



Экз. № 1

**ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА
ПО ФИНАНСОВОМУ МОНИТОРИНГУ**

**МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
ПО ЦЕНТРАЛЬНОМУ
ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ
(МРУ Росфинмониторинга по ЦФО)**

109028, г. Москва, Б. Трехсвятительский пер., д.2/1 стр. 1
тел./факс (495) 626-24-14
e-mail: cfo@fedsfm.ru

Председателю Московского
отделения СРО РСА

Н.Е. Мельниковой

ул. Селезневская, дом 32,
каб.312, г. Москва, 127473

14.06.2017 № 22-04-12/6911

на _____ от _____

Уважаемая Наталья Евгеньевна!

Межрегиональное управление Федеральной службы по финансовому мониторингу по Центральному федеральному округу, доводит до Вашего сведения, что согласно положениям статьи 7.1 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Федеральный закон № 115-ФЗ) отдельные требования законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма распространяются, в том числе, на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг в случаях, когда они готовят или осуществляют от имени или по поручению своего клиента следующие операции с денежными средствами или иным имуществом:

- сделки с недвижимым имуществом;
- управление денежными средствами, ценными бумагами или иным имуществом клиента;
- управление банковскими счетами или счетами ценных бумаг;

- привлечение денежных средств для создания организаций, обеспечения их деятельности или управления ими;
- создание организаций, обеспечение их деятельности или управления ими, а также куплю-продажу организаций.

В соответствии с частью 7 статьи 1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307 ФЗ « Об аудиторской деятельности» аудиторские организации и индивидуальные аудиторы наряду с аудиторскими услугами могут оказывать прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, в частности постановку, восстановление и ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, бухгалтерское консультирование, юридическую помощь в областях, связанных с аудиторской деятельностью. Перечень таких услуг в Федеральном законе № 307-ФЗ является не исчерпывающим.

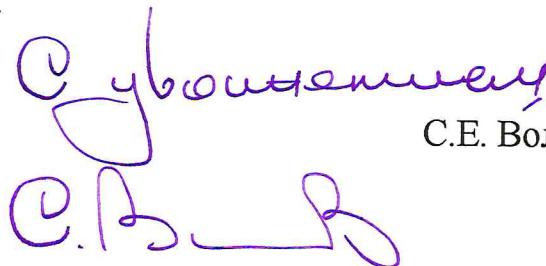
Таким образом, в указанных случаях аудиторские организации и индивидуальные аудиторы, осуществляющие деятельность в сфере оказания юридических и бухгалтерских услуг, являются субъектами Федерального закона № 115-ФЗ и должны исполнять требования российского антиотмывочного законодательства, в частности, требования в отношении идентификации клиентов, организации внутреннего контроля, фиксирования и хранения информации, установленные подпунктом 1 пункта 1, пунктами 2 и 4 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ.

Информационное письмо Росфинмониторинга от 30.05.2017 «О подключении аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов к Личному кабинету на официальном сайте Федеральной службы по финансовому мониторингу», согласованное заместителем Министра финансов Российской Федерации И.В. Труниным, размещено на официальном сайте Росфинмониторинга в сети Интернет по адресу: <http://fedsfm.ru> на главной странице в разделе «Информационные сообщения».

Неисполнение требований антиотмывочного законодательства влечет к привлечению организаций к административной ответственности, в том числе связанной с приостановлением деятельности.

Просим Вас довести указанную информацию до сведения аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов состоящих в Московском территориальном отделении СРО РСА.

Заместитель руководителя



С.Е. Волков