



ЕВРАЗИЙСКАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ

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

«16» сентября 2019 г.

№ 10-178

Депутату Государственной Думы
Федерального Собрания
Российской Федерации

Председателю Экспертного совета
по небанковским финансово-
кредитным организациям

Е.Б. Шулепову

О проекте федерального закона
№ 586986-7

Уважаемый Евгений Борисович!

Евразийская экономическая комиссия в ответ на Ваше обращение от 6 августа 2019 г. № ШЕБ-4/161 о рассмотрении проекта федерального закона № 586986-7 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования деятельности специальных субъектов лизинговой деятельности» (далее – Проект), подготовленного экспертным сообществом лизинговой отрасли в рамках рабочей группы по вопросам лизинга Экспертного Совета при Комитете по финансовым рынкам Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации к рассмотрению во втором чтении на соответствие нормам Договора о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года (далее соответственно – Договор, Союз) сообщает следующее.

1. При изучении указанного Проекта выявлены некоторые противоречия разделу 15 Договора и Приложению № 16 к Договору (далее – Приложение № 16), в частности:

1.1. Абзацем вторым части 1 статьи 5¹ Проекта предусмотрено новое определение лизингодателя, под которым понимается юридическое или физическое лицо, являющееся резидентом любого другого государства-члена Союза, в том числе лица (резиденты) Российской Федерации, в капитале которых участвует (-ют)

резиденты любого другого государства-члена Союза (включая их дочерние организации и юридические лица, учрежденные такими организациями) или резиденты Российской Федерации, созданные резидентами других государств-членов Союза (или подконтрольные им) и имеющие право на лизинговую деятельность на территории любого другого государства-члена Союза, осуществляет лизинговую деятельность на территории Российской Федерации (далее – лизингодатели других государств-членов Союза) без соблюдения требований статей 5¹, 5² Проекта.

Однако, в статье 4 Федерального закона «О финансовой аренде (лизинге)» № 164-ФЗ от 29 октября 1998 года (далее – Закон №164-ФЗ) уже закреплено понятие «лизингодателя» (физическое или юридическое лицо являющееся резидентом или нерезидентом Российской Федерации).

Таким образом, абзац 2 части 1 статьи 5¹ Проекта целесообразно исключить.

В тоже время пункт 8 статьи 5¹ Проекта указывает на то, что положения пунктов 2-7 статьи 5¹ Проекта не распространяются на банки и на государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ».

С учетом норм статей 66 и 67 Договора 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.

Таким образом, предлагается указанные исключения в пункте 8 статьи 5¹ Проекта по не распространению положений статьи 5¹ Проекта дополнить лизингодателями других государств-членов Союза.

При этом отмечаем, что в случае намерения получить прямые меры государственной поддержки из бюджета Российской Федерации (в виде субсидии, государственных займов, кредитов, бюджетных инвестиций, государственных гарантий, государственных поручительств) лизингодатели других государств-членов Союза обязаны будут соблюдать положения статей 5¹ и 5² Проекта в одинаковом с лизингодателями Российской Федерации объеме.

Иными словами, ухудшение условий взаимного допуска и введение новых дискриминационных мер, в том числе связанных с получением мер государственной поддержки (за исключением «горизонтальных» изъятий, указанных в приложении № 2 к Приложению № 16), недопустимо в отношении лизингодателей других государств-членов Союза.

1.2. По Проекту любые лизинговые компании для доступа к мерам господдержки лизинговой деятельности должны получить статус специальных субъектов лизинговой деятельности (далее – спецсубъекты), в отношении которых статья 5¹ Проекта предусматривает введение дополнительных требований, в том числе:

- по организационно-правовой форме (только хозяйственное общество);
- по достаточности собственного капитала (устанавливается минимальный размер собственных средств, например 70 миллионов рублей для специального субъекта лизинговой деятельности, балансовая стоимость активов которого составляет 500 миллионов рублей и более);

Положения пунктов 1 и 2 статьи 5¹ Проекта не соответствуют подпунктам 1) и 5) пункта 30 Приложения № 16, согласно которым государства-члены Союза не вводят в отношении лиц любого государства-члена Союза (поставщиков и получателей услуг), включая лиц Российской Федерации, ограничения по числу поставщиков услуг, по форме учреждения и в любой количественной форме.

Соответственно, к лизингодателям, зарегистрированным на территории Российской Федерации (в том числе контролируемым или с капиталом лиц других Сторон) такие ограничения не применимы (в том числе для целей получения мер господдержки, если они не были установлены в законодательстве на дату подписания Договора).

Таким образом, для целей соблюдения Договора пункты 1 и 2 статьи 5¹ Проекта, устанавливающие обязательные требования к организационно-правовой форме и уставному капиталу, подлежат исключению из Проекта.

1.3. Пункт 3 статьи 5¹ Проекта не допускает совмещения лизинговой деятельности спецсубъекта с деятельностью иных некредитных финансовых организаций.

Учитывая, что часть услуг некредитных финансовых организаций отнесена к финансовым услугам, регулируемым Приложением № 17 к Договору, в пункте 3 статьи 5¹ Проекта необходимо конкретизировать перечень некредитных финансовых организаций, с которыми не может совмещаться лизинговая деятельность.

В частности в отношении такой лизинговой деятельности могут быть установлены особые требования при ее совмещении с деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг, клиринговых организаций, субъектов страхового дела, микрофинансовых организаций, актуариев, поскольку последние в соответствии с пунктом 3 Приложения № 17 к Договору относятся к финансовым услугам.

Соответственно пункт 3 статьи 5¹ Проекта, устанавливающий вышеуказанные ограничения видов деятельности спецсубъектов, подлежит конкретизации.

1.4. Вместе с тем, обращаем внимание на обязательства Российской Федерации в рамках Всемирной торговой организации (Протокол от 16 декабря 2011 г. «О присоединении Российской Федерации к Марракешскому соглашению об учреждении Всемирной торговой организации от 15 апреля 1994 г.»), в соответствии с которыми Российская Федерация не может вводить даже в отношении третьих стран какие-либо ограничения доступа на рынок и ограничения национального режима по услугам аренды и лизинга без оператора (за исключением оговоренных условий по способам поставки) в отношении:

- судов (коммерческое присутствие разрешается только в форме юридического лица Российской Федерации);
- воздушных судов (коммерческое присутствие разрешается только в форме юридического лица Российской Федерации);
- других транспортных средств и автотранспорта (нет ограничений);
- других машин и оборудования (ограничений по доступу нет, по обеспечению национального режима в части коммерческого присутствия обязательства не приняты);

- предметов личного пользования или домашнего использования (нет ограничений).

Следует отметить, что принятые Российской Федерацией горизонтальные обязательства в части коммерческого присутствия по доступу к субсидиям и иным формам государственной поддержки, имеют только требование по учреждению юридического лица в пределах территории Российской Федерации, а также отдельные условия, например принадлежность к малому бизнесу, социально-значимым предприятиям или предприятиям в невыгодном социальном и экономическом положении.

На основании пункта 40 Приложения № 16 Решением Высшего Евразийского экономического совета от 23 декабря 2014 года № 110 в единый рынок услуг включены лизинговые услуги, в рамках которого в дополнение к гарантиям для лиц государств-членов Союза (автоматическое признание всех разрешений на поставку услуг и квалификаций персонала поставщика услуг, а также поставка услуг без учреждения) действует право на поставку услуг без ограничений, изъятий и дополнительных требований, в том числе указанных в пунктах 27 и 29 Приложения № 16.

В соответствии с пунктами 27 и 29 Приложения № 16 каждое государство-член Союза предоставляет услугам, поставщикам услуг, получателям услуг, лицам любого другого государства-члена Союза, а также лицам учрежденным ими режим не менее благоприятный, чем режим, предоставляемый лицам третьих государств.

В таких условиях, полагаем недопустимым ухудшение условий доступа на рынок лизингодателям Союза по сравнению с лизингодателями третьих стран.

2. В соответствии с заключением Департамента конкурентной политики и политики в области государственных закупок (далее – Департамент) при доработке Проекта необходимо отметить следующее:

2.1. Проектом 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.

В этой связи считаем целесообразным дополнительно проработать вопрос о статусе лизинговых компаний, с целью недопущения регулирования лизинговой деятельности по правилам, применяемым на финансовых рынках.

2.2. Анализ положений Проекта также показал, что предлагаемая концепция государственного регулирования лизинговой деятельности (проектируемая статья 5² Проекта), по сути, сводится к определению уполномоченного органа в указанной сфере регулирования, определения его функций и обязанностей. Вместе с тем, вопросы предлагаемого Проектом государственного регулирования, неразрывно связаны с введением института «специальных субъектов лизинговой деятельности», ведения реестра таких субъектов и предоставление им индивидуальных мер государственной поддержки, на основании условий предусмотренных проектируемой статьей 5¹ Проекта.

Так, например, статус «специального субъекта лизинговой деятельности» могут получить только юридические лица – резиденты Российской Федерации, отвечающие критериям по минимальному размеру собственных средств (70 млн. рублей при балансовой стоимости активов 500 млн. и более; 20 млн. рублей при балансовой стоимости активов менее 500 млн.). Указанный статус приобретается ими с момента включения в реестр «специальных субъектов лизинговой деятельности». Получение индивидуальных мер государственной поддержки без нахождения в указанном реестре невозможно.

Одним из инструментов государственного регулирования лизинговой деятельности Проектом предлагается создание Совета по вопросам лизинговой деятельности (пункты 2.2, 2.2.1 - 2.2.4, проектируемой статьи 5² Проекта) в функции которого будет входить рассмотрение вопросов государственной политики в сфере лизинговой деятельности, разработка предложений о развитии данной сферы, утверждение стандартов лизинговой деятельности, проведение экспертизы нормативных правовых актов, регулирующих лизинговую деятельность и иные функции предусмотренные законом и положением о Совете.

Совет формируется из числа представителей уполномоченного органа и иных органов исполнительной власти, а также представителей специальных субъектов лизинговой деятельности в количестве не менее чем 60% от общего состава Совета.

Таким образом, возникает ситуация, когда отдельные участники рынка по причине того, что они не являются получателями индивидуальных мер государственной поддержки, утрачивают возможность участия в формировании политики по развитию лизинговой деятельности в целом.

2.3. Осуществляющие лизинговую деятельность резиденты Российской Федерации, собственные средства которых не соответствуют требованиям к минимальному размеру, согласно Проекту, не могут быть включены в реестр и получить статус «специального субъекта лизинговой деятельности», а значит и не будут иметь доступ к индивидуальным мерам государственной поддержки.

Кроме того, согласно Проекту (статья 2), «специальными субъектами лизинговой деятельности» являются исключительно резиденты Российской Федерации. При этом, субъектами лизинга (лизингодатель, лизингополучатель, продавец) могут быть как резиденты, так и нерезиденты Российской Федерации. Данная ситуация может привести к созданию неравных условий для тех лизингодателей (в частности резидентов государств-членов Союза), которые осуществляют лизинговую деятельность на территории Российской Федерации являясь налоговыми резидентами Российской Федерации в понимании статьи 246² Налогового кодекса Российской Федерации.

Такой подход, по мнению Департамента, потенциально создает неравные условия для хозяйствующих субъектов в сфере лизинговой деятельности, искажает условия конкуренции на указанном рынке и ущемляет права его отдельных участников.

В связи с вышеизложенным считаем необходимым разграничить в Проекте вопросы государственной поддержки участников рынка и проведения государственной политики в сфере лизинговой деятельности, а также пересмотреть положения Проекта, которые создают неравные условия для хозяйствующих

субъектов, осуществляющих лизинговую деятельность на территории Российской Федерации.

2.4. Отмечаем необходимость корректировки пункта 5 проектируемой статьи 3 Проекта в части исключения слов «разделу XV», поскольку требования, предъявляемые к субъектам лизинговой деятельности, не должны противоречить положениям Договора в целом, а также иным актам, составляющим право Союза.

Также вызывает вопросы проектируемое в статье 5¹ Проекта понятие «Лизингодатель». Во-первых, понятие «лизингодатель» уже закреплено абзацем вторым пункта 1 статьи 4 Федерального закона «О финансовой аренде (лизинге)» и имеет существенные отличия от проектируемого определения лизингодателя. Во-вторых, представляется сомнительным определять данное понятие в зависимости от соблюдения/несоблюдения требований статей 5¹ и 5² Проекта исходя из разного содержательного и смыслового наполнения соответствующих положений Проекта (разная смысловая нагрузка нормы). В-третьих, не понятна сама цель закрепления данного понятия в предлагаемой редакции, в том числе по причине того, что право на осуществление лизинговой деятельности на территории Российской Федерации, по критерию резидентства, не ограничено законом.

Кроме того, требует пояснений редакция пункта 1 проектируемой статьи 36 Проекта, в части возможности предоставления индивидуальных мер государственной поддержки лизинговой деятельности в целом, а не только «специальным субъектам лизинговой деятельности», поскольку в соответствии с пунктом 2 этой же статьи Проекта в качестве лиц, которым могут быть предоставлены индивидуальные меры государственной поддержки указаны только лизингодатели, включенные в реестр «специальных субъектов лизинговой деятельности» (т.е. специальные субъекты лизинговой деятельности). В этой связи возникает вопрос к авторам Проекта о том могут или не могут в итоге индивидуальные меры господдержки предоставляться также иным лицам, в частности нерезидентам Российской Федерации.

На основании изложенного, считаем, что представленный Проект требует дополнительной доработки.

Приложение: на 24 листах.

С уважением,

Директор Департамента развития
предпринимательской деятельности



Г.Т. Джолдыбаева

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

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

Статья 1

Внести в статью 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; 1998, № 31, ст. 3299; 2003, № 52, ст. 5037; 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) следующие изменения:

- 1) пункт 6 части третьей признать утратившим силу;
- 2) в части 6 слова «и страховой деятельностью» заменить словами «, страховой и лизинговой деятельностью (за исключением лизинговой деятельности, осуществляемой банками).

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; 2006, № 31, ст. 3429; 2010, № 19, ст. 2291; 2013, № 26, ст. 3207; 2015, № 1, ст. 65; 2016, № 27, ст. 4293; 2017, № 43, ст. 6229) следующие изменения:

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 5² настоящего Федерального закона, получающие вновь вводимые индивидуальные меры государственной поддержки лизинговой деятельности, предусмотренные статьей 36 настоящего Федерального закона (далее – меры поддержки).»;

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

2) в статье 5:

а) в наименовании слово «(фирмы)» исключить;

б) в пункте 1 слово «(фирмы)» исключить;

в) в пункте 2 слово «(фирм)» исключить;

г) в пункте 5 слово «(фирмы)» исключить;

3) дополнить статьями 5¹ – 5² следующего содержания:

**Статья 5¹. 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.

Лизингодатель – юридическое или физическое лицо, являющееся резидентом любого другого государства – члена Евразийского экономического союза (далее-Союз), в том числе лица (резиденты) Российской Федерации, в капитале которых участвует (-ют) резиденты любого другого государства – члена Союза (включая их дочерние организации) или резиденты Российской Федерации, созданные резидентами других государств – членов Союза (или подконтрольные им) и имеющие право на лизинговую деятельность на территории любого другого государства – члена Союза, осуществляет лизинговую деятельность на территории Российской Федерации без соблюдения требований статей 5¹, 5² настоящего Федерального закона.

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

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

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

Балансовая стоимость активов специального субъекта лизинговой деятельности определяется по данным годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный период.

По заявлению специального субъекта лизинговой деятельности требование к минимальному размеру собственных средств (капитала) специального субъекта лизинговой деятельности, считается соблюденным в случае соблюдения требований к минимальному размеру собственных средств (капитала) организацией, являющейся контролирующей или подконтрольной в отношении данного специального субъекта лизинговой деятельности.

Для целей расчета собственных средств (капитала) наличие контроля (подконтрольности) определяется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, признанными на территории Российской Федерации.

3. Специальный субъект лизинговой деятельности вправе осуществлять лизинговую деятельность наравне с любыми иными видами коммерческой деятельности, не запрещенными законом, за исключением совмещения лизинговой деятельности с деятельностью некредитных финансовых организаций.

4. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность специального субъекта лизинговой деятельности подлежит обязательному аудиту.

5. Специальный субъект лизинговой деятельности в порядке и сроки, установленные действующим законодательством, обязан направлять федеральному органу исполнительной власти, уполномоченному Правительством Российской Федерации (далее также - уполномоченный орган) отчетность, в том числе годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность вместе с аудиторским заключением о ней, а также иные документы и информацию, предусмотренные настоящим Федеральным законом.

6. Специальный субъект лизинговой деятельности обязан организовать и осуществлять внутренний финансовый контроль.

7. В соответствии со стандартами по управлению рисками специальный субъект лизинговой деятельности обязан организовать систему управления рисками, связанную с осуществлением лизинговой деятельности и используемыми индивидуальными мерами государственной поддержки 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, уполномоченного органа.

8. Положения пунктов 2 – 7 настоящей статьи не распространяются на банки и на государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ».

Статья 5². Государственное регулирование лизинговой деятельности. Реестр специальных субъектов лизинговой деятельности

1. Государственное регулирование лизинговой деятельности осуществляется уполномоченным органом.

2. Уполномоченный орган в координации с иными органами государственной власти осуществляет следующие функции:

выработка государственной политики в сфере лизинговой деятельности;

принятие нормативных правовых актов, регулирующих лизинговую деятельность;

анализ состояния рынка лизинга в Российской Федерации;

формирование и утверждение программы разработки федеральных стандартов лизинговой деятельности и внесения изменений в федеральные стандарты лизинговой деятельности (далее - программа разработки федеральных стандартов лизинговой деятельности);

разработка федеральных стандартов лизинговой деятельности, предусмотренных программой разработки федеральных стандартов лизинговой деятельности;

ведение единого государственного реестра специальных субъектов лизинговой деятельности (имеющего информационный характер), которое осуществляется на уведомительной, безвозмездной и бессрочной основе;

внесение в единый государственный реестр специальных субъектов лизинговой деятельности сведений, на основании представленных специальными субъектами лизинговой деятельности документов и информации в порядке, установленном уполномоченным органом;

обеспечение соблюдения специальными субъектами лизинговой деятельности требований настоящего Федерального закона, нормативных правовых актов, принятых во исполнение Федерального закона, Договора о Евразийском экономическом союзе и актов, принятых в его развитие и составляющих право Евразийского экономического союза.

2.2. В целях координации разработки, получения и использования специальными субъектами лизинговой деятельности мер поддержки, обеспечения взаимодействия специальных субъектов лизинговой деятельности с уполномоченным органом и органами государственной власти, при уполномоченном органе создается Совет по вопросам лизинга (далее - Совет).

2.2.1. Совет создается при уполномоченном органе и осуществляет следующие функции:

рассматривает вопросы государственной политики в сфере лизинговой деятельности;

разрабатывает предложения о направлениях развития лизинговой деятельности;

утверждает федеральные стандарты лизинговой деятельности;

осуществляет экспертизу проектов федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных

актов уполномоченного органа, регулирующих лизинговую деятельность;

вносит на рассмотрение уполномоченного органа предложения о порядке осуществления федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере бюджетной деятельности, контроля за деятельностью специальных субъектов лизинговой деятельности, связанной с получением мер поддержки;

рассматривает обращения и ходатайства лизингодателей и вносит соответствующие предложения на рассмотрение уполномоченного органа;

осуществляет в соответствии с настоящим Федеральным законом и положением о Совете иные функции.

2.2.2. Состав Совета утверждается руководителем уполномоченного органа из числа представителей специальных субъектов лизинговой деятельности, уполномоченного органа, иных органов исполнительной власти.

2.2.3. Не менее чем 60% состава Совета должны составлять представители специальных субъектов лизинговой деятельности. В состав Совета в равной представленности должны входить представители уполномоченного органа, а также представители

федерального органа исполнительной власти, осуществляющего функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере промышленности, федерального органа исполнительной власти осуществляющего функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере анализа и прогнозирования социально-экономического развития и развития предпринимательской деятельности, федерального органа исполнительной власти в области транспорта, федерального органа исполнительной власти, осуществляющего функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере агропромышленного комплекса, федерального органа исполнительной власти, осуществляющего функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере топливно-энергетического комплекса.

Председатель Совета избирается из числа его членов и освобождается от должности в порядке, установленном положением о Совете.

2.2.4. Положение о Совете утверждается уполномоченным органом. Регламент совета по вопросам лизинга утверждается Советом.

3. Уполномоченный орган ведет реестр специальных субъектов лизинговой деятельности (далее - реестр), в том числе вносит сведения о них в указанный реестр. Перечень вносимых в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности сведений устанавливается уполномоченным органом.

4. Уполномоченный орган предоставляет заинтересованным лицам сведения, содержащиеся в реестре, а также размещает сведения из реестра на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в порядке, установленном уполномоченным органом. Перечень подлежащих размещению в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» сведений устанавливается уполномоченным органом.

5. Юридическое лицо на добровольной основе приобретает статус специального субъекта лизинговой деятельности, предусмотренный настоящим Федеральным законом, со дня внесения сведений о нем в реестр и утрачивает статус специального субъекта лизинговой деятельности со дня исключения указанных сведений из этого реестра по основаниям, установленным настоящим Федеральным законом.

6. Уполномоченный орган вносит сведения о юридическом лице, соответствующем требованиям, установленным настоящим Федеральным законом (за исключением лиц, указанных в пункте 7

настоящей статьи), в реестр на основании следующих документов и сведений:

заявления о внесении сведений о юридическом лице в реестр по форме, установленной уполномоченным органом и утвержденной и опубликованной не позднее, чем за 1 (один) месяц до даты начала ее применения;

копий учредительных документов юридического лица;

расчета собственных средств (капитала), составленного в соответствии с методикой определения размера собственных средств (капитала) специальных субъектов лизинговой деятельности и представляемого по форме, установленной нормативным актом уполномоченного органа и утвержденной и опубликованной не позднее, чем за 1 (один) месяц до даты начала ее применения;

копий годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за последние завершенные отчетные периоды с приложением аудиторского заключения, подтверждающего достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (при наличии аудиторского заключения).

7. Уполномоченный орган вносит сведения о банке и государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» в реестр на основании заявления о внесении сведений о юридическом лице в реестр по форме, установленной уполномоченным органом, и

утвержденной и опубликованной не позднее, чем за 1 (один) месяц до даты начала ее применения.

8. Уполномоченный орган вносит сведения о юридическом лице в реестр или принимает решение об отказе во внесении сведений о юридическом лице в реестр в течение тридцати рабочих дней со дня представления в установленном уполномоченным органом порядке всех документов и сведений, необходимых для внесения сведений о юридическом лице в реестр. Решение об отказе во внесении сведений о юридическом лице в реестр должно содержать мотивированное обоснование этого отказа с указанием всех причин, послуживших основанием для данного отказа.

Нормативными правовыми актами уполномоченного органа устанавливается возможность получения юридическим лицом статуса специального субъекта лизинговой деятельности посредством механизма "единого окна", в том числе через регистрацию юридического лица в соответствующей государственной информационной системе.

При обращении юридического лица с заявлением о включении в реестр в уполномоченный орган не требуется:

а) представление документов, если такие документы и иная необходимая информация имеются у этого уполномоченного органа или могут быть им получены в соответствии с нормативными

правовыми актами у иных уполномоченных органов в сроки, обеспечивающие включение в реестр;

б) нотариальное заверение представленных копий документов при условии предъявления заявителем оригиналов документов.

Уполномоченный орган обязан проверять полноту комплекта представленных заявителем для включения в реестр в кратчайший срок, но не более 3 рабочих дней со дня получения таких документов от заявителя.

В случае если комплект документов, установленный настоящим Федеральным законом, представлен заявителем не в полном объеме, уполномоченный орган не позднее 3 рабочих дней со дня получения таких документов, направляет или выдает заявителю уведомление о необходимости представления отсутствующих документов в определенные в нем сроки.

Срок рассмотрения заявления приостанавливается со дня направления указанного уведомления и возобновляется в день представления заявителем полного комплекта документов, установленного настоящим Федеральным законом. В случае непредставления отсутствующих документов в определенные в уведомлении сроки, заявителю может быть отказано в дальнейшем рассмотрении заявления по причине его ненадлежащего оформления.

В любом случае заявителю должна быть предоставлена возможность внесения в заявление технических исправлений и дополнения заявления недостающими документами.

Информация о принятом уполномоченным органом решении доводится им до сведения заявителя в срок и порядке, установленные настоящим Федеральным законом, в соответствии с разделом XV Договора о Союзе, при этом в случае отказа во включении в реестр, приостановлении, исключении из реестра, такая информация содержит обоснование решения, принятого уполномоченным органом (со ссылками на нормы настоящего Федерального закона и положения международных договоров и актов, составляющих право Союза).

В решении об отказе во включении в реестр, приостановлении, исключении из реестра дается разъяснение права на его обжалование (в том числе в судебном порядке).

В случае если уполномоченный орган в установленный срок (в течение 30 рабочих дней) не включил в реестр, заявитель с даты истечения срока исполнения уполномоченным органом обязанности по включению заявителя в реестр приобретает право на получение или (и) использование индивидуальных мер поддержки и иной деятельности и (или) действий, для осуществления которых заявитель подавал заявление на включение в реестр.

Нахождение в реестре не имеет ограничений по сроку.

9. Уполномоченный орган отказывает во внесении сведений о юридическом лице в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности только по следующим основаниям:

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, требованиям, установленным настоящим Федеральным законом и принятыми в соответствии с настоящим Федеральным законом нормативными актами уполномоченного органа;

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 его ликвидации;

внесение в ЕГРЮЛ сведений о начале процедуры ликвидации юридического лица;

исключение сведений из реестра в случаях, установленных пунктом 10 настоящей статьи, в течение года, предшествующего дню подачи заявления о внесении сведений в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности.

10. Уполномоченный орган исключает сведения о юридическом лице из реестра по следующим основаниям:

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

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).

11. Исключение сведений о юридическом лице из реестра может осуществляться уполномоченным органом в случае:

несоответствия специального субъекта лизинговой деятельности требованиям о минимальном размере собственных средств (капитала), установленным пунктом 2 статьи 5¹ настоящего Федерального закона,

по состоянию на две отчетные даты подряд неоднократного в течение одного года нарушения специальным субъектом лизинговой деятельности требований, установленных пунктами 3, 4, 6, 7 статьи 5¹ настоящего Федерального закона;

12. Юридическое лицо считается исключенным из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности со дня внесения в Реестр сведений об исключении из реестра сведений об этом специальном субъекте лизинговой деятельности в порядке и сроки, установленные уполномоченным органом.

Исключение из реестра не влечет обязанности юридического лица по возврату полученных ранее мер поддержки, а также какого-либо изменения или прекращения условий договоров лизинга, заключенных юридическим лицом до дня его исключения из реестра специальных субъектов лизинговой деятельности.

4) Пункт 3 статьи 10 изложить в следующей редакции:

«3. Сведения о заключении договора финансовой аренды (лизинга) не позднее 3 (трех) рабочих дней, следующих за днем передачи предмета лизинга лизингополучателю, подлежат внесению лизингодателем в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц с указанием номера и даты договора, даты окончания срока лизинга в соответствии с договором,

наименования лизингодателя и лизингополучателя с указанием их идентификаторов (идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер при их наличии), а также имущества, являющегося предметом финансовой аренды (лизинга), в том числе цифрового, буквенного обозначений имущества или объекта прав либо комбинации таких обозначений.

Любое изменение сведений, указанных в абзаце первом пункта 3 настоящей статьи, а также факт досрочного прекращения договора финансовой аренды (лизинга) подлежит внесению лизингодателем в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц.»;

5) пункт 1 статьи 13 изложить в следующей редакции:

«Взыскание задолженности лизингополучателя по лизинговым платежам, за исключением взыскания задолженности по лизинговым платежам с лизингополучателя - государственного или муниципального учреждения, производится в бесспорном порядке на основании инкассового поручения (распоряжения) лизингодателя, при условии, что сведения о договоре лизинга внесены в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц (пункт 3 статьи 10 настоящего Федерального закона), независимо

от размера и срока задолженности и условий договора, заключенного между лизингополучателем и кредитной организацией.

Банк или иная кредитная организация не вправе требовать у лизингодателя дополнительные документы для исполнения инкассового поручения (распоряжения).

Бесспорное списание задолженности лизингополучателя по лизинговым платежам не лишает лизингодателя права на обращение в суд.»;

б) статью 36 изложить в следующей редакции:

Статья 36. Индивидуальные меры государственной поддержки лизинговой деятельности

1. Индивидуальными мерами государственной поддержки лизинговой деятельности и (или) лизингодателя (специального субъекта лизинговой деятельности) являются, установленные законодательством Российской Федерации, решениями Правительства Российской Федерации, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, предоставляемые за счет средств федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов, государственных корпораций, инфраструктур поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, индивидуальные

(адресные) меры поддержки лизинговой деятельности, получаемые непосредственно специальными субъектами лизинговой деятельности, в форме субсидии, государственных займов (кредитов), бюджетных инвестиций, государственных гарантий, поручительств и вкладов в имущество хозяйственных обществ, являющихся лизинговыми компаниями.

К мерам государственной поддержки лизинговой деятельности и (или) лизингодателя (специального субъекта лизинговой деятельности) не относится предоставление налоговых льгот и (или) право на применение мер ускоренной амортизации, с использованием соответствующих коэффициентов.

2. Индивидуальные меры государственной поддержки лизинговой деятельности могут быть предоставлены лизингодателю, сведения о котором внесены в реестр специальных субъектов лизинговой деятельности.».

7) Главу IV «Государственная поддержка лизинговой деятельности» дополнить статьей 36¹ следующего содержания:

«Статья 36¹ Государственная политика в сфере лизинговой деятельности

1. Государственная политика в сфере лизинговой деятельности осуществляется в целях дальнейшего развития и государственной поддержки лизинговой деятельности в Российской Федерации, активизации инвестиционного процесса при проведении технического перевооружения и модернизации производства с применением механизма финансовой аренды (лизинга).

2. Мерами реализации государственной политики в сфере лизинговой деятельности являются:

разработка и утверждение программ мер государственной поддержки лизинговой деятельности, включая разработку и утверждение программ предоставления государственных субсидий, гарантий в целях реализации лизинговых проектов, связанных с разработкой, производством и / или эксплуатацией инновационной и / или высокотехнологичной продукции;

разработка и утверждение льгот в области налогов и сборов при реализации лизинговых проектов, связанных с разработкой, производством и / или эксплуатацией инновационной и / или высокотехнологичной продукции;

разработка и утверждение форм и методов применения механизма лизинга при реализации государственных программ;

разработка, утверждение и софинансирование лизинговых программ по приоритетным направлениям.».

Статья 3

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

2. Положения пункта 2 статьи 5¹ Федерального закона от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» (в редакции настоящего Федерального закона) применяются с 1 января 2023 года.

3. Устанавливается следующий минимальный размер собственных средств (капитала) субъектов лизинговой деятельности:

1) для специальных субъектов лизинговой деятельности, балансовая стоимость активов которых составляет 500 миллионов рублей и более, со дня вступления в силу настоящего Федерального закона и до 1 января 2022 года 30 миллионов рублей, а с 1 января по 31 декабря 2022 года включительно – 50 миллионов рублей;

2) для специальных субъектов лизинговой деятельности, балансовая стоимость активов которых составляет менее 500 миллионов рублей, со дня вступления в силу настоящего Федерального закона и до 1 января 2022 года 10 миллионов рублей, а с 1 января по 31 декабря 2022 года включительно – 15 миллионов рублей.

4. Требование пункта 5 статьи 51 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 2020 год.

5. 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 разделу XV Договора о Евразийском экономическом союзе и актам принятым в его развитие составляющим право Евразийском экономическом союзе.

Президент
Российской Федерации