

ОБОСНОВАНИЕ

необходимости издания постановления Совета Министров Республики Беларусь «О некоторых мерах по реализации Указа Президента Республики Беларусь от 7 августа 2018 г. № 305»

Проект постановления Совета Министров Республики Беларусь «О некоторых мерах по реализации Указа Президента Республики Беларусь от 7 августа 2018 г. № 305» (далее – проект постановления) разработан во исполнение абзаца третьего пункта 9 Указа Президента Республики Беларусь от 7 августа 2018 г. № 305 «О совершенствовании правового регулирования игорного бизнеса» (далее – Указ № 305), подпункта 1.2.3 пункта 1.2 Плана мероприятий по реализации Указа Президента Республики Беларусь от 7 августа 2018 г. № 305 «О совершенствовании правового регулирования игорного бизнеса», утвержденного первым заместителем Премьер-министра Республики Беларусь 30 августа 2018 г. № 30/210-238/283 в целях приведения актов законодательства в соответствие с Указом № 305, а также совершенствования порядка осуществления деятельности в сфере игорного бизнеса.

Указом № 305 скорректированы термины и их определения, используемые применительно к деятельности в сфере игорного бизнеса, расширен понятийный аппарат, уточнены редакции отдельных норм. Так, согласно части второй пункта 3 Положения об осуществлении деятельности в сфере игорного бизнеса, утвержденного Указом № 305 (далее – Положение № 305), порядок осуществления видов деятельности в сфере игорного бизнеса (содержание казино, содержание зала игровых автоматов, содержание букмекерской конторы, содержание тотализатора, содержание виртуального игорного заведения) должен определяться Советом Министров Республики Беларусь.

Учитывая изложенное, названия Положения о порядке содержания казино, Положения о порядке содержания зала игровых автоматов, Положения о порядке содержания тотализатора и Положения о порядке содержания букмекерской конторы излагаются в новой редакции (подпункт 4.1. пункта 4 проекта постановления). Учитывая, что абзацем третьим части первой пункта 3 Положения № 305 предусмотрена возможность осуществления такого нового вида деятельности в сфере игорного бизнеса как содержание виртуального игорного заведения проектом постановления предлагается утвердить соответствующее Положение о порядке осуществления деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию виртуального игорного заведения (пункт 3 проекта постановления, далее – Положение о виртуальном игорном заведении).

В соответствии с подпунктом 27.8 пункта 27 Положения № 305 организатор азартных игр при осуществлении деятельности по содержанию виртуального игорного заведения обязан обеспечить наличие на первое число первого месяца каждого квартала на специальном счете,

открытом в банке или небанковской кредитно-финансовой организации Республики Беларусь (далее - специальный счет), денежных средств в размере, определенном Советом Министров Республики Беларусь. Согласно особенностям лицензирования деятельности в сфере игорного бизнеса, определенным в приложении к Указу № 305 (далее – приложение к Указу № 305) вышеуказанное требование относится также к лицензионным требованиям и условиям, предъявляемым к соискателю специального разрешения (лицензии) (далее – лицензия) на осуществление деятельности в сфере игорного бизнеса, и лицензиату. Исходя из содержания частей второй и третьей пункта 29 Положения № 305 денежные средства, наличие которых должно быть обеспечено организатором азартных игр на специальном счете предназначены для:

уплаты налогов, сборов (пошлин), пеней и иных обязательных платежей в республиканский и местные бюджеты, бюджеты государственных внебюджетных фондов, а также внеочередных платежей, определенных законодательными актами;

исполнения обязательств по своевременному перечислению (переводу) выигрышей (возврату несыгравших ставок) при отсутствии или недостаточности денежных средств на иных счетах.

Таким образом, специальный счет является своеобразным гарантированным фондом, предназначенным для своевременного перечисления (перевода) организатором азартных игр выигрышей (возврата несыгравших ставок), а также уплаты налогов, сборов (пошлин), пеней и иных обязательных платежей.

Международный опыт свидетельствует, что требования к финансовой состоятельности организаторов азартных игр в той или иной форме предъявляются практически всех странах, в которых на законодательном уровне разрешен онлайн игорный бизнес.

Так, в Чехии оператор онлайн азартных игр обязан иметь гарантированное обеспечение в размере 1,1 млн. евро. При этом предусмотрена необходимость наличия нескольких депозитов, в случае организации и (или) проведения, в том числе азартных игр в лайв – режиме. В Италии организаторы онлайн азартных игр обязаны выплатить государственной организации Автономной администрации государственных монополий (AAMS) гарантию банка в размере 1,5 млн. евро.

В Прибалтийских странах (Эстонии и Литве) предъявляются требования к уставному фонду и (или) стоимости акций организаторов азартных игр в сети Интернет. В Эстонии эта сумма составляет 1 млн. евро, в Литве – 1,7 млн. евро.

В Армении и Грузии установлен размер ежегодной платы за организацию азартных игр. В Армении он составляет более 1 млн. долларов США, а в Грузии – порядка 2 млн. долларов США.

В отдельных странах, таких как, например, Латвия и Словакия финансовая состоятельность организатора азартных игр в сети Интернет характеризуется посредством установления стоимости лицензии на право осуществления таких азартных игр. В Латвии лицензия стоит 427 тыс. евро, а в Словакии – 3 млн. евро. Греция планирует установить стоимость лицензии в размере 3 млн. евро.

Принимая во внимание изложенное, учитывая международный опыт в данной области, в проект постановления включена норма, в соответствии с которой юридические лица, организующие и (или) проводящие посредством виртуального игорного заведения азартные игры обязаны будут обеспечить наличие на первое число первого месяца каждого квартала на специальном счете денежных средств в размере 90 000 базовых величин (часть первая пункт 2 проекта постановления). При этом проектом постановления предусмотрено исключение в отношении юридических лиц, организующих и (или) проводящих только букмекерские онлайн игры и (или) онлайн-игры тотализатора при условии, что результат события, на которое заключаются пари, зависит от частичного или полного совпадения прогноза с наступившими, документально подтвержденными фактами, в части обеспечения наличия на первое число первого месяца каждого квартала на специальном счете денежных средств в размере 20 000 базовых величин.

Справочно. В соответствии с постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 22.12.2017 № 99 «Об установлении размера базовой величины» базовая величина установлена в размере 24,5 рублей. Таким образом, 90 000 базовых величин составляет сумму, равную 2205 тыс. рублей, 20 000 – 490 тыс. руб. По курсу Национального банка Республики Беларусь по состоянию на 13.11.2018 (1 доллар США = 2,1431 рублей) 2205 тыс. рублей составляют в эквиваленте 1,029 млн. долларов США, 490 тыс. рублей – 228,6 тыс. долларов США.

Введение в проект постановления такого исключения обусловлено следующим.

С учетом норм Указа № 305, Положения № 305 организаторы букмекерских игр и игр тотализатора, осуществляющие прием ставок на события с использованием глобальной компьютерной сети Интернет (далее – сеть Интернет), с 1 апреля 2018 г. будут являться юридическими лицами, осуществляющими деятельность в сфере игорного бизнеса по содержанию виртуального игорного заведения.

Пунктом 10 приложения к Указу № 305 предусмотрен переходный период, в течение которого юридические лица Республики Беларусь,

осуществляющие деятельность по содержанию букмекерской конторы и (или) содержанию тотализатора с использованием сети Интернет на основании специального разрешения (лицензии), выданного до 1 апреля 2019 г., вправе осуществлять такую деятельность без составляющей работы и услуги «содержание виртуального игорного заведения» до 1 апреля 2021 г.

В настоящее время принцип осуществления организаторами азартных игр букмекерских игр и игр тотализатора с использованием сети Интернет заключается в том, что посредством сети Интернет принимаются только ставки, как правило, на спортивные события, происходящие в реальной жизни, результаты которых подтверждаются документально подтвержденными фактами. Т.е. какие – либо виртуальные события, на которые принимаются ставки, организаторами азартных игр самостоятельно не генерируются. При этом прием ставок посредством сети Интернет может осуществляться только при условии выполнения требований в части наличия букмекерских контор и тотализаторов, указанных в лицензии, и подключения к специальной компьютерной кассовой системе (далее – СККС) серверов, физически размещенных на территории Республики Беларусь и используемых для организации и (или) проведения букмекерских игр и (или) игр тотализатора посредством сети Интернет.

Обязанности по выполнению вышеуказанных требований вытекают из норм:

пункта 161 Положения о лицензировании отдельных видов деятельности, утвержденного Указом Президента Республики Беларусь от 1 сентября 2010 г. № 450, которым закреплено особое лицензионное требование (условие) - выполнение работ и (или) оказание услуг, составляющих лицензируемую деятельность, в игорных заведениях, местонахождение которых указано в лицензии;

абзаца третьего пункта 11 Положения об осуществлении деятельности в сфере игорного бизнеса на территории Республики Беларусь, утвержденного Указом Президента Республики Беларусь от 10 января 2005 г. № 9 (в редакции Указа Президента Республики Беларусь от 19 ноября 2010 г. № 599), которым запрещается ввод в эксплуатацию (использование) с 1 декабря 2013 г. игровых автоматов, касс букмекерских контор и касс тотализатора без их подключения к СККС.

Справочно. Согласно абзацу четвертому пункта 2 Положения о порядке функционирования специальной компьютерной кассовой системы, обеспечивающей контроль за оборотами в сфере игорного бизнеса, и мониторингового центра в сфере игорного бизнеса по ее обслуживанию, утвержденного постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 29 декабря 2011 г. № 1762 (далее – Положение №

1762), под оборудованием организаторов азартных игр, подключаемым к СККС понимаются игровые автоматы, иное оборудование (за исключением игровых столов, не имеющих возможности подключения к СККС), используемые для организации и проведения азартных игр.

В соответствии с пунктом 5 Положения № 1762 порядок функционирования, СККС, механизм взаимодействия между мониторинговым центром, организаторами азартных игр определяются регламентом функционирования СККС. Регламент функционирования СККС утверждается мониторинговым центром по согласованию с МНС. Так, регламентом функционирования СККС определен порядок подключения и предоставления доступа к СККС сервера букмекерской конторы (тотализатора) (пункт 5 Регламента функционирования СККС).

Пунктом 4 Положения № 305 с 1 апреля 2018 г. предусмотрена возможность проведения посредством сети Интернет букмекерских онлайн – игр, онлайн – игр тотализатора, основным отличием которых от букмекерских игр, игр тотализатора, проводимых в настоящее время с использованием сети Интернет, является возможность заключения пари как на событие, происходящее в реальной жизни так и в сети Интернет. При этом пунктом 8 Указа № 305 юридическим лицам Республики Беларусь, осуществляющим деятельность по содержанию виртуальных игорных заведений, предоставлено право до 1 августа 2019 г. осуществлять организацию и (или) проведение азартных игр посредством виртуального игорного заведения без подключения виртуального игорного заведения к СККС, а также не передавать в электронном виде в СККС сведения о принятых ставках и выплаченных (перечисленных, переведенных) выигрышах (возвращенных несыгравших ставках) по каждому виду проводимых виртуальным игорным заведением азартных игр. Кроме того, исходя из содержания пункта 4 приложения к Указу № 305 наземных игорных заведений при осуществлении деятельности в сети Интернет не требуется.

Принимая во внимание изложенное, в целях сохранения в республике после 1 апреля 2019 г. существующей в настоящее время букмекерской деятельности, недопущения сокращения поступления платежей в бюджет, проектом постановления предлагается определить размер гарантированного фонда для организаторов букмекерских онлайн игр и (или) онлайн-игр тотализатор (при условии, что результат события, на которое заключаются пари, зависит от частичного или полного совпадения прогноза с наступившими, документально подтвержденными фактами) - 20 000 базовых величин

Кроме того, в целях исключения разночтений нормы пункта 10 приложения к Указу и № 305 и ее конкретизации проектом постановления предусмотрено, что юридические лица, осуществляющие деятельность по

содержанию букмекерской конторы и (или) содержанию тотализатора с использованием сети Интернет на основании лицензии, выданной до 1 апреля 2019 г., при осуществлении такой деятельности без составляющих работ и услуг «содержание виртуального игорного заведения» до 1 апреля 2021 г. должны обеспечивать соблюдение таких требований как:

организация и (или) проведение посредством сети Интернет только букмекерских игр и (или) игр тотализатора (подпункт 1.2 пункта 1 проекта постановления);

подключение к СККС серверов, физически размещенных на территории Республики Беларусь и используемых для организации и (или) проведения букмекерских игр и (или) игр тотализатора посредством сети Интернет (подпункт 1.3 пункта 1 проекта постановления);

наличие касс букмекерских контор и касс тотализаторов, указанных в лицензии (подпункт 1.4 пункта 1 проекта постановления).

При получении юридическим лицом в период до 1 апреля 2021 г. специального разрешения (лицензии) с составляющими работами и услугами «содержание виртуального игорного заведения», деятельность по содержанию виртуального игорного заведения должна будет осуществляться в соответствии с Положением о порядке осуществления деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию виртуального игорного заведения (часть вторая пункта 1 проекта постановления).

Учитывая, что с 1 апреля 2019 г. проведение онлайн азартных игр (включая прием ставок в букмекерских играх, играх тотализатора с использованием сети Интернет) будет возможно только посредством виртуального игорного заведения, из Положения о порядке осуществления деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию букмекерской конторы и Положения о порядке осуществления деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию тотализатора исключаются все нормы, связанные с возможностью использования сети Интернет при проведении букмекерских игр и игр тотализатора. Данные нормы с учетом требований Указа № 305 включены в Положение о порядке осуществления деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию виртуального игорного заведения.

На основании изложенного, проектом постановления предусмотрено, что юридические лица, подпадающие под действие нормы пункта 10 приложения к Указу № 305, должны будут обеспечивать соблюдение отдельных требований Положения о виртуальном игорном заведении (требования, касающиеся порядка регистрации в качестве участника азартной игры на сайте, размещения необходимой информации на сайте, проведения процедуры идентификации участников азартных игр (абзац третий подпункта 1.1 пункта 1 проекта постановления). Вместе с тем, учитывая, что до 1 апреля 2021 г. вышеуказанные организаторы

азартных игр обязаны будут сохранить наземную инфраструктуру игорных заведений, при заключении пари посредством сети Интернет, они также должны будут выполнять требования Положения о букмекерской конторе, Положения о тотализаторе (абзац второй подпункта 1.1 пункта проекта постановления). В целях обеспечения безусловного выполнения нормы пункта 10 приложения к Указу № 305 выплата (перечисление, перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) будет осуществляться в соответствии с требованиями Положения о букмекерской конторе, Положения о тотализаторе.

В соответствии с абзацем шестнадцатым части первой статьи 6 Закона Республики Беларусь от 30 июня 2014 г. № 165 - З «О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения» (далее – Закон № 165- З) организаторы азартных игр, как лица, осуществляющие финансовые операции обязаны выявлять из числа клиентов и их бенефициарных владельцев иностранных публичных должностных лиц, должностных лиц публичных международных организаций, лиц, занимающих должности, включенные в определяемый Президентом Республики Беларусь перечень государственных должностей Республики Беларусь (далее для целей настоящей статьи - перечень государственных должностей), членов их семей и приближенных к ним лиц, а также организации, бенефициарными владельцами которых являются указанные лица.

На официальном сайте Комитета государственного контроля Республики Беларусь (далее – КГК) размещен список публичных должностных лиц, утвержденный приказом КГК от 29.12.2016 № 27, которым, в том числе организаторы азартных игр обязаны руководствоваться в целях обеспечения соблюдения вышеуказанного требования Закона № 165 - З.

Вместе с тем, учитывая, что указанный список содержит лишь перечень должностей лиц, отнесенных к иностранным публичным должностным лицам, должностным лицам публичных международных организаций, лицам, занимающим должности, включенные в определяемый Президентом Республики Беларусь перечень государственных должностей Республики Беларусь, без указания конкретных фамилий и имен указанных лиц, его использование организаторами азартных игр весьма затруднительно. Таким образом, фактически в настоящее время выявление работниками игорных заведений из числа клиентов игорных заведений публичных должностных лиц осуществляется только посредством использования сети Интернет, информационно – справочных систем «Консультант» и «Эталон», иных общедоступных источников.

Базы данных публичных должностных лиц с указанием конкретных фамилий и имен таких лиц, а также их связей (члены семьи, близкие люди и т.д.) формируются и ведутся различными международными компаниями, в том числе АО «Томсон Рейтер (Маркетс) СА (далее – база данных World-Check).

Учитывая изложенное, в целях обеспечения безусловного выполнения требования Закона № 165 - З в настоящее время мониторинговым центром на основании соответствующего соглашения приобретено необходимое программное обеспечение для доступа к базе данных World-Check. ООО «Белатра» (разработчик СККС) данное программное обеспечение имплементировано в СККС. Следует отметить, что предоставление организаторам азартных игр дополнительной возможности для обеспечения выполнения требования Закона № 165 – З особенно актуально в рамках предстоящей в 2019 году международной оценки национальной антиотмывочной системы, активная работа по подготовке которой проводится в настоящее время в республике.

Планируется, что проверка посетителей игорных заведений по базе данных публичных должностных лиц будет осуществляться в автоматическом режиме при проверке их документов, удостоверяющих личность. При этом проверка документов, удостоверяющих личность посетителей игорных заведений должна осуществляться посредством использования оборудования для сканирования документов, передающих в автоматическом режиме данные проверяемых субъектов в СККС. Необходимость использования организаторами азартных игр такого оборудования обусловлена особенностями построения и функционирования базы данных World-Check, которая содержит сведения о публичных должностных и иных лицах всего мира, как правило, в латинской транскрипции и не всегда с указанием данных документов, удостоверяющих личность.

Принимая во внимание изложенное, в Положение о казино, Положение о зале игровых автоматов, Положение о тотализаторе, Положение о букмекерской конторе включены нормы, обязывающие организаторов азартных игр применять для проверки документов, удостоверяющих личность посетителей игорных заведений специальное сканирующее оборудование. Перечень такого оборудования будет определяться мониторинговым центром, как организацией обеспечивающей круглосуточное функционирование СККС и предоставление с применением СККС в режиме реального времени уполномоченным государственным органам полной и достоверной информации о работе игорных заведений. При осуществлении деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию виртуального игорного заведения проверка посетителей виртуального игорного

заведения по базе данных World-Check будет осуществляться на основании копии документа, удостоверяющего личность в электронном виде, предоставляемой посетителями виртуального игорного заведения организатору азартных игр во исполнение абзаца второго пункта 24 Положения № 305.

Пунктом 5 Указа № 305 отменяется административная процедура по регистрации в налоговых органах общего количества объектов налогообложения налогом на игорный бизнес каждого вида. С 1 апреля 2019 г. учет объектов налогообложения налогом на игорный бизнес (игровых автоматов, игровых столов, касс тотализаторов, касс букмекерских контор) будет осуществляться в СККС мониторинговым центром (часть первая пункта 9 Положения № 305).

Учитывая, данные нововведения Указа № 305 корректируются соответствующие нормы Положения о казино (пункт 6), Положение о зале игровых автоматов (пункт 5), Положение о тотализаторе (пункт 5), Положение о букмекерской конторе (пункт 5).

Таким образом, с 1 апреля 2019 г. юридические лица Республики Беларусь осуществляющие деятельность в сфере игорного бизнеса по содержанию казино, содержанию зала игровых автоматов, содержанию тотализатора, содержанию букмекерской конторы обязаны будут использовать игровые столы, игровые автоматы, кассы тотализатора, кассы букмекерских контор, состоящие на учете в СККС.

В настоящее время пунктом 18 Положения о казино организаторам азартных игр предоставлена возможность при наличии в одном помещении с казино объекта общественного питания осуществлять расчет за реализуемые товары (оказываемые услуги) стоимостными фишками (чипами), приобретенными посетителями игорного заведения в кассе или выигранными ими в казино.

Вместе с тем реализация на практике указанной нормы вызывает ряд сложностей, затрудняющих расчет в объекте общественного питания казино за товары стоимостными фишками (чипами), связанных с исчислением, удержанием и перечислением в бюджет подоходного налога, отражением соответствующей информации в СККС, выплатой (перечислением, переводом) посетителю денежных средств (электронных денег) в случае возникновения разницы между стоимостью товара и номиналом фишки (чипа).

Справочно. В соответствии с пунктом 5 статьи 173 Налогового кодекса Республики Беларусь доходы в виде выигрышей (возвращенных несыгравших ставок), полученных физическими лицами от организаторов азартных игр - юридических лиц Республики Беларусь облагаются подоходным налогом по ставке 4 процента.

Принимая во внимание изложенное, а также обращения организаторов азартных игр (производственно – торговое унитарное предприятие «Бизнес и Карнавал», ООО «Виктория Черри», ООО «СеАлМонолит») о нецелесообразности осуществления расчетов в объекте общественного питания казино стоимостными фишками (чипами), проектом постановления предлагается пункт 18 Положения о казино исключить, и внести соответствующие корректировки в пункт 12 Положения о казино.

Пунктом 28 Положения № 305 конкретизируются нормы, регламентирующие выплату (перечисление перевод) выигрышей (возвращенных несыгравших ставок), изменяется срок, установленный для выплаты (перечисления, перевода) выигрышей (возвращенных несыгравших ставок), а также предусматривается возможность приостановить, не осуществлять либо блокировать выплату (перечисление, перевод) выигрышей (возвращенных несыгравших ставок). Так, в соответствии с частями третьей, четвертой, шестой и восьмой пункта 28 Положения № 305 выплата выигрыша (возврат несыгравших ставок) наличными денежными средствами в игорном заведении будет осуществляться в момент обращения участника азартной игры в кассу игорного заведения за получением выигрыша (возвратом несыгравших ставок). В случае отсутствия необходимой суммы наличных денежных средств в кассе игорного заведения выплата выигрыша (возврат несыгравших ставок) осуществляется не позднее банковского дня, следующего за днем обращения участника азартной игры за получением выигрыша (возвратом несыгравших ставок). Перечисление (перевод) участнику азартной игры выигрыша (возврат несыгравших ставок) в безналичном порядке (электронными деньгами) будет осуществляться не позднее банковского дня, следующего за днем обращения участника азартной игры с соответствующим заявлением к организатору азартных игр.

Справочно. В настоящее время в силу подпункта 20.4 пункта 20 Положения об осуществлении деятельности в сфере игорного бизнеса на территории Республики Беларусь, утвержденного Указом Президента Республики Беларусь от 10 января 2005 г. № 9 (в редакции Указа Президента Республики Беларусь 19 ноября 2010 г. № 599), выплата выигрыша (возврат несыгравших ставок) осуществляется в соответствии с правилами организации и проведения азартной игры, а в случае отсутствия необходимой суммы наличных денежных средств в кассе игорного заведения - в течение 24 часов с момента обращения участника азартной игры за получением выигрыша (несыгравших ставок).

В соответствии с частями десятой, одиннадцатой, тринадцатой, четырнадцатой и шестнадцатой пункта 28 Положения № 305 выплата (перечисление, перевод) выигрышей (возврат несыгравших ставок) могут приостанавливаться, не осуществляться либо блокироваться. Так, выплата (перечисление, перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) по решению руководителя (его заместителя) игорного заведения может быть приостановлена для установления мониторинговым центром фактов, исчерпывающий перечень которых определен абзацами вторым – пятым части десятой пункта 28 Положения № 305. При установлении мониторинговым центром таких фактов выплата (перечисление, перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) участнику азартной игры осуществляться не будет (часть одиннадцатая пункта 28 Положения № 305).

Также перечисление (перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) может приостанавливаться руководителем (его заместителем) организатора азартных игр, осуществляющего деятельность по содержанию виртуального игорного заведения, в целях проведения экспертизы (исследований) для установления фактов использования участником азартной игры программного обеспечения и (или) технических устройств, а также иных средств, указанных в абзацах втором и третьем части тринадцатой пункта 28 Положения № 305. При подтверждении организатором азартных игр, осуществляющим деятельность по содержанию виртуального игорного заведения, факта использования участником азартной игры таких программного обеспечения и (или) технических устройств либо иных средств, перечисление (перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) осуществляться не будет (часть четырнадцатая пункта 28 Положения № 305).

Кроме того, выплата (перечисление, перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) может быть приостановлена или заблокирована в соответствии с законодательством о предотвращении легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения (далее – законодательство о ПОД/ФТ) (часть шестнадцатая пункта 28 Положения № 305).

Принимая во внимание изложенное, нормы Положения о казино, Положения о зале игровых автоматов, Положения о тотализаторе, Положения о букмекерской конторе приводятся в соответствие с требованиями пункта 28 Положения № 305 в части:

конкретизации норм о порядке выплаты, (перечисления, перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) а также касающихся приостановки, не осуществления либо блокирования выплаты

(перечисления, перевода) выигрышей (возвращенных несыгравших ставок);

корректировки срока, установленного для выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок).

Так, с учетом норм пункта 28 Положения № 305 применительно к деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию казино, содержанию тотализатора, содержанию букмекерской конторы выплата (перечисление, перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) может быть приостановлена или заблокирована только в соответствии с законодательством о ПОД/ФТ. После возобновления (разблокирования) выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) в порядке, установленном законодательством о ПОД/ФТ выплата (перечисление, перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) будет производиться организатором азартных игр в порядке и сроки, установленные пунктом 30 Положения № 305.

Исходя из норм пункта 28 Положения № 305, при осуществлении деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию зала игровых автоматов кроме приостановки либо блокировки выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) в порядке, установленном законодательством о ПОД/ФТ, возможно также неосуществление выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврат несыгравших ставок) в случае установления мониторинговым центром фактов, указанных в абзацах втором – пятом части десятой пункта 28 Положения № 305.

Учитывая изложенное, пунктом 17 Положения о зале игровых автоматов в новой редакции детально регламентирован порядок:

обращения организатора азартных игр в мониторинговый центр для установления фактов, указанных в абзацах втором – пятом части десятой пункта 28 Положения № 305;

уведомления участника азартных игр о неосуществлении выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврат несыгравших ставок) в случае установления мониторинговым центром фактов, указанных в абзацах втором – пятом части десятой пункта 28 Положения № 305;

проведения мониторинговым центром обследования игрового автомата для установления фактов указанных в абзацах втором – пятом части десятой пункта 28 Положения № 305, включая составление акта технического состояния игрового автомата по результатам проведения такого обследования игрового автомата;

выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврат несыгравших ставок) в случае не установления мониторинговым центром фактов, указанных в абзацах втором – пятом части десятой пункта 28 Положения № 305.

Кроме того, исходя из норм пункта 28 Положения № 305, при осуществлении деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию

виртуального игорного заведения кроме приостановки либо блокировки перечисления (перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) в порядке, установленном законодательством о ПОД/ФТ возможно также неосуществление перечисления (перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) в случае подтверждения организатором азартных игр, осуществляющим деятельность по содержанию виртуального игорного заведения, фактов использования участником азартной игры программного обеспечения и (или) технических устройств либо иных средств, указанных в абзацах втором и третьем части тринадцатой пункта 28 Положения № 305.

Учитывая изложенное, пунктом 17 Положения о виртуальном игорном заведении детально регламентирован порядок:

проведения организатором азартных игр экспертизы (исследования) в целях установления фактов использования участником азартной игры программного обеспечения и (или) технических устройств либо иных средств, указанных в абзацах втором и третьем части тринадцатой пункта 28 Положения № 305, включая составление соответствующего заключения по результатам проведения такой экспертизы (исследования);

направления участнику азартных игр заключения, составленного организатором азартных игр по результатам проведения экспертизы (исследования)

перечисления (перевода) выигрыша (возврат несыгравших ставок) в случае не установления организатором азартных игр фактов использования участником азартной игры программного обеспечения и (или) технических устройств либо иных средств, указанных в абзацах втором и третьем части тринадцатой пункта 28 Положения № 305.

Кроме того, выплата (перечисление, перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) может быть приостановлена или заблокирована в соответствии с законодательством о ПОД/ФТ, что прямо закреплено в части шестнадцатой пункта 28 Положения № 305.

Принимая во внимание изложенное, во всех Положениях конкретизировано, что после возобновления (разблокирования) выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) в порядке, установленном законодательством о ПОД/ФТ выплата (перечисление, перевод) выигрыша (возврата несыгравших ставок) осуществляется организатором азартных игр в порядке и сроки, определенные конкретными нормами соответствующих Положений.

Исходя из содержания норм Указа № 305, а также специфики деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию виртуального игорного заведения, Положением о виртуальном игорном заведении предусмотрена возможность перечисления (перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) только денежными средствами в безналичном порядке и (или) электронными деньгами.

Частью первой пункта 18 Положения № 305 предусмотрена обязанность организаторов азартных игр осуществлять перечисление (перевод) выигрышей (возвращенных несыгравших ставок) на тот текущий (расчетный) и иной банковский счет, с которого участником азартной игры перечислялись денежные средства, необходимые для участия в азартной игре, или электронный кошелек, с которого участником переводились электронные деньги. При этом частью второй пункта 18 Положения № 305 организатору азартных игр предоставлена возможность осуществлять выплату (перечисление, перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) на иной банковский счет или в электронной кошелек, в случае невозможности перечислить (перевести) выигрыш (возврат несыгравших ставок) на тот текущий (расчетный) и иной банковский счет, в электронный кошелек с которого участником азартной игры перечислялись (переводились) денежные средства (электронные деньги), необходимые для участия в азартной игре. Исходя из содержания части второй пункта 18 Положения № 305, порядок такого иного перечисления (перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) должен определяться законодательством.

Принимая во внимание изложенное, в Положении о казино, Положении о зале игровых автоматов, Положении о букмекерской конторе, Положении о тотализаторе, Положении о виртуальном игорном заведении закреплен порядок выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) в случае невозможности перечисления (перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) на тот текущий (расчетный) и иной банковский счет, в электронный кошелек, с которого участником азартной игры перечислялись (переводились) денежные средства (электронные деньги), необходимые для участия в азартной игре. Так, конкретизировано, что применение иного порядка выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) возможно только по решению организатора азартных игр, согласованному с участником азартных игр и при наличии обстоятельств, возникших по независящим от организатора азартных игр и (или) участника азартных игр причинам (ликвидация банка – эмитента, сбой в работе программно-технического устройства, содержащего электронные деньги и (или) обеспечивающего к ним доступ, истечение срока действия банковской платежной карточки и др.). Предусмотрено, что в таком решении организатора азартных игр должна указываться причина, послужившая основанием для принятия организатором азартных игр соответствующего решения. Кроме того, определен порядок уведомления участника азартных игр невозможности перечисления (перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) на тот текущий (расчетный) и иной банковский счет, в электронный кошелек, с которого участником азартной игры перечислялись (переводились) денежные средства

(электронные деньги), необходимые для участия в азартной игре. В случае применения организаторами азартных игр вышеуказанного иного порядка выплаты (перечисления, перевода) выигрыша (возврата несыгравших ставок) применительно к деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию виртуального игорного заведения перечисление (перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок) будет осуществляться по согласованию с участником азартной игры на текущий (расчетный), иной банковский счет участника азартной игры, иной электронный кошелек участника азартной игры. Применительно к деятельности в сфере игорного бизнеса по содержанию казино, содержанию зала игровых автоматов, содержанию букмекерской конторы, содержанию тотализатора, возможно также будет производиться выплата выигрыша (возврат несыгравших ставок) наличными денежными средствами.

Выплата (перечисление, перевод) выигрыша (возврат несыгравших ставок), а также сведения об участниках азартных игр, получивших денежные средства (электронные деньги) от организатора азартных игр должны будут регистрироваться в СККС в электронном виде. При этом, учитывая, что, исходя из определения термина «выигрыш», приведенного в приложении к Положению № 305 «Термины и определения», в его состав включены не только денежные средства (электронные деньги), но и иное имущество, подлежащее передаче участнику азартной игры, посредством СККС, в том числе должна будет регистрироваться стоимость переданного участникам азартных игр иного имущества. По сути аналогичный порядок регистрации обозначенной информации применяется и в настоящее время.

В целях точного и однозначного понимания терминологии, используемой в сфере игорного бизнеса, в Положении о зале игровых автоматов дано определение термина «тикет» - документ одноразового применения, содержащий сведения о количестве единиц кредита игрового автомата или сумме денежных средств, эквивалентной количеству единиц кредита игрового автомата. В связи с международным опытом развития игорного бизнеса в пункте 10 Положения о зале игровых автоматов предусмотрен новый режим ввода кредитов с помощью электронных игровых карт при условии оснащения игрового автомата устройством считывания. Ввод кредитов с помощью электронных игровых карт при оснащении игрового автомата устройством считывания будет осуществляться участником азартных игр самостоятельно. При этом электронная игровая карта с зачисленной на нее суммой кредитов будет получаться участником азартных игр одновременно с платежным документом (платежными документами) при внесении (перечислении) денежных средств, переводе электронных денег организатору азартных игр.

С учетом того, что, как уже отмечалось ранее, Указом № 305 легализован такой новый вид деятельности в сфере игорного бизнеса, как содержание виртуального игорного заведения, в Положении о виртуальном игорном заведении приведены термины и их определения применительно к указанному виду деятельности в сфере игорного бизнеса (бонус, демонстрационная версия азартной игры, игровая сессия, игровой счет, личный кабинет участника азартной игры, электронный журнал действий участника азартной игры).

Поскольку посредством виртуального игорного заведения, в том числе будут проводиться азартные игры в лайв – режиме в Положении о виртуальном игорном заведении определено, что деятельность по содержанию виртуального игорного заведения осуществляется не только посредством сайтов, доменные имена которых указаны в лицензии, но и в игорных заведениях, адрес местонахождения которых указан в лицензии.

В Положении о виртуальном игорном заведении закреплен порядок регистрации физического лица на сайте виртуального игорного заведения в качестве участника азартной игры и проведения идентификации посетителей виртуального игорного заведения. Кроме того, в Положении о виртуальном игорном заведении определены перечни обязательной информации, подлежащей размещению на сайте виртуального игорного заведения организатором азартных игр, и отображаемой в личном кабинете участника азартной игры. Данный перечень не является исчерпывающим. Это означает, что при необходимости организатор азартных игр сможет размещать на сайте, отображать в личном кабинете участника азартной игры и иную информацию по своему усмотрению.

С учетом международного опыта функционирования интернет – казино, нормами Положения о виртуальном игорном заведении предусмотрена возможность для организаторов азартных игр предоставлять участникам азартных игр бонусы при условии:

соблюдения запрета, предусмотренного в абзаце шестом пункта 17 Положения № 305;

что сумма бонуса не будет составлять более 50 процентов от суммы остатка денежных средств (электронных денег), находящихся на игровом счету участника азартной игры.

Порядок и условия предоставления бонусов, а также ограничения по их предоставлению будут определяться правилами организации и (или) проведения азартных игр.

В целях принятия дополнительных мер для минимизации негативного воздействия азартных игр на население, принимая во внимание международный опыт в данной сфере участникам азартных игр предоставлена возможность самостоятельно определить период времени, в течение которого он сможет участвовать в азартных играх, организуемых и (или) проводимых посредством виртуального игорного

заведения, и (или) максимальный размер суммы денежных средств (электронных денег), которая может использоваться им для совершения ставок в виртуальном игорном заведении.

Пунктом 1 Указа № 305 предусмотрено, что требования к виртуальным игорным заведениям и порядок проведения экспертизы виртуального игорного заведения на соответствие таким требованиям, в том числе путем признания (использования) результатов испытаний и (или) экспертизы виртуального игорного заведения, проведенных зарубежными уполномоченными органами (организациями) определяются Советом Министров Республики Беларусь.

Экспертиза виртуального игорного заведения на соответствие установленным требованиям проводится совместно Оперативно-аналитическим центром при Президенте Республики Беларусь (далее – ОАЦ) и МНС либо определенными ими организациями при участии мониторингового центра.

Учитывая изложенное, проектом постановления предлагается утвердить соответствующее Положение о требованиях к виртуальному игорному заведению и порядке проведения экспертизы виртуального игорного заведения на соответствие таким требованиям (далее – Положение). В Положении приведены специфические термины и их определения, связанные с функционированием виртуального игорного заведения, как информационной системы (аутентификация участника азартной игры, джекпот система, игровая платформа, игровая программа, клиентская программа, сайт виртуального игорного заведения).

Положением предусмотрено требование в части обеспечения создания в информационной системе виртуального игорного заведения системы защиты информации. Для создания такой системы защиты информации должны использоваться средства технической и криптографической защиты информации, имеющие сертификат соответствия Национальной системы подтверждения соответствия Республики Беларусь. Поскольку в соответствии с требованиями Положения № 305 виртуальное игорное заведение должно подключаться к СККС, указанные средства защиты информации должны быть совместимы со средствами защиты информации СККС. С учетом норм приказа ОАЦ от 30 августа 2013 г. № 62 «О некоторых вопросах технической и криптографической защиты информации» система защиты информации в информационной системе виртуального игорного заведения должна быть аттестованна по классу типовых информационных систем не ниже классов 3 ЮЛ и 3 ФЛ включительно. Удаленный доступ к виртуальным игорным заведениям для администрирования должен осуществляться по защищенному каналу связи, организованному с использованием средств криптографической защиты информации,

имеющих сертификат соответствия требованиям технического регламента Республики Беларусь «Информационные технологии. Средства защиты информации. Информационная безопасность» (ТР 2013/027/ВУ), утвержденного постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 15 мая 2013 г. № 375 (пункт 3 Положения).

Учитывая, что в части третьей пункта 8 Положения № 305 закреплено, что деятельность по содержанию виртуального игорного заведения с использованием иностранного сегмента сети Интернет может осуществляться организатором азартных игр, осуществляющим деятельность по содержанию виртуального игорного заведения, при условии сбора, хранения на серверах, физически размещенных на территории Республики Беларусь, соответствующей информации (о логинах участников азартной игры, а также сведений, полученных в результате идентификации физического лица при его регистрации в качестве участника азартной игры организатором азартных игр; об IP-адресе устройства, с которого участник азартной игры принимал участие в азартной игре, и действиях участника азартной игры), пунктом 5 Положения предусмотрено, что деятельность по содержанию виртуального игорного заведения будет осуществляться организаторами азартных игр с использованием национального сегмента сети Интернет, за исключением случаев, установленных законодательными актами, и серверов, физически размещенных на территории Республики Беларусь.

Принимая во внимание международную практику функционирования виртуальных игорных заведений частью первой пунктом 7 Положения предусмотрено, что игровая платформа может включать джекпот систему либо взаимодействовать с джекпот системами.

Пунктами 10- 19 Положения определен порядок проведения экспертизы виртуального игорного заведения в целях подтверждения соответствия виртуального игорного заведения установленным требованиям. Такая экспертиза будет проводиться комиссией, формируемой из числа представителей ОАЦ, МНС либо уполномоченных ими организаций, мониторингового центра. Персональный состав экспертной комиссии и порядок ее работы будет утверждаться приказом ОАЦ. Организационное и техническое обеспечение работы экспертной комиссии будет осуществляться мониторинговым центром.

Этапы проведения экспертизы определены пунктом 11 Положения и включают:

проведение мониторинговым центром испытаний виртуального игорного заведения на соответствие требованиям, указанным в пунктах 6 – 9 Положения, и (или) признание (использование) мониторинговым центром результатов испытаний и (или) экспертизы виртуального игорного заведения, проведенных зарубежными уполномоченными

органами (организациями), соответствующими требованиям, указанным в пунктах 6 – 9 Положения;

рассмотрение экспертной комиссией документов и сведений, представленных на экспертизу;

ознакомление членов экспертной комиссии с порядком функционирования программных, программно-аппаратных, аппаратных средств, используемых при организации и (или) проведении азартных игр посредством виртуального игорного заведения, в местах их размещения (при необходимости);

оформление результатов экспертизы.

При этом к участию в проведении экспертизы могут привлекаться компетентные эксперты и (или) специалисты из профильных сторонних организаций (с их согласия), обладающие специальными знаниями, необходимыми для профессиональной оценки общесистемных, функциональных, программных и технических решений, в том числе в части защиты информации и применяемых технологий (часть вторая пункта 11 Положения).

Проведение мониторинговым центром испытаний виртуального игорного заведения, признание (использование) результатов испытаний и (или) экспертизы виртуального игорного заведения, проведенных зарубежными уполномоченными органами (организациями) будет осуществляться на договорной основе. Методика проведения испытаний виртуального игорного заведения будет разрабатываться мониторинговым центром и согласованной с ОАЦ (часть первая и вторая пункта 12 Положения). При этом при проведении испытаний виртуального игорного заведения мониторинговым центром может производиться идентификация и отбор образцов программных, программно-аппаратных, аппаратных средств, используемых при организации и (или) проведении азартных игр посредством виртуального игорного заведения. Расходы по проведению идентификации и отбора таких образцов будут оплачиваться организатором азартных игр в соответствии с договором (часть третья пункта 12 Положения).

Перечень сведений и документов (их копий), предоставляемых организаторами азартных игр в мониторинговый центр для проведения испытаний виртуального игорного заведения предусмотрен частью первой пункта 13 Положения. Такие сведения и документы (их копии) будет возможно предоставлять на бумажном носителе или в виде электронного документа.

Испытания виртуального игорного заведения будут проводиться мониторинговым центром в срок, определенный договором. Такой срок будет зависеть от построения информационной системы виртуального игорного заведения и игровой платформы, количества игровых программ,

учитываемых игровой платформой, необходимости отбора требуемых образцов для проведения испытаний и иных подобных факторов.

Проектом постановления предусмотрена возможность подтверждения соответствия виртуального игорного заведения, требованиям, определенным в подпунктах 6.1 – 6.3, 6.5 – 6.10 пункта 6, пунктах 7 – 9 Положения, подпункте 27.5 пункта 27 Положения № 305, путем признания (использования) мониторинговым центром результатов испытаний и (или) экспертизы виртуального игорного заведения, проведенных зарубежными уполномоченными органами (организациями). Такое подтверждение соответствия виртуального игорного заведения установленным требованиям будет осуществляться на основании соответствующего соглашения, заключенного между мониторинговым центром и зарубежным уполномоченным органом (организацией). При этом в целях подтверждения целостности виртуального игорного заведения мониторинговым центром будет осуществляться процедура хеширования (часть четвертая пункта 12 Положения).

При доработке виртуального игорного заведения в части, не затрагивающей систему защиты информации в информационной системе виртуального игорного заведения, испытания виртуального игорного заведения будут проводиться мониторинговым центром только в отношении доработанных программных, программно-аппаратных, аппаратных средств, используемых при организации и (или) проведении азартных игр посредством виртуального игорного заведения. О проведении испытаний виртуального игорного заведения в случае доработки виртуального игорного заведения мониторинговый центр будет информировать ОАЦ и МНС не позднее 3 рабочих дней со дня окончания проведения таких испытаний.

При доработке виртуального игорного заведения в части, не затрагивающей систему защиты информации в информационной системе виртуального игорного заведения, и при условии неизменности видов азартных игр, организуемых и (или) проводимых посредством виртуального игорного заведения, получать новое экспертное заключение не потребуется (часть четвертая – шестая пункта 13 Положения).

Пунктом 14 проекта постановления определен перечень сведений и документов предоставляемых для рассмотрения экспертной комиссией. Такие документов и сведения будут предоставляться в мониторинговый центр на бумажном носителе лично руководителем организатора азартных игр либо его уполномоченным представителем с одновременным предъявлением документа, удостоверяющего личность, и документа, подтверждающего полномочия руководителя организатора азартных игр, либо доверенности. При этом в случае, если будут указаны не все требуемые сведения и (или) представлены не все документы,

предусмотренные Положением, не будут предъявлены какие-либо из документов, подтверждающих полномочия руководителя организатора азартных игр, либо представлены копии документов без предъявления оригиналов документов или нотариально засвидетельствованных копий, документы (копии документов) приниматься мониторинговым центром не будут.

Пунктом 15 проекта постановления предусмотрено право членов экспертной комиссии ознакомиться с порядком функционирования программных, программно-аппаратных, аппаратных средств, используемых при организации и (или) проведении азартных игр посредством виртуального игорного заведения, в местах их размещения (при необходимости). Расходы, связанные с проведением такого ознакомления, будут оплачиваться организатором азартных игр.

По результатам рассмотрения экспертной комиссией документов и сведений, ознакомления с порядком функционирования программных, программно-аппаратных, аппаратных средств, используемых при организации и (или) проведении азартных игр посредством виртуального игорного заведения (при необходимости), мониторинговым центром будет составляться проект экспертного заключения, которое будет представляться на утверждение председателю экспертной комиссии (пункт 16 Положения). Не позднее 5 рабочих дней с даты утверждения экспертного заключения председателем экспертной комиссии, оно будет направляться мониторинговым центром организатору азартных игр, ОАЦ, МНС. (пункт 18 Положения). Такое экспертное заключение должно будет содержать сведения о соответствии (несоответствии) виртуального игорного заведения предъявляемым требованиям, а также перечень видов азартных игр организуемых и (или) проводимых посредством виртуального игорного заведения (пункт 17 Положения).

Учитывая, что основные положения Указа № 305 вступят в силу с 1 апреля 2019 г., пунктом 5 проекта постановления также предусмотрено вступление его в силу с 1 апреля 2019 г.

Принятие проекта постановления потребует внесения изменений и (или) дополнений в постановление МНС от 23 марта 2011 г. № 17 «О требованиях к правилам организации и проведения азартных игр, за исключением игр на игровых автоматах».

Публикации в средствах массовой информации, обращения граждан и юридических лиц не содержат проблемных вопросов, относящихся к предмету правового регулирования проекта постановления.

Принятие проекта постановления не повлечет выделения дополнительных средств из республиканского бюджета.