

# Запрет использования наличных денег в сделках с недвижимой собственностью (3/19/19)

3 апреля этого года Сейм в окончательном чтении принял поправки к закону «О налогах и пошлинах», наложив запрет на использование наличных денег (НД) в сделках с недвижимой собственностью (НС) с 1 мая этого года. В этой статье – об изменениях, оцениваемых в рамках законопроекта.

## Регулирование в настоящее время

Части первая и восьмая статьи 30 закона устанавливают, что налогоплательщикам, в том числе физическим лицам, которые не осуществляют хозяйственную деятельность, не разрешено производить сделки с НД свыше 7200 евро независимо от того, происходит сделка путем одной или нескольких операций.

В 5-ой ступени оценки системы Латвии предотвращения легализации преступно добытых средств и финансирования терроризма, произведенной организацией *MoneyVal*, констатировано, что оборот НД в стране создаёт повышенные риски легализации преступно добытых средств и финансирования терроризма.

Предусмотренные законопроектом мероприятия по ограничению оборота НД могут уменьшить риски фиктивной и мошеннической деятельности, а также риск легализации преступно добытых средств.

## Планируемые изменения

Включённые в законопроект предложения предусматривали такие изменения:

- понизить порог использования НД с 7200 до 3000 евро;
- запретить расчёт НД при отчуждении НС;
- ограничить использование НД в сделках отчуждения конкретных категорий механических транспортных средств (M1, в т.ч. M1G, и N1, в т.ч. N1G) свыше 1500 евро независимо от того, происходит сделка путем одной или нескольких операций.

Из 13 предложений было поддержано запрещение расчётов НД при отчуждении НС. Предложение ограничить использование НД, в том числе в сделках с механическими транспортными средствами, было отклонено.

Правила перехода предусматривают, что к сделкам отчуждения НС, заключённым до 1 мая этого года, действие которых будет продолжаться и в полном или частичном исполнении которых предусмотрены НД, запрет использовать НД будет применим с 1 января 2020 года.