



ЕВРАЗИЙСКАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ

Смоленский б-р, д. 3/5, стр. 1, Москва, 119121, тел. 8 (495) 669-24-00, доб. 4133

«22» апреля 2019 г.

№ 10-83

Министерство финансов
Российской Федерации

О поправках к проекту
федерального закона

Департамент развития предпринимательской деятельности Евразийской экономической комиссии рассмотрел обращение Банка России (от 05 апреля 2019 г. № 52-3-1/69) о предоставлении заключения на соответствие поправок к проекту федерального закона № 586986-7 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования деятельности специальных субъектов лизинговой деятельности», принятого Государственной Думой в первом чтении (далее – Проект), Договору о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года (далее соответственно – Договор, ЕАЭС) и сообщает.

1. На основании пункта 40 Приложения № 16 к Договору (далее – Приложение №16) Решением Высшего Евразийского экономического совета от 23 декабря 2014 года № 110 в единый рынок услуг (далее – ЕРУ) включены лизинговые услуги.

ЕРУ запрещает ограничения (за исключением горизонтальных), в частности на основании пункта 1 Приложения № 2 к Приложению № 16, согласно которому Российская Федерация сохранила горизонтальное ограничение доступа к мерам государственной поддержки (далее – господдержка), а именно условия и порядок доступа лиц других государств-членов ЕАЭС (далее – Стороны), включая ограничения такого доступа этих лиц к господдержке.

В качестве основания для ограничения указаны пункты 23 и 26 Приложения № 16, которые могут быть применены к нерезидентам и соответственно не относятся к резидентам Российской Федерации (в том числе учрежденных лицами других Сторон и предоставляемым ими услугам).

На основании статей 66 и 67 Договора, пункта 62 Приложения № 16 Проектом не могут быть введены новые дискриминационные, количественные,

инвестиционные и прочие меры, запрещенные Договором в отношении оказания и получения лизинговых услуг, учреждения и деятельности лизингодателей Сторон:

по сравнению с режимом, действующим на дату вступления в силу (дискриминационные меры);

по сравнению с условиями, действующими на дату подписания Договора (иные меры запрещенные Договором).

В этой связи, ограничения, включая доступ к господдержке (которые на дату подписания или вступления в силу Договора не были установлены), не должны быть предусмотрены Проектом, в том числе в части безадресных налоговых льгот, таких как неиндивидуальные налоговые льготы и повышающий коэффициент амортизации объекта/предмета лизинга (далее – налоговые льготы и амортизация соответственно), которые применяется независимо от резидентного статуса и формы лизингодателя /лизингополучателя.

Таким образом, требования к спецсубъектам и лизингополучателям, предусмотренные Проектом, не могут быть введены, а в случае их введения должны будут применяться исключительно в части, не противоречащей Договору.

2. По отдельным нормам Проекта имеются следующие замечания:

2.1. Исходя из части 2 статьи 36 Проекта, налоговые льготы и амортизация могут быть применены лизингополучателем при условии заключения им договора лизинга с лизингодателем, сведения о котором внесены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (далее соответственно – Реестр, спецсубъекты).

В соответствии с подпунктом 1) пункта 30 Приложения № 16 Стороны не вводят в отношении любых лиц (в том числе учрежденных на территории Российской Федерации) Сторон ограничений, касающихся числа услугодателей в любой количественной форме.

2.2. Статья 5.1. Проекта устанавливает новые требования к спецсубъекту, в частности по организационно-правовой форме, по достаточности собственного капитала, по ограничению привлечения денежных средств, по ограничению операций, что не соответствует подпунктам 3), 4) и 5) пункта 30 Приложения № 16, согласно которым Стороны не вводят в отношении лиц Сторон (поставщиков и получателей услуг) ограничений по форме учреждения и по количеству операций при их деятельности.

2.3. Лизингополучатели имеющие доступ к налоговым льготам и амортизации, для их сохранения должны будут заключить договор лизинга со спецсубъектом (статья 36 Проекта), что не соответствует пунктам 49 и 50 Приложения № 16.

Согласно пунктам 49 и 50 Приложения № 16 каждая Сторона не устанавливает в отношении услугополучателя требований или особых условий (в том числе в зависимости от его гражданства, места жительства либо места учреждения или деятельности), ограничивающих его право на получение, использование услуги,

оказываемой (оказанной) услугодателем, в том числе другой Стороны (включая выбор поставщика услуг или обязанность получения разрешения компетентных органов).

2.4. Статьи 5.2. и 5.3. Проекта вводят новые разрешения, разрешительные требования и процедуры (Реестр и СРО) для спецсубъектов, не получающих господдержку, что не соответствует абзацу 2 подпункта 4 статьи 67 Договора (о недопустимости ухудшения условий взаимного доступа) и пункту 62 Приложения № 16 (о неприменении разрешительных требований и процедур, аннулирующих или сокращающих выгоды, которые не были установлены законодательством Сторон на 29 мая 2014 года).

Таким образом, данные положения Проекта (статьи 5.1., 5.2., 5.3. и 36) не соответствуют Приложению № 16 и статье 67 Договора в части введения:

ограничения числа лизингодателей, с которыми лизингополучатель может заключить договор лизинга, т.е. ограничивают лизингополучателей в выборе лизингодателя перечнем лизингодателей, включенных в Реестр (часть 2 статья 36 Проекта);

новых количественных ограничений (статья 5.1. Проекта);

требования к лизингополучателям (претендующим или использующим налоговые льготы и амортизацию объекта лизинга) по заключению договора лизинга только со спецсубъектом (статья 36 Проекта).

3. В соответствии с заключением Департамента конкурентной политики и политики в области государственных закупок Евразийской экономической комиссии (далее – Департамент) при доработке Проекта не была учтена позиция Департамента о необходимости исключения вероятности того, что при закреплении за спецсубъектами статуса некредитных финансовых организаций, их деятельность будет регулироваться в соответствии с правилами регулирования финансовых рынков, что, в свою очередь, исключит возможность применения к ним мер за нарушение общих правил конкуренции.

При подготовке ко второму чтению существенно переработана редакция пункта 5 статьи 2 Проекта, предусматривающего внесение изменений в статью 36 Федерального закона от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» (далее – Закон).

Так, если в действующей редакции статьи 36 Закона одной из мер господдержки деятельности, установленных законами Российской Федерации и решениями Правительства Российской Федерации, а также решениями органов государственной власти субъектов Российской Федерации в пределах их компетенции, может быть финансирование из федерального бюджета и предоставление государственных гарантий в целях реализации лизинговых

проектов (Бюджет развития Российской Федерации), в том числе с участием фирм-нерезидентов, то в предлагаемой редакции статьи 36 Проекта мерами господдержки смогут воспользоваться исключительно спецсубъекты, которые, в свою очередь, должны являться резидентами Российской Федерации.

Пунктом 2 статьи 36 Проекта установлено, что помимо лизингодателей, являющихся спецсубъектами, меры господдержки могут быть предоставлены также лизингополучателям при условии заключения договора лизинга с лизингодателем, являющимся спецсубъектом и, соответственно, резидентом Российской Федерации.

При этом требований по резидентству лизингополучателей Проектом не устанавливается.

По мнению Департамента, спецсубъекты помимо прямых мер господдержки могут получить дополнительное конкурентное преимущество в виде повышенного спроса со стороны лизингополучателей (как резидентов так и нерезидентов Российской Федерации).

Приложение: на 33 листах

Директор Департамента развития
предпринимательской деятельности



Г.Т. Джалдыбаева



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

**Департамент стратегического
развития финансового рынка**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел. (495) 771-91-00

Директору Департамента развития
предпринимательской деятельности
Евразийской экономической комиссии

от 05.04.2019 № 52-3-1/69
на № _____ от _____

Г.Т. Джолдыбаевой

О финансовом лизинге

Уважаемая Галия Тагибердиева!

Департамент стратегического развития финансового рынка Банка России направляет разработанные Банком России совместно с Минфином России поправки к проекту федерального закона № 586986-7 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования деятельности специальных субъектов лизинговой деятельности» (далее - законопроект), принятого Государственной Думой в I чтении.

Просим Вас дать заключение на соответствие законопроекта в редакции поправок Договору о Евразийском экономическом союзе до 10.04.2019. Ответ просим направить также в адрес Департамента финансовой политики Минфина России.

Приложение: на 15 л.

И.о. директора

И.А. Мельникова



Евразийская экономическая
комиссия
№ 6048 от 05.04.2019,
1+15

ПОПРАВКИ

к проекту федерального закона № 586986-7

«О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования деятельности специальных субъектов лизинговой деятельности»

1. В статье 2:

а) пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1) в статье 4:

а) пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«Специальные субъекты лизинговой деятельности - лизинговые компании, банки, государственная корпорация развития "ВЭБ.РФ", сведения о которых внесены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности в соответствии со статьей 5.2 настоящего Федерального закона для получения доступа к мерам государственной поддержки лизинговой деятельности, предусмотренным статьей 36 настоящего Федерального закона.»;

б) пункт 2 дополнить словами «, за исключением специальных субъектов лизинговой деятельности, являющихся исключительно резидентами Российской Федерации»;

б) подпункт «д» пункта 2 исключить;

в) пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3) дополнить статьями 5.1 - 5.4 следующего содержания:

Статья 5.1. Требования к специальному субъекту лизинговой деятельности

1. Специальным субъектом лизинговой деятельности может являться хозяйственное общество, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации, или государственная корпорация.

2. Минимальный размер собственных средств (капитала) специального субъекта лизинговой деятельности устанавливается в сумме:

для специального субъекта лизинговой деятельности, балансовая стоимость активов которого составляет 500 миллионов рублей и более, а также для лизинговой группы - 70 миллионов рублей;

для специального субъекта лизинговой деятельности, балансовая стоимость активов которого составляет менее 500 миллионов рублей, - 20 миллионов рублей.

Балансовая стоимость активов специального субъекта лизинговой деятельности определяется по данным последней годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Требование к минимальному размеру собственных средств (капитала) специального субъекта лизинговой деятельности, входящего в лизинговую группу, считается соблюденным в случае соблюдения головной организацией лизинговой группы требования к минимальному размеру собственных средств (капитала) лизинговой группы, определяемому по данным последней годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

Для целей настоящего Федерального закона лизинговой группой признаются два и более специальных субъекта лизинговой деятельности, если один специальный субъект лизинговой деятельности (головная организация лизинговой группы) в силу своего прямого участия в уставном капитале иного специального субъекта лизинговой деятельности имеет более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на его голосующие акции (доли), а также входящие в одну группу, определяемую в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, признанными на территории Российской Федерации.

3. Специальный субъект лизинговой деятельности не вправе привлекать денежные средства физических лиц. Данное ограничение не распространяется на привлечение денежных средств физических лиц:

являющихся индивидуальными предпринимателями;

являющихся участниками (акционерами) специального субъекта лизинговой деятельности;

являющихся контролирующими лицами участников (акционеров) специального субъекта лизинговой деятельности;

предоставляющих денежные средства в рамках заключенного одним займодавцем со специальным субъектом лизинговой деятельности договора займа на сумму не менее одного миллиона пятисот тысяч рублей;

приобретающих облигации специального субъекта лизинговой деятельности, выпуск (дополнительный выпуск) которых прошел государственную регистрацию и сопровождался регистрацией проспекта ценных бумаг, а также биржевые облигации специального субъекта лизинговой деятельности, выпущенные в соответствии со статьей 27.5-2 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;

приобретающих облигации специального субъекта лизинговой деятельности, не указанные в абзаце шестом настоящего пункта, при условии, что сумма денежных средств, вносимая в их оплату каждым из потенциальных приобретателей, за исключением лиц, осуществляющих преимущественное право приобретения соответствующих ценных бумаг, составляет не менее одного миллиона пятисот тысяч рублей, либо что такие облигации предназначены для квалифицированных инвесторов.

Для целей настоящего Федерального закона контролирующим лицом признается лицо, имеющее право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом, и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) корпоративного договора, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) подконтрольной организации, либо право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган и (или) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной

организации. Подконтрольным лицом признается юридическое лицо, находящееся под прямым или косвенным контролем контролирующего лица.

4. Специальный субъект лизинговой деятельности не вправе совмещать лизинговую деятельность с деятельностью иных некредитных финансовых организаций.

5. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность специального субъекта лизинговой деятельности подлежит обязательному аудиту. Головная организация лизинговой группы обязана составлять годовую консолидированную финансовую отчетность, а также промежуточную консолидированную финансовую отчетность за отчетные периоды, определяемые Банком России.

6. Специальный субъект лизинговой деятельности в порядке и сроки, установленные Банком России, обязан представлять в Банк России отчетность, в том числе годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность вместе с аудиторским заключением о ней, промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетные периоды, определяемые Банком России, а также иные документы и информацию, предусмотренные настоящим Федеральным законом.

7. Специальный субъект лизинговой деятельности в случае передачи Банком России полномочия по получению отчетности саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности, в соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка" представляет отчетность, указанную в пункте 6 настоящей статьи, вместе с аудиторским заключением о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в саморегулируемую организацию в сфере финансового рынка, объединяющую специальных субъектов лизинговой деятельности.

8. Специальный субъект лизинговой деятельности обязан организовать и осуществлять внутренний контроль в соответствии с базовым стандартом

внутреннего контроля, предусмотренным Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка".

9. В соответствии с базовым стандартом по управлению рисками, предусмотренным Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка", специальный субъект лизинговой деятельности обязан организовать систему управления рисками, связанную с осуществлением лизинговой деятельности, в целях обеспечения своей финансовой устойчивости, которая должна соответствовать характеру совершаемых лизинговых операций и содержать систему мониторинга рисков, обеспечивающую своевременное доведение необходимой информации до сведения органов управления специального субъекта лизинговой деятельности.

10. Положения пунктов 1 – 5 и пункта 7 настоящей статьи не распространяются на банки и на государственную корпорацию развития "ВЭБ.РФ".

Статья 5.2. Реестр специальных субъектов лизинговой деятельности

1. Банк России в установленном им порядке ведет реестр специальных субъектов лизинговой деятельности, в том числе вносит сведения о юридическом лице в указанный реестр. Перечень вносимых в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности сведений устанавливается Банком России.

2. Банк России предоставляет заинтересованным лицам сведения, содержащиеся в реестре специальных субъектов лизинговой деятельности, а также размещает сведения из указанного реестра на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в порядке, установленном Банком России. Перечень подлежащих размещению

Банком России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" сведений устанавливается Банком России.

3. Юридическое лицо приобретает статус специального субъекта лизинговой деятельности, предусмотренные настоящим Федеральным законом, со дня внесения сведений о нем в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности и утрачивает статус специального субъекта лизинговой деятельности со дня исключения указанных сведений из этого реестра.

4. Банк России вносит сведения о юридическом лице, соответствующем требованиям, установленным настоящим Федеральным законом (за исключением лиц, указанных в пункте 5 настоящей статьи), в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности на основании следующих документов и сведений:

заявления о внесении сведений о юридическом лице в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности по форме, установленной Банком России;

копии учредительных документов юридического лица;

анкеты в отношении лиц, указанных в пункте 5 статьи 5 настоящего Федерального закона, а также в отношении специального должностного лица, ответственного за реализацию правил внутреннего контроля, разработанных в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», по форме, установленной Банком России;

копии документов об избрании (назначении) лиц, занимающих должности, указанные в пункте 5 статьи 5 настоящего Федерального закона, а также о назначении специального должностного лица, ответственного за реализацию правил внутреннего контроля, разработанных в целях

противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

расчет собственных средств (капитала), составленный в соответствии с методикой определения размера собственных средств (капитала) специальных субъектов лизинговой деятельности и представляемый по форме, которые устанавливаются нормативным актом Банка России;

документы и информация, подтверждающие наличие у юридического лица собственных средств (капитала) в размере, установленном пунктом 2 статьи 5.1 настоящего Федерального закона, в соответствии с перечнем, установленным Банком России;

копии годовой и промежуточной (если обязанность ее составления установлена в соответствии с законодательством Российской Федерации) бухгалтерской (финансовой) отчетности за последние завершенные отчетные периоды с приложением аудиторского заключения, подтверждающего достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (при наличии аудиторского заключения);

копии правил внутреннего контроля, разработанных в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

5. Банк России вносит сведения о банке и государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности на основании заявления о внесении сведений о юридическом лице в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности по форме, установленной Банком России.

6. Банк России вносит сведения о юридическом лице в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности или принимает решение об отказе во внесении сведений о юридическом лице в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности в течение тридцати рабочих дней со дня представления в установленном Банком России порядке всех документов и сведений, необходимых для внесения сведений о юридическом лице в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности. Решение об отказе во внесении сведений о юридическом лице в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности должно содержать мотивированное обоснование этого отказа с указанием всех причин, послуживших основанием для данного отказа.

Банк России направляет юридическому лицу, сведения о котором внесены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности, выписку из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности, подтверждающую внесение сведений о юридическом лице в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности, в порядке и сроки, установленные нормативным актом Банка России. Требования к содержанию выписки из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности устанавливаются нормативным актом Банка России.

7. Банк России отказывает во внесении сведений о юридическом лице в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности по следующим основаниям:

несоответствие лиц, осуществляющих функции органов управления, и должностных лиц юридического лица, представляющего документы и сведения для внесения в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности, требованиям настоящего Федерального закона и законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

несоответствие размера собственных средств (капитала) юридического лица требованиям к минимальному размеру собственных средств (капитала)

специальных субъектов лизинговой деятельности, установленным настоящим Федеральным законом;

несоответствие документов и сведений, представляемых для внесения сведений в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности, требованиям, установленным настоящим Федеральным законом и принятыми в соответствии с настоящим Федеральным законом нормативными актами Банка России;

представление неполного комплекта документов, установленного пунктом 4 настоящей статьи, необходимых для внесения сведений в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности, либо документов, содержащих недостоверную информацию;

признание арбитражным судом юридического лица несостоятельным (банкротом) или вступление в законную силу решения арбитражного суда о ее ликвидации;

исключение сведений из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности в случаях, установленных пунктом 9 настоящей статьи, в течение года, предшествующего дню подачи заявления о внесении сведений в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности.

8. Банк России исключает сведения о юридическом лице из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности по следующим основаниям:

заявление специального субъекта лизинговой деятельности о добровольном исключении сведений из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности, поданное в порядке, установленном Банком России;

прекращение деятельности юридического лица, являющегося специальным субъектом лизинговой деятельности, в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации (за исключением реорганизации в форме преобразования в хозяйственное общество иного вида);

несоответствие специального субъекта лизинговой деятельности требованиям о минимальном размере собственных средств (капитала), установленным пунктом 2 статьи 5.1 настоящего Федерального закона, по состоянию на две отчетные даты подряд.

9. Исключение сведений о юридическом лице из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности может осуществляться Банком России в случае:

неоднократного в течение одного года нарушения специальным субъектом лизинговой деятельности требований, установленных пунктами 3-7 статьи 5.1 настоящего Федерального закона и изданными в соответствии с указанной статьей нормативными актами Банка России;

неоднократного в течение одного года нарушения специальным субъектом лизинговой деятельности требований, установленных статьями 6, 7 (за исключением пункта 3) и 7.3 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", и (или) неоднократное в течение одного года нарушение требований нормативных актов Банка России, изданных в соответствии с указанными положениями Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

нарушения специальным субъектом лизинговой деятельности требования об обязательном членстве в саморегулируемой организации, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности.

10. Юридическое лицо считается исключенным из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности со дня принятия Банком России решения об исключении сведений о юридическом лице из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности в порядке и сроки, установленные Банком России.

Статья 5.3. Саморегулируемая организация в сфере финансового рынка, объединяющая специальных субъектов лизинговой деятельности

1. Специальные субъекты лизинговой деятельности обязаны вступить в саморегулируемую организацию в сфере финансового рынка, объединяющую специальных субъектов лизинговой деятельности, в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка", не позднее девяноста дней, следующих за днем наступления одного из следующих событий:

получение некоммерческой организацией статуса саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности, при отсутствии до указанного дня такой саморегулируемой организации;

прекращение членства в саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности;

внесение сведений о специальном субъекте лизинговой деятельности в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (при наличии саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности).

2. Отношения, возникающие в связи с приобретением и прекращением статуса саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности, осуществлением такой организацией прав и обязанностей, регулируются Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка» и изданными в соответствии с ними нормативными актами Банка России.

Статья 5.4. Полномочия Банка России в сфере лизинговой деятельности

1. Банк России:

ведет реестр специальных субъектов лизинговой деятельности в порядке, определенном настоящим Федеральным законом и изданным в соответствии с ним нормативным актом Банка России;

осуществляет надзор за соблюдением специальными субъектами лизинговой деятельности требований настоящего Федерального закона, иных федеральных законов, принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных актов Банка России;

устанавливает методику определения размера собственных средств (капитала) для специальных субъектов лизинговой деятельности и лизинговых групп;

устанавливает обязательные для специальных субъектов лизинговой деятельности сроки и порядок составления и представления отчетности, а также другой информации, предусмотренной федеральными законами;

устанавливает порядок раскрытия специальными субъектами лизинговой деятельности информации о своей деятельности;

исключает сведения о юридическом лице из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности в случаях, предусмотренных настоящим федеральным законом.

2. Банк России вправе:

проводить проверку соответствия деятельности специальных субъектов лизинговой деятельности требованиям настоящего Федерального закона, иных федеральных законов, изданных в соответствии с ними нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных актов Банка России;

давать специальным субъектам лизинговой деятельности обязательные для исполнения предписания об устранении выявленных нарушений;

запрашивать у специальных субъектов лизинговой деятельности по мотивированному запросу информацию и документы, связанные с осуществлением лизинговой деятельности и необходимые для осуществления возложенных на Банк России функций;

устанавливать требования к оформлению и форматам документов, представляемых в Банк России, в том числе в форме электронных документов, необходимых для осуществления возложенных на Банк России функций по ведению реестра специальных субъектов лизинговой деятельности.»»;

г) пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5) статью 36 изложить в следующей редакции:

Статья 36. Меры государственной поддержки лизинговой деятельности

1. Меры государственной поддержки лизинговой деятельности, установленные законодательством Российской Федерации, решениями Правительства Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления, предоставляются за счет средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, государственных корпораций, а также инфраструктур поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, в том числе в форме субсидий, займов (кредитов), бюджетных инвестиций, гарантий, поручительств и вкладов в имущество хозяйственных обществ, являющихся лизинговыми компаниями, а также путем предоставления налоговых льгот, повышающего коэффициента амортизации основных средств, являющихся предметом лизинга, используемого сторонами договора финансовой аренды (лизинга), предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

2. Меры государственной поддержки лизинговой деятельности могут быть предоставлены лизингодателю, сведения о котором внесены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности, а также лизингополучателю при условии заключения договора финансовой аренды (лизинга) с лизингодателем, сведения о котором внесены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности.

Ограничение, указанное в абзаце первом настоящего пункта, не распространяется на случаи предоставления мер государственной поддержки лизингодателям нерезидентам Российской Федерации, а также лизингополучателям, заключившим договор финансовой аренды (лизинга) с такими лизингодателями.».

2. Статью 3 изложить в следующей редакции:

«Статья 3

Внести в Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2006, № 31, ст. 3446; 2007, № 16, ст. 1831; 2009, № 23, ст. 2776; 2010, № 30, ст. 4007; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2013, № 26, ст. 3207; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 37; № 18, ст. 2614; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 27, 43, 44; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4196; 2017, № 31, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 54, 66; № 18, ст. 2560, 2576) следующие изменения:

1) подпункты 6 и 7 пункта 1, абзацы одиннадцатый и двенадцатый пункта 2, пункт 7, абзацы первый и второй пункта 13, пункты 13.3 и 13.5 статьи 7 после слова "ломбард" в соответствующем падеже дополнить словами ", специальные субъекты лизинговой деятельности," в соответствующем падеже;

2) пункты 5 и 6 статьи 7.5 после слова "ломбард" в соответствующем падеже дополнить словами ", специальные субъекты лизинговой деятельности," в соответствующем падеже.».

3. В пункте 2 статьи 6:

а) в абзаце втором цифры «2020» заменить цифрами «2022»;

б) в абзаце третьем цифры «2020» заменить цифрами «2022», слово

«пятнадцати» заменить словом «пяти».

5. В статье 7:

а) в пункте 2:

в абзаце первом слова «5.2» заменить словами «5.1»;

в абзаце втором слова «(за исключением банков)» исключить;

б) в пункте 3 слова «Отраслевые стандарты бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, а также план счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и порядок его применения» заменить словами «Отраслевые стандарты бухгалтерского учета и нормативные акты Банка России, предусмотренные частью 6 статьи 21 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», для некредитных финансовых организаций.»»;

в) пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Требование пункта 5 статьи 5.1 Федерального закона от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ "О финансовой аренде (лизинге)" (в редакции настоящего Федерального закона) в части обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности применяется к специальным субъектам лизинговой деятельности начиная с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.»;

г) дополнить пунктом 6 следующего содержания:

«6. Требования к специальным субъектам лизинговой деятельности, предусмотренные Федеральным законом от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)" (в редакции настоящего Федерального закона), применяются в объеме и на условиях, определенных в настоящем Федеральном законе и соответствующих нормативных правовых актах Российской Федерации, в части, не противоречащей Договору о Евразийском экономическом союзе.».



ЕВРАЗИЙСКАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ

Смоленский б-р, д. 3/5, стр. 1, Москва, 119121, тел. 8 (495) 669-24-00, доб. 4133

« 25 » июля 2018 г.

№ 10-119

Министерство финансов
Российской Федерации

О законопроекте
в части господдержки лизинга

Департамент развития предпринимательской деятельности Евразийской экономической комиссии (далее-Департамент) рассмотрел обращение заместителя Министра финансов Российской Федерации от 20 июля 2018 г. № 05-08-07/51074 с прилагаемым проектом федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – законопроект) и сообщает следующее.

В представленной редакции законопроекта в части введения дополнительных мер в отношении лизингодателей (получателей господдержки, банков и организаций, контролируемых Российской Федерацией, ее субъектами, а также организаций, аффилированных с: юридическими лицами, в уставном капитале которых доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования в совокупности превышает 50 процентов; с кредитными организациями, в уставном капитале которых участвует Банк России или государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов») в целом не выявлено признаков противоречий разделу XV Договора о Евразийском экономическом союзе (далее-Договор).

Вместе с тем, все положения законопроекта (после его принятия) должны будут применяться в рамках предусмотренного пунктом 1 горизонтального ограничения (приложение № 2 к Протоколу о торговле услугами, учреждении, деятельности и осуществлении инвестиций, являющегося приложением № 16 к Договору) в соответствии с требованиями Договора, в том числе статей 66 и 67.

Иными словами, требования к специальным субъектам лизинговой деятельности (лизингодателям), предусмотренные законопроектом, должны будут применяться исключительно в объеме и на условиях, определенных

в соответствующих нормативных правовых актах Российской Федерации в части, не противоречащей Договору. Соответственно не могут быть введены новые дискриминационные меры и в отношении торговли лизинговыми услугами, учреждения и деятельности лизингодателей других государств-членов по сравнению с режимом, действующим на дату вступления в силу Договора (то есть на 1 января 2015 года), а также недопущение ухудшения условий взаимного доступа по сравнению с условиями, действующими на дату подписания Договора (на 29 мая 2015 года), и с условиями, закрепленными в Договоре, в частности это формирование и функционирование единого рынка лизинговых услуг, неприменение количественных, инвестиционных и прочих ограничений).

Из изложенного следует, что законопроектом могут быть предусмотрены особые условия и порядок доступа к мерам государственной поддержки, применяемым к лизингодателям до 1 января 2015 года (например, наличие уставного капитала в определенном размере, необходимость наличия резидентного статуса юридического лица и другие).

Ограничения (в том числе дискриминационные, количественные и прочие) доступа к мерам государственной поддержки в части безадресных налоговых льгот (например, неиндивидуальные налоговые вычеты и применение ускоренной амортизации к объекту лизинга, независимо от резидентного статуса и организационно-правовой формы юридического лица), которые на дату подписания и (или) вступления в силу Договора не были законодательно установлены, не должны применяться и после принятия и вступления в силу предлагаемых законопроектом норм.

Кроме того, на основании пункта 16 Протокола о торговле услугами, учреждении, деятельности и осуществлении инвестиций, являющегося приложением № 16 к Договору (далее-Протокол № 16) юридические лица, в капитале которых участвует государство-член или которые им контролируются, должны осуществлять свою деятельность на основании принципов: равенства с иными участниками отношений; недискриминации иных участников этих отношений в зависимости от их гражданства, места регистрации (учреждения), организационно-правовой формы или формы собственности. При этом они не должны получать прав, привилегий или обязанностей исключительно в силу участия государства-члена в их капитале или контроля над ними этим государством-членом.

В этой связи, по всему тексту законопроекта (для его целей) необходимо применить единообразные понятия (в соответствующих падежах):

«специальные субъекты лизинговой деятельности (лизингодатели)», охватывающее как лизинговые компании, намеренные получить доступ к мерам государственной поддержки, так и банки, юридические лица, в уставном капитале которых доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования в совокупности превышает пятьдесят процентов, юридические лица, аффилированные с юридическими лицами, в уставном капитале которых доля участия

Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования в совокупности превышает пятьдесят процентов, юридические лица, аффилированные с кредитными организациями, в уставном капитале которых участвует Банк России или государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов»;

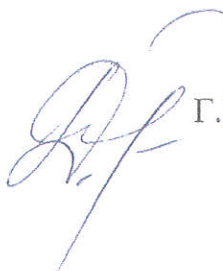
«реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (далее-реестр»).

Соответственно после первичного раскрытия понятия «специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодатели)» (в абзаце втором статьи 2 законопроекта) дальнейшее использование понятия «лизинговые компании» в законопроекте (для его целей - ограничение доступа к мерам государственной поддержки) недопустимо.

В соответствии с заключением Департамента конкурентной политики и политики в области государственных закупок из законопроекта подлежат исключению статья 4, предусматривающая дополнение части первой статьи 76¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России) пунктом 19, а также отдельные положения статьи 2, касающиеся дополнительных ограничений для заключения договоров лизинга в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Приложение: законопроект в редакции, уточненной Департаментом, в том числе по замечаниям Департамента конкурентной политики и политики в области государственных закупок на 14 л. в 1 экз.

Директор
Департамента развития
предпринимательской деятельности

 Г.Т. Джолдыбаева

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации

Статья 1

В статье 5 Федерального закона "О банках и банковской деятельности" (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2009, № 48, ст. 5731; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; 2014, № 40, ст. 5317; 2016, № 1, ст. 23; № 26, ст. 3860; 2017, № 31, ст. 4761):

- 1) пункт 6 части третьей признать утратившим силу;
- 2) дополнить частью восьмой следующего содержания:

"Банк вправе осуществлять лизинговую деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.";

Статья 2

Внести в Федеральный закон от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ "О финансовой аренде (лизинге)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 44, ст. 5394; 2002, № 5, ст. 376; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3429; 2010, № 19, ст. 2291; 2013, № 26, ст. 3207; 2014, № 45, ст. 6154; 2015, № 1, ст. 65; 2017, № 43, ст. 6229) следующие изменения:

- 1) статью 5 дополнить пунктом 6 следующего содержания:

«6. Специальные субъекты лизинговой деятельности (лизингодатели) – лизинговая компания и (или) лизинговая группа (лизингодатель), намеренные получить доступ к мерам государственной поддержки, а также юридические лица, указанные в пункте 1 статьи 5¹ настоящего Федерального закона.

Обязательным условием для получения доступа лизингодателей к мерам государственной поддержки а также заключению договоров лизинга в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» является

включение сведений о специальных субъектах лизинговой деятельности в реестр **специальных** субъектов лизинговой деятельности (далее - реестр) в порядке, предусмотренном статьей 5³ настоящего Федерального закона.»;

2) дополнить статьями 5¹ – 5⁴ следующего содержания:

"Статья 5¹. Условия осуществления лизинговой деятельности для отдельных категорий юридических лиц

1. Со дня включения сведений о юридическом лице в реестр право на осуществление лизинговой деятельности, приобретают:

банки;

юридические лица, в уставном капитале которых доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования в совокупности превышает пятьдесят процентов;

юридические лица, аффилированные с юридическими лицами, в уставном капитале которых доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования в совокупности превышает пятьдесят процентов;

юридические лица, аффилированные с кредитными организациями, в уставном капитале которых участвует Банк России или государственная корпорация "Агентство по страхованию вкладов".

2. Для целей настоящего Федерального закона понятие "аффилированные лица" используется в значении, определенном Законом РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках".

Статья 5². Требования к специальному субъекту лизинговой деятельности (лизингодателю**), сведения о котором включены в реестр субъектов лизинговой деятельности**

1. Специальный субъект лизинговой деятельности, сведения о котором включены в реестр должен:

осуществлять свою деятельность в организационно-правовой форме хозяйственного общества, созданного в соответствии с законодательством Российской Федерации (за исключением банков);

соответствовать требованию к минимальному размеру собственных средств (капитала), установленным пунктом 2 настоящей статьи.

2. Минимальный размер собственных средств (капитала) устанавливается:

для специального субъекта лизинговой деятельности (лизингодателя), балансовая стоимость активов которой составляет

500 миллионов рублей и более, а также для специального субъекта лизинговой деятельности (лизинговой группы) - в сумме 70 миллионов рублей;

для специального субъекта лизинговой деятельности (лизингодателя), балансовая стоимость активов которой составляет менее 500 миллионов рублей, - в сумме 20 миллионов рублей.

Балансовая стоимость активов специального субъекта лизинговой деятельности (лизингодателя) определяется по данным последней годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Требование к минимальному размеру собственных средств (капитала) специального субъекта лизинговой деятельности (лизингодателя), входящего в лизинговую группу, считается соблюденным в случае соблюдения головной лизинговой компанией требования к минимальному размеру собственных средств (капитала) лизинговой группы, определяемому по данным последней годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности.

Для целей настоящего Федерального закона лизинговой группой признается объединение лизинговых компаний, не являющееся юридическим лицом, в котором одна лизинговая компания (далее - головная лизинговая компания) в силу своего прямого участия в уставном капитале одной или нескольких лизинговых компаний имеет более чем пятьдесят процентов от общего количества голосов, приходящихся на ее (их) голосующие акции (доли).

3. Специальный субъект лизинговой деятельности не вправе привлекать денежные средства физических лиц, за исключением индивидуальных предпринимателей, на основании договоров займа.

Данное ограничение не распространяется на привлечение денежных средств физических лиц:

банками;

являющихся участниками (акционерами) лизинговой компании;

являющихся контролирующими лицами участников (акционеров) лизинговой компании;

предоставляющих денежные средства в рамках заключенного одним займодавцем с лизинговой компанией договора займа на сумму не менее одного миллиона пятисот тысяч рублей;

приобретающих облигации лизинговой компании, выпуск (дополнительный выпуск) которых прошел государственную регистрацию и сопровождался регистрацией проспекта ценных бумаг, а также биржевые облигации лизинговой компании, выпущенные в соответствии со статьей 27⁵⁻² Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг";

приобретающих облигации лизинговой компании, не указанные в абзаце ~~шестом~~ настоящего пункта, при условии, что сумма денежных средств, вносимая в их оплату каждым из потенциальных приобретателей, за исключением лиц, осуществляющих преимущественное право приобретения соответствующих ценных бумаг, составляет не менее одного миллиона пятисот тысяч рублей, либо что такие облигации предназначены для квалифицированных инвесторов.

Для целей настоящего Федерального закона контролирующим лицом признается лицо, имеющее право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом, и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации либо право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган и (или) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной организации.

4. ~~Специальные субъекты лизинговой деятельности (лизингодатели), в форме лизинговой компании (за исключением банков), включая юридические лица, контролируемые Российской Федерацией или субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями либо аффилированные с юридическими лицами, в уставном капитале которых доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования в совокупности превышает пятьдесят процентов, а также юридические лица, аффилированные с кредитными организациями, в уставном капитале которых участвует Банк России или государственная корпорация "Агентство по страхованию вкладов", не вправе совмещать лизинговую деятельность с деятельностью кредитных и иных некредитных финансовых организаций.~~

5. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность специальных субъектов лизинговой деятельности (за исключением банков) подлежит обязательному аудиту. Головная лизинговая компания обязана составлять годовую консолидированную финансовую отчетность, а также промежуточную консолидированную финансовую отчетность за отчетные периоды, определяемые Банком России.

6. Специальный субъект лизинговой деятельности (за исключением банков) в порядке и сроки, установленные Банком России, обязан представлять в Банк России отчетность, в том числе годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность вместе с аудиторским заключением о ней, промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетные периоды, определяемые Банком России, а также иные документы и информацию, предусмотренные настоящим Федеральным законом.

7. Специальные субъекты лизинговой деятельности (за исключением банков) в случае передачи Банком России саморегулируемой организации в сфере финансового рынка в соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка" полномочий по получению от членов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка отчетности представляют отчетность, указанную в пункте 8 настоящей статьи, вместе с аудиторским заключением о бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащей обязательному аудиту, в саморегулируемую организацию в сфере финансового рынка, объединяющую специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей).

8. Специальный субъект лизинговой деятельности (за исключением банков) обязан организовать и осуществлять внутренний контроль в соответствии с базовым стандартом внутреннего контроля, предусмотренным Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка".

9. В соответствии с базовым стандартом по управлению рисками, предусмотренным Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка", специальный субъект лизинговой деятельности (за исключением банков) обязан организовать систему управления рисками, связанную с осуществлением лизинговой деятельности, в целях обеспечения финансовой устойчивости, которая должна соответствовать характеру совершаемых операций и содержать систему мониторинга рисков, обеспечивающую своевременное доведение необходимой информации до сведения органов управления специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) лизинговой компании.

Статья 5³. Ведение реестра специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей)

1. Банк России ведет реестр ~~ти (лизингодателей)~~ — и размещает сведения из указанного реестра на официальном сайте Банка России в

информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в порядке, установленном Банком России.

2. Банк России устанавливает перечень включаемых в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) сведений и перечень подлежащих размещению Банком России в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" сведений, а также формы и требования к содержанию документов, представляемых для внесения сведений в реестр.

Порядок и сроки рассмотрения документов, представленных для внесения сведений в реестр, в том числе на предмет полноты представленных документов, а также порядок и сроки исключения сведений из реестра устанавливаются Банком России в соответствии с настоящим Федеральным законом.

3. Банк России принимает решение о внесении сведений о юридическом лице в реестр на основании следующих документов и сведений:

заявление о внесении сведений в реестр;

анкеты в отношении лиц, указанных в пункте 5 статьи 5 настоящего Федерального закона;

учредительные документы юридического лица;

копии документов об избрании (назначении) лиц, занимающих должности, указанные в пункте 5 статьи 5 настоящего Федерального закона;

расчет собственных средств (капитала), составленный в соответствии с методикой определения собственных средств (капитала) лизинговых компаний;

документы и информация по форме и в порядке, которые установлены нормативным актом Банка России, подтверждающие наличие собственных средств (капитала) в размере, установленном пунктом 2 статьи 5² настоящего Федерального закона;

копии годовой и промежуточной (если обязанность ее составления установлена в соответствии с законодательством Российской Федерации) бухгалтерской (финансовой) отчетности за последние завершённые отчетные периоды;

правила внутреннего контроля, разработанные в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее - правила

внутреннего контроля по противодействию отмыванию доходов и финансированию терроризма);

копия документа о назначении специального должностного лица, ответственного за реализацию правил внутреннего контроля по противодействию отмыванию доходов и финансированию терроризма;

сведения о лицах, имеющих право прямо или косвенно (через подконтрольных лиц), самостоятельно или совместно с иными лицами распоряжаться 10 и более процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал хозяйственного общества, включая сведения о контролируемой доле в уставном капитале хозяйственного общества.

4. Банк России принимает решение о внесении сведений о банке в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) на основании заявления о внесении сведений в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), составленного по форме, установленной Банком России.

5. Банк России принимает решение о внесении сведений в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) или об отказе во внесении сведений в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) в течение тридцати рабочих дней со дня представления в установленном Банком России порядке документов и сведений, предусмотренных пунктами 3 и 4 настоящей статьи.

6. Банк России отказывает во внесении сведений в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) по следующим основаниям:

несоответствие юридического лица, представляющего сведения для включения в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), требованиям, установленным пунктом 5 статьи 5 и пунктом 1 статьи 5² настоящего Федерального закона;

несоответствие заявления о внесении сведений в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), и документов, представляемых для внесения сведений в указанный реестр, требованиям, установленным настоящим Федеральным законом и принятыми в соответствии с ним нормативными актами Банка России;

представление неполного перечня документов, установленного настоящим Федеральным законом, необходимых для внесения сведений в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), либо документов, содержащих недостоверную информацию;

исключение сведений из реестра субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) в случаях, установленных абзацами пятым - восьмым пункта 7 настоящей статьи, в течение года,

предшествующего дню подачи заявления о внесении сведений в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей);

7. Основаниями для исключения Банком России сведений из реестра **специальных** субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) являются:

заявление **специального субъекта лизинговой деятельности** (лизингодателя) **банка или лизинговой компании** об исключении сведений из реестра **субъектов лизинговой деятельности** (лизингодателей), поданное в Банк России;

отзыв, аннулирование у банка лицензии на осуществление банковских операций;

прекращение деятельности юридического лица, являющегося **специальным субъектом лизинговой деятельности лизинговой компанией**, в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации (за исключением реорганизации в форме преобразования в случае соответствия преобразованного юридического лица требованиям настоящего Федерального закона и изданных в соответствии с ним нормативных актов Банка России);

несоответствие **специального субъекта лизинговой деятельности лизинговой компании** требованиям о минимальном размере собственных средств (капитала), установленным пунктом 2 статьи 5² настоящего Федерального закона, по состоянию на две отчетные даты подряд;

неоднократное в течение одного года нарушение **специальным субъектом лизинговой деятельности лизинговой компанией** требований, установленных статьей 5² (за исключением пунктов 2, 8 и 9) настоящего Федерального закона, и изданными в соответствии с ней нормативными актами Банка России;

неоднократное в течение одного года нарушение **специальным субъектом лизинговой деятельности лизинговой компанией** требований, установленных статьями 6, 7 (за исключением пункта 3) и 7³ Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и (или) неоднократное в течение одного года нарушение требований нормативных актов Банка России, изданных в соответствии с указанными положениями Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

нарушение **специальным субъектом лизинговой деятельности банком или лизинговой компанией** требования об обязательном

членстве в саморегулируемой организации, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей).

**Статья 5⁴. Саморегулируемая организация в сфере
финансового рынка**

1. Специальные субъекты лизинговой деятельности, сведения о которых включены в реестр обязаны вступить в саморегулируемую организацию в сфере финансового рынка, объединяющую специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка", не позднее девяноста дней, следующих за днем наступления одного из следующих событий:

получение некоммерческой организацией статуса саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), при отсутствии до указанного дня такой саморегулируемой организации;

прекращение членства в саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей);

внесение сведений о специальном субъекте лизинговой деятельности ~~банке или лизинговой компании~~ в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) (при наличии саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей)).

2. Отношения, возникающие в связи с приобретением и прекращением статуса саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), осуществлением ею прав и обязанностей, регулируются настоящим Федеральным законом, Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка" и изданными в соответствии с ними нормативными актами Банка России.

**Статья 5⁵. Полномочия Банка России в сфере лизинговой
деятельности**

1. Банк России:

ведет реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей) в порядке, определенном настоящим Федеральным законом и изданным в соответствии с ним нормативным актом Банка России;

осуществляет надзор за соблюдением ~~специальными субъектами лизинговой деятельности банками и лизинговыми компаниями~~, сведения о которых включены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), требований настоящего Федерального закона, иных федеральных законов, принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных актов Банка России;

устанавливает методику определения собственных средств ~~специальных субъектов лизинговой деятельности; лизинговых компаний и лизинговых групп~~;

устанавливает сроки и порядок составления и представления отчетности, а также порядок и сроки представления аудиторского заключения о бухгалтерской (финансовой) отчетности ~~специальных субъектов лизинговой деятельности лизинговых компаний~~, подлежащих обязательному аудиту;

устанавливает порядок раскрытия ~~специальными субъектами лизинговой деятельности лизинговыми компаниями~~ информации о своей деятельности;

в случаях, предусмотренных абзацами вторым - четвертым пункта 7 статьи 5³ настоящего Федерального закона, исключает сведения из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), а в случаях, предусмотренных абзацами пятым - восьмым пункта 7 статьи 5³ настоящего Федерального закона, направляет субъектам лизинговой деятельности (лизингодателям) обязательные для исполнения предписания об устранении выявленных нарушений, применяет иные меры, предусмотренные Федеральным законом от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" или исключает сведения из реестра субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей).

2. Банк России вправе:

проводить проверку соответствия деятельности специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), сведения о которых включены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), требованиям настоящего Федерального

закона, иных федеральных законов, изданных в соответствии с ними нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных актов Банка России;

давать специальным субъектам лизинговой деятельности, сведения о которых включены в реестр), обязательные для исполнения предписания об устранении выявленных нарушений;

запрашивать у специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), сведения о которых включены в реестр, по мотивированному запросу информацию и документы, связанные с осуществлением лизинговой деятельности и необходимые для осуществления возложенных на Банк России функций.";

2) в пункте 1 статьи 13:

первое предложение изложить в следующей редакции:

"1. В случае просрочки уплаты лизинговых платежей не менее двух раз подряд списание просроченных лизинговых платежей со счета лизингополучателя осуществляется, за исключением случая, установленного пунктом 4 статьи 9¹ настоящего Федерального закона, в бесспорном порядке посредством предъявления банком или лизинговой компанией в банк или иную кредитную организацию, в которых открыт счет лизингополучателя, инкассового поручения (распоряжения).";

дополнить новым вторым предложением следующего содержания:

"Списание денежных средств производится при предъявлении банком или лизинговой компаний копии договора лизинга и графика лизинговых платежей, а также справки, выданной банком или иной кредитной организацией, в которой у лизингодателя открыт расчетный счет, на который по условиям договора лизинга подлежат перечислению лизинговые платежи, содержащей информацию о поступлении на такой счет в соответствии с договором лизинга денежных средств от лизингополучателя за период с даты первого просроченного лизингового платежа по дате выдачи справки.";

3) в статье 36:

а) в абзаце первом после слов "лизинговых организаций (компаний, фирм)" дополнить словами «а также специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей)» «банков и лизинговых компаний, сведения о которых внесены в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей).";

б) в абзаце десятом слова "лизинговым компаниям (фирмам)" дополнить заменить словами «а также специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей)» "банкам и лизинговым компаниям, сведения о которых внесены в реестр субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей).".

Статья 3

Подпункты 6 и 7 пункта 1, абзацы одиннадцатый и двенадцатый пункта 2, пункты 7, 13 и 13³ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2006, № 31, ст. 3446; 2007, № 16, ст. 1831; 2009, № 23, ст. 2776; 2010, № 30, ст. 4007; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2013, № 26, ст. 3207; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2315; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 37; № 18, ст. 2614; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 27, 43, 44; № 26, ст. 3860; № 27, ст. 4196; 2017, № 31, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 54) после слова "ломбард" в соответствующем падеже дополнить словами ~~"~~, лизинговые компании «специальные субъекты лизинговой деятельности (лизингодатели)», сведения о которых включены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей)," в соответствующем падеже.

Статья 4

Часть первую статьи 76¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6695; 2015, № 29, ст. 4348; 2016, № 1, ст. 50) дополнить пунктом 19 следующего содержания:

«19) лизинговых компаний, специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей)», сведения о которых включены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей)»

Статья 5

Часть 3 статьи 1 Федерального закона от 1 декабря 2007 года № 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 49, ст. 6076; 2008, № 30, ст. 3604; 2012, № 26, ст. 3446; 2014, № 48, ст. 6640; 2016, № 27, ст. 4225) после слов "форекс-дилеров," дополнить словами "специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей)).".

Статья 6

Внести в Федеральный закон от 13 июля 2015 года № 223-ФЗ "О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 29, ст. 4349; 2016, № 27, ст. 4225; 2018, № 1, ст. 10) следующие изменения:

1) часть 1 статьи 3 дополнить пунктом 18 следующего содержания:

"18) специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей)";

2) статью 33 дополнить частями 2¹ - 2³ следующего содержания:

"2¹. Требование, установленное пунктом 1 части 4 статьи 3 настоящего Федерального закона, применяется к саморегулируемым организациям в сфере финансового рынка, объединяющим специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), а также к некоммерческим организациям при получении статуса саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), с 1 января 2019 года.

2². До 1 января 2019 года некоммерческая организация для получения статуса саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), а также саморегулируемая организация в сфере финансового рынка, объединяющая специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), должна объединять в своем составе не менее пятнадцати членов.

2³. Лизинговая компания и ее дочерние общества учитываются в качестве одного члена при определении количества членов, необходимого для соблюдения некоммерческой организацией для получения статуса саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), а также саморегулируемой организацией в сфере финансового рынка, объединяющей специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), требования, установленного частью 2² настоящей статьи, а также требования, установленного пунктом 1 части 4 статьи 3 настоящего Федерального закона."

Статья 7

1. Настоящий Федеральный закон вступает в силу по истечении ста восьмидесяти дней после дня его официального опубликования.

2. Положения пункта 2 статьи 5² Федерального закона от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ "О финансовой аренде (лизинге)" (в редакции настоящего Федерального закона) применяются с 1 января 2020 года.

До 1 января 2020 года минимальный размер собственных средств (капитала) устанавливается:

для специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), балансовая стоимость активов которых составляет

500 миллионов рублей и более, - в сумме 30 миллионов рублей с 1 января 2018 года, а с 1 января 2019 года - 50 миллионов рублей;

для специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), балансовая стоимость активов которой составляет менее 500 миллионов рублей, - в сумме 10 миллионов рублей с 1 января 2018 года, а с 1 января 2019 года - 15 миллионов рублей.

3. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, а также план счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и порядок его применения не применяются специальными субъектами лизинговой деятельности (лизингодателями), сведения о которых включены в реестр до 1 января 2021 года.

4. До вступления в силу нормативных актов Банка России, издание которых отнесено статьей 3 настоящего Федерального закона к компетенции Банка России, деятельность специальных субъектов лизинговой деятельности (лизингодателей), сведения о которых включены в реестр), в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма регулируется нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

5. Требование пункта 5 статьи 5² Федерального закона от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ "О финансовой аренде (лизинге)" (в редакции настоящего Федерального закона) в части обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности применяется к специальным субъектам лизинговой деятельности (лизингодателями), сведения о которых включены в реестр, начиная с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

6. Требования к специальным субъектам лизинговой деятельности (лизингодателям), предусмотренные настоящим Федеральным законом, применяются в объеме и на условиях определенных в соответствующих нормативных правовых актах Российской Федерации в части, не противоречащей Договору о Евразийском экономическом союзе.

Президент
Российской Федерации