подразделе справки указываются сведения о транспортных средствах, находящихся в собственности, независимо от того, когда они были приобретены, в какой административно-территориальной единице Донецкой Народной Республики или в каком государстве зарегистрированы. Транспортные средства, переданные в пользование по доверенности, находящиеся в угоне (даже если дело об угоне было прекращено), в залоге у банка, полностью негодные к эксплуатации, снятые с регистрационного учета и так далее, собственником которых является лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, члены его семьи, также подлежат указанию в справке.

При заполнении графы «Вид собственности» для транспортного средства необходимо указывать информацию согласно данным, содержащимся в свидетельстве о регистрации транспортного средства (техническом паспорте), временном регистрационном талоне транспортного средства и т.п.

75. Если транспортное средство по состоянию на отчетную дату было зарегистрировано на лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, члена его семьи (указанные лица являлись собственниками транспортного средства), то его следует отразить в данном подразделе справки. Если на отчетную дату транспортное средство уже было отчуждено и зарегистрировано на имя покупателя, то в подразделе 3.2 справки его отражать не следует. При этом в разделе 1 справки следует указать доход от продажи транспортного средства, в том числе по схеме «трейд-ин».

76. При заполнении графы «Место регистрации» указывается наименование органа внутренних дел, осуществившего регистрационный учет транспортного средства, например, МРЭО УГАИ МВД ДНР (г. Донецк), МРЭО УГАИ МВД ДНР (г. Макеевка) и так далее. Указанные данные заполняются согласно свидетельству о регистрации транспортного средства (техническому паспорту) или временному регистрационному талону транспортного средства.

77. Аналогичным подходом необходимо руководствоваться при указании в данном подразделе справки водного, воздушного транспорта.

78. Формой справки не предусмотрено указание транспортных средств, находящихся в пользовании.

79. В строке 7 «Иные транспортные средства» подлежат указанию прицепы, зарегистрированные в установленном порядке.

Раздел 4. Сведения о счетах в банках и иных финансовых учреждениях

80. В данном разделе справки отражается информация обо всех счетах, открытых по состоянию на отчетную дату, вне зависимости от цели их открытия и использования, в том числе:

1) счета, на которых находятся денежные средства, принадлежащие лицу, обязанному представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и

обязательствах имущественного характера, члену его семьи (или права на которые принадлежат данному лицу), при этом данное лицо, член его семьи не является клиентом банка (в том числе индивидуальный инвестиционный счет);

2) счета с нулевым остатком на 31 декабря отчетного года;

3) счета, открытые в период существования СССР;

4) счета, открытые для погашения кредита;

5) счета пластиковых карт, например, различные виды социальных карт, пластиковых карт для зачисления пенсии, кредитные карты.

При наличии средств (вкладов) в иностранных банках, расположенных за пределами территории Донецкой Народной Республики, которые подлежат закрытию, рекомендуется приложить копию заявления, поданного в комиссию по проверке достоверности и полноты представляемых судьями сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, о невозможности выполнить требования Закона № 208-ИНС. При этом следует учитывать, что действие Закона № 208-ИНС не распространяется на счета (вклады), наличные денежные средства и ценности в банках, расположенных на территории Российской Федерации, российские финансовые инструменты и недвижимое имущество, расположенное на территории Российской Федерации (статья 10 указанного Закона). Соответственно, средства (вклады) в банках, расположенных на территории Российской Федерации, не подлежат закрытию.

При заполнении графы «Наименование и адрес банка или иного финансового учреждения» необходимо пользоваться информацией, содержащейся в договоре об открытии банковского счета либо получить информацию о банковском счете непосредственно в банке или ином финансовом учреждении.

В данном разделе справки сведения о счетах в банках и иных финансовых учреждениях, которые по состоянию на отчетную дату закрыты, не указываются.

Доход от вкладов (счетов), закрытых в отчетном периоде, необходимо указывать в разделе 1 «Сведения о доходах» (строка 4 «Доход от вкладов в банках и иных финансовых учреждениях»).

81. Подлежит указанию информация о счетах пластиковых карт даже в случаях окончания срока действия этих карт (их блокировки), если счет данной карты не был закрыт банком или иным финансовым учреждением по письменному заявлению держателя карты. Для исключения ошибки при заполнении данного раздела справки необходимо обратиться в банк или иное финансовое учреждение для получения официального ответа о том, что банковский счет закрыт и операции по нему не осуществляются.

82. Лица, обязанные представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, являющиеся держателями зарплатных карт, указывают их в данном разделе, отражая наименование и адрес банка или иного финансового учреждения, вид и валюту счета, дату открытия счета и остаток на карте по состоянию на 31 декабря отчетного года. Счет зарплатной карты, как правило, текущий.

83. При наличии кредитной карты соответствующие данные (наименование и адрес банка или иного финансового учреждения, вид и валюта счета, дата открытия счета) указываются в разделе 4 и отражаются в справке лица, на которое оформлен кредитный договор. Учитывая, что средства на кредитной карте отражают обязательства ее держателя перед кредитным учреждением, а не сумму на счете, в графе «Остаток на счете» указывается ноль «0».

При наличии кредитной карты необходимо убедиться, что банковский счет (к которому она привязана) открыт (закрыт), получив официальное подтверждение о его открытии (закрытии) в соответствующем финансовом учреждении.

84. Денежные средства, размещенные держателем на кредитной карте и не «списанные» банком или финансовой организацией до 31 декабря или иной отчетной даты в счет имеющейся задолженности, в справке указываются как принадлежащие держателю денежные средства, то есть положительный остаток.

85. Аналогичным образом отражаются сведения о карте с овердрафтом. Если средства по овердрафту использованы, остаток на данном счете по состоянию на отчетную дату указывается ноль «0».

86. В случае если задолженность по кредитной карте или овердрафту составляет более 200 000 российских рублей, то возникшее в связи с этим обязательство финансового характера необходимо указать в подразделе 6.2 справки.

87. Виды счетов определены разделом II Правил открытия, переоформления, использования и закрытия счетов в банковских учреждениях, расположенных на территории Донецкой Народной Республики, утвержденных Постановлением Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики от 18 октября 2018 года № 236.

Согласно данным Правилам банковское учреждение открывает текущие счета в российских рублях, гривне, долларах США и евро. При этом к текущим счетам также относятся:

- 1) счета физических лиц – открываются для совершения операций, не связанных с предпринимательской деятельностью;
- 2) счета юридических лиц, обособленных подразделений юридических лиц, филиалов юридических лиц-нерезидентов, физических лиц-предпринимателей – открываются для совершения операций, связанных с предпринимательской деятельностью;
- 3) счета некоммерческих предприятий, организаций, учреждений – открываются для совершения операций, связанных с достижением целей, для которых они созданы;
- 4) счета физических лиц, которые осуществляют независимую профессиональную деятельность (нотариусов, адвокатов, оценщиков и других) – открываются для совершения операций, связанных с осуществлением профессиональной деятельности;

5) специальные избирательные счета – открываются юридическим и физическим лицам для обеспечения функционирования избирательного фонда, совершения операций, связанных с проведением избирательной кампании;

б) бюджетные счета – открываются в случаях, установленных действующим законодательством Донецкой Народной Республики, юридическим лицам, осуществляющим операции со средствами бюджетов разных уровней бюджетной системы Донецкой Народной Республики.

88. Для получения достоверных сведений о дате открытия счета в банке (ином финансовом учреждении), в виде такого счета следует обратиться в банк или соответствующее финансовое учреждение.

В графе «Дата открытия счета» не допускается указание даты выпуска (перевыпуска) платежной карты.

89. Остаток на счете указывается по состоянию на отчетную дату. Для счетов в иностранной валюте остаток указывается в российских рублях по курсу Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики на отчетную дату.

Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики, доступны на официальном сайте Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики по адресу: <https://crb-dnr.ru/currency-archive>.

90. Графа «Сумма поступивших на счет денежных средств» заполняется только в случае, если общая сумма денежных поступлений на счет за отчетный период превышает общий доход лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, и его супруги (супруга) за отчетный период и два предшествующих ему года.

Например, при представлении сведений в 2020 году указывается общая сумма денежных средств, поступивших на счет в 2019 году, если эта сумма превышает общий доход лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, и его супруги (супруга) за 2017, 2018 и 2019 год.

В этом случае к справке прилагается выписка о движении денежных средств по данному счету за отчетный период. При этом в данной графе следует сделать специальную пометку «Выписка от _____ № _____ прилагается на ___ л.».

91. Для счетов в иностранной валюте сумма указывается в российских рублях по курсу Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики на отчетную дату.

92. Если по состоянию на отчетную дату владельцем счета заявление о закрытии счета арбитражному управляющему не направлялось и он не получал уведомление о закрытии счета, а также в Единый государственный реестр юридических лиц и физических лиц – предпринимателей не внесена запись о государственной регистрации финансового учреждения в связи с ликвидацией, счет не считается закрытым, следовательно, сведения о нем подлежат указанию в данном разделе справки.

94. В данном разделе справки не указываются счета, связанные с платежами за услуги мобильной связи, жилищно-коммунальные услуги посредством использования технологий дистанционного банковского обслуживания, а также сведения о денежных средствах, распоряжение которыми осуществляется с использованием электронных средств платежа, в том числе с использованием «электронных кошельков» (например «Яндекс.Деньги», «Qіwі кошелек» и другие).

Раздел 5. Сведения о ценных бумагах

95. В данном разделе справки указываются сведения об имеющихся ценных бумагах, долях участия в уставных капиталах коммерческих организаций и фондах. Доход от имеющихся ценных бумаг указывается в разделе 1 «Сведения о доходах» справки (строка 5 «Доход от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях»).

96. В графе «Наименование и организационно-правовая форма организации» указываются полное или сокращенное официальное наименование организации и ее организационно-правовая форма (акционерное общество, общество с ограниченной ответственностью, производственный кооператив, фонд и другие).

97. Уставный капитал указывается согласно учредительным документам организации по состоянию на отчетную дату. Для уставных капиталов, выраженных в иностранной валюте, уставный капитал указывается в российских рублях по курсу Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики на отчетную дату.

Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики, размещены на его официальном сайте: <https://crb-dnr.ru/currency-archive>.

Если законодательством не предусмотрено формирование уставного капитала, то указывается «0 руб.».

98. Доля участия выражается в процентах от уставного капитала. Для акционерных обществ указываются также номинальная стоимость и количество акций.

99. К ценным бумагам относятся акция, вексель, закладная, коносамент, облигация, чек, сберегательный (депозитный) сертификат и иные ценные бумаги, названные в таком качестве в законодательстве Донецкой Народной Республики или признанные таковыми в установленном законодательством Донецкой Народной Республики порядке, а также ценные бумаги иностранных эмитентов.

Доход, полученный в виде процентов при погашении сберегательного (депозитного) сертификата, подлежит указанию в разделе 1 «Сведения о доходах» в строке 5 «Доход от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях», при невозможности его указания в данной строке он может быть отражен в строке 6 «Иные доходы».

100. В подразделе 5.2 справки указываются все ценные бумаги по видам (облигации, векселя и другие), за исключением акций, указанных в подразделе 5.1 справки.

101. В графе «Общая стоимость» указывается общая стоимость ценных бумаг данного вида исходя из стоимости их приобретения (если ее нельзя определить – исходя из рыночной стоимости или номинальной стоимости). Для обязательств, выраженных в иностранной валюте, стоимость указывается в российских рублях по курсу Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики на отчетную дату.

Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики, размещены на его официальном сайте: <https://crb-dnr.ru/currency-archive>.

Раздел 6. Сведения об обязательствах имущественного характера

6.1. Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании

102. В подразделе 6.1 справки указывается недвижимое имущество (муниципальное, ведомственное, арендованное и т.п.), находящееся во временном пользовании (не в собственности) лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, его супруги (супруга), несовершеннолетних детей, а также основание пользования (договор аренды, фактическое предоставление и другие).

При заполнении данного подраздела требуется указывать только те объекты недвижимости, которые фактически находятся во временном пользовании лица, заполняющего справку, либо в пользовании членов его семьи на основании заключенных договоров (аренда, безвозмездное пользование и т.д.) или в результате фактического предоставления в пользование.

Не требуется в справке одного супруга указывать все объекты недвижимости, находящиеся в индивидуальной собственности другого супруга, если он (она) в действительности ими не пользуется.

Не требуется в данном подразделе справки одного из супругов указывать все объекты недвижимости, находящиеся в собственности другого супруга, при условии, что эти объекты указаны в разделе 3.1 соответствующей справки (аналогично в отношении несовершеннолетних детей).

103. Подраздел 6.1 справки заполняется в обязательном порядке теми лицами, обязанными представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, членами их семьи, которые по месту прохождения службы или месту работы имеют временную регистрацию.

104. В том числе указанию подлежат сведения о жилом помещении (дом, квартира, комната), нежилом помещении, земельном участке, гараже и так далее:

1) не принадлежащем лицу, обязанному представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, или членам его семьи на праве собственности или на праве нанимателя, в котором у лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, членов его семьи имеется регистрация (постоянная или временная);

2) где лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, члены его семьи фактически проживают без заключения договора аренды, безвозмездного пользования и т.п.;

3) занимаемом по договору аренды (найма, поднайма);

4) находящемся в завершающей стадии строительства и возможно пригодном к проживанию, но не зарегистрированном в установленном порядке в уполномоченном органе государственной власти, то есть без свидетельства о праве собственности на недвижимое имущество.

105. При этом указывается общая площадь объекта недвижимого имущества, находящегося в пользовании.

106. Сведения об объектах недвижимого имущества, находящихся в пользовании, указываются по состоянию на отчетную дату.

107. В графе «Вид имущества» указывается вид недвижимого имущества (земельный участок, жилой дом, дача, квартира и другие).

108. В графе «Вид и сроки пользования» указываются вид пользования (аренда, безвозмездное пользование и другие) и сроки пользования.

109. В графе «Основание пользования» указывается основание пользования (договор, фактическое предоставление и другие), а также реквизиты (дата, номер) соответствующего договора или акта, а также в случаях, установленных законодательством, сведения о государственной регистрации соответствующего вещного права (дата, номер регистрации).

Если имущество предоставлено в безвозмездное пользование или как фактическое предоставление, рекомендуется указывать фамилию, имя и отчество лица, предоставившего объект недвижимого имущества.

110. В данном подразделе справки не указывается недвижимое имущество, которое находится в собственности и уже отражено в подразделе 3.1 справки. Также не подлежат указанию земельные участки, расположенные под многоквартирными домами.

111. В случае, если объект недвижимого имущества находится в долевой собственности у лица, обязанного представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, и его супруги (супруга), сведения о том, что лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, пользуется долей объекта недвижимого имущества, принадлежащей на праве собственности его супруге (супругу), в подраздел 6.1 не вносятся.

При этом данные доли собственности должны быть отражены в подразделе 3.1 справок лица, обязанного представлять сведения о доходах,

расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, и его супруги (супруга).

6.2. Срочные обязательства финансового характера

112. В данном подразделе указывается каждое имеющееся на отчетную дату срочное обязательство финансового характера на сумму, равную или превышающую 200 000 российских рублей, кредитором или должником по которому является лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, его супруга (супруг), несовершеннолетний ребенок.

113. В графе «Содержание обязательства» указывается существо обязательства (заем, кредит и другие).

114. В графе «Кредитор (должник)» указывается вторая сторона обязательства и ее правовое положение в данном обязательстве (кредитор или должник), его фамилия, имя и отчество (наименование юридического лица), адрес.

Например:

1) если лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, его супруга (супруг) взяли кредит в Финансовой компании «РОСТ» и являются должниками, то в графе «Кредитор (должник)» указывается вторая сторона обязательства: кредитор ФК «РОСТ»;

2) если лицо, обязанное представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, его супруга (супруг) заключили договор займа денежных средств и являются займодавцами, то в графе «Кредитор (должник)» указываются фамилия, имя, отчество и адрес должников: должник Иванов Иван Иванович, г. Донецк, ул. Артёма, д. 37, кв. 4. Основанием возникновения обязательства в этом случае является договор займа с указанием даты подписания.

Данный подраздел справки также подлежит заполнению в случае, если лицо, в отношении которого представляются сведения, является созаемщиком.

115. В графе «Основание возникновения» указывается основание возникновения обязательства, а также реквизиты (дата, номер) соответствующего договора или акта.

116. В графе «Сумма обязательства/размер обязательства по состоянию на отчетную дату» указываются сумма основного обязательства (без суммы процентов) (то есть сумма кредита, долга) и размер обязательства (оставшийся непогашенным долг) по состоянию на отчетную дату. Для обязательств, выраженных в иностранной валюте, сумма указывается в российских рублях по курсу Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики на отчетную дату.

Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики, доступны на официальном сайте Центрального Республиканского

Банка Донецкой Народной Республики по адресу: <https://crb-dnr.ru/currency-archive>.

В случае если на отчетную дату размер обязательства (оставшийся непогашенным долг с суммой процентов) составил менее 200 000 российских рублей, то такое финансовое обязательство в справке не указывается.

117. В графе «Условия обязательства» указываются годовая процентная ставка обязательства, заложенное в обеспечение обязательства имущество, выданные в обеспечение исполнения обязательства гарантии и поручительства.

118. Помимо прочего подлежат указанию:

1) договор о предоставлении кредита, в том числе при наличии у лица кредитной карты с доступным лимитом овердрафта (указываются обязательства, возникшие в связи с имеющейся задолженностью по кредитной карте на конец отчетного периода, равной или превышающей 200 000 российских рублей);

2) договор финансовой аренды (лизинг);

3) договор займа;

4) договор финансирования под уступку денежного требования;

5) обязательства, связанные с заключением договора об уступке права требования;

6) обязательства вследствие причинения вреда (финансовые);

7) обязательства по договору поручительства (в случае, если по состоянию на отчетную дату должник не исполняет или исполняет обязательства перед кредитором ненадлежащим образом и соответствующие обязательства возникли у поручителя);

8) обязательства по уплате алиментов (если по состоянию на отчетную дату сумма невыплаченных алиментов равна или превышает 200 000 российских рублей);

9) обязательства по выплате арендной платы за наем жилого или нежилого помещения (если по состоянию на отчетную дату сумма невыплаченной арендной платы равна или превышает 200 000 российских рублей);

10) иные обязательства, в том числе установленные решением суда.

Раздел 7. Сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки

119. В данном разделе указываются сведения о недвижимом имуществе (в т.ч. доли в праве собственности), транспортных средствах и ценных бумагах (в т.ч. долях участия в уставном капитале общества), отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки, а также, например, сведения об утилизации автомобиля.

120. Безвозмездной признается сделка, по которой одна сторона (судья, его супруга (супруг), несовершеннолетний ребенок) обязуется предоставить

что-либо другой стороне без получения от нее платы или иного встречного предоставления.

121. К безвозмездной сделке можно отнести договор дарения.

122. Каждый объект безвозмездной сделки указывается отдельно.

123. В строках «Земельные участки» и «Иное недвижимое имущество» рекомендуется указывать вид недвижимого имущества (в отношении земельных участков следует руководствоваться пунктом 58 настоящих Методических рекомендаций), местонахождение (адрес) в соответствии с пунктами 67, 68 настоящих Методических рекомендаций, площадь (кв. м) в соответствии с пунктом 69 настоящих Методических рекомендаций.

124. В строке «Транспортные средства» рекомендуется указывать вид, марку, модель транспортного средства, год изготовления, место регистрации.

125. В строке «Ценные бумаги» рекомендуется указывать вид ценной бумаги, лицо, выпустившее ценную бумагу, общее количество ценных бумаг, отчужденных в результате безвозмездной сделки, а также номинальную стоимость в российских рублях, а если стоимость выражена в иностранной валюте, то в российских рублях по курсу Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики на дату совершения безвозмездной сделки. Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным Республиканским Банком Донецкой Народной Республики, доступны на официальном сайте Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики по адресу: <https://crb-dnr.ru/currency-archive>.

Для долей участия в уставных капиталах коммерческих организаций и фондах рекомендуется указывать наименование и организационно-правовую форму организации в соответствии с пунктом 96 настоящих Методических рекомендаций, местонахождение организации (адрес), уставный капитал в соответствии с пунктом 97 настоящих Методических рекомендаций, доли участия в соответствии с пунктом 98 настоящих Методических рекомендаций.

126. В графе «Приобретатель имущества по сделке» в случае безвозмездной сделки с физическим лицом указываются его фамилия, имя и отчество (в именительном падеже) полностью, без сокращений в соответствии с документом, удостоверяющим личность, а также серия и номер паспорта. Если сведения представляются в отношении ребенка, не достигшего 14-летнего возраста, вместо паспорта указываются фамилия, имя, отчество ребенка (в именительном падеже), а также серия, номер свидетельства о рождении, дата выдачи и орган, выдавший данное свидетельство. Также указывается регистрационный номер учетной карточки налогоплательщика (за исключением лиц, которые в силу своих религиозных убеждений отказались от принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика) и актуальный адрес места регистрации физического лица либо адрес, указанный в договоре.

В случае безвозмездной сделки с юридическим лицом в данной графе указываются наименование и идентификационный код юридического лица из Единого государственного реестра юридических лиц и физических лиц – предпринимателей.

127. В графе «Основание отчуждения имущества» указываются основания прекращения права собственности (наименование и реквизиты (дата, номер) соответствующего договора или акта).

Приложение к Методическим рекомендациям по заполнению судьями (кандидатами на должность судьи) справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей

ЗАЯВЛЕНИЕ

Сообщаю о невозможности представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера в отношении

(Ф.И.О., родственные связи)

по следующей причине: _____

Мною были предприняты следующие меры по представлению указанных сведений: _____

Приложения: _____

« ___ » _____ 20__ года _____ (подпись) _____ (фамилия и инициалы)