



**ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА
ПО ФИНАНСОВОМУ МОНИТОРИНГУ
(РОСФИНМОНИТОРИНГ)**

Мясницкая ул., д. 39, строение 1,
г. Москва, К-450, 107450
Тел.: (495) 627-33-97 Факс: (495) 607-60-60
E-mail: info@fedsfm.ru

10.09.15 № 02-00-09/19625

На № _____ от _____

Подкомитет по лизингу
Комитета по финансовым
рынкам и кредитным
организациям
Торгово-Промышленной
палаты РФ

Б. Знаменский пер.
д. 2, стр. 7
Москва г.
119991

О рассмотрении обращения

Федеральная служба по финансовому мониторингу рассмотрела обращение Подкомитета по лизингу Комитета по финансовым рынкам и кредитным организациям Торгово-Промышленной палаты Российской Федерации от 04.08.2015 исх. № 85/08-2015 и сообщает следующее.

В соответствии с абз. 4 пп. 4 п. 1 ст. 6 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Федеральный закон № 115-ФЗ) обязательному контролю подлежит операция по получению или предоставлению имущества по договору финансовой аренды (лизинга), если сумма, на которую она совершается, равна или превышает 600 000 рублей, либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной 600 000 рублей, или превышает ее (далее – пороговое значение).

Сведения о такой операции, совершаемой клиентом субъекта Федерального закона № 115-ФЗ, подлежат документальному фиксированию и представлению в уполномоченный орган в соответствии с пп. 4 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ в срок не позднее трех рабочих дней, следующих за днем ее совершения.

Суммой операции по получению или предоставлению имущества по договору финансовой аренды (лизинга) является непосредственно стоимость имущества, передаваемого в лизинг.

Принимая во внимание, что операция по получению или предоставлению имущества по договору финансовой аренды (лизинга) осуществляется на основании передаточного документа, суммой такой операции является стоимость имущества, передаваемого в лизинг, указанная в передаточном документе.

В случае отсутствия указания стоимости имущества в передаточном документе – стоимость имущества, указанная в договоре финансовой аренды (лизинга), а в случае отсутствия указания стоимости имущества в договоре финансовой аренды (лизинга) – общая сумма договора финансовой аренды (лизинга).

При этом Федеральный закон № 115-ФЗ не содержит каких-либо изъятий в части уменьшения вышеуказанной суммы, в том числе на размер налога на добавленную стоимость.

Начальник Управления эксплуатации
информационных систем



Ю.Я. Гребенщиков