

Прокуратура Центрального района города Тольятти разъясняет. Необходимо ли индивидуальным предпринимателям и юридическим лицам, оказывающим бухгалтерские или юридические услуги, исполнять требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»?

На вопросы
отвечает прокурор Центрального района города Тольятти Рамис Сабирзянов.

Да, такие юридические лица обязаны исполнять требования Федерального закона № 115-ФЗ, но в конкретных случаях.

Если такие предприниматели осуществляют от имени или

по поручению своего клиента сделки с недвижимым имуществом;
управление
денежными средствами, ценными бумагами или иным имуществом
клиента; управление
банковскими счетами или счетами ценных бумаг; привлечение
денежных средств для
создания организаций, обеспечения их деятельности или
управления ими; создание
организаций, обеспечение их деятельности или управления ими, а
также
куплю-продажу организаций.

А что

**понимается под формулировкой «обеспечение деятельности»
организации?**

По смыслу закона юридическое обеспечение включает, например,
организацию деятельности общества, разработку и анализ
учредительных и других
документов, консультационные услуги по профильному
законодательству, анализ и
составление договоров и сопровождающих документов,
сопровождение заключаемых
обществом сделок (договоров), а также прочие консультации в
сфере отраслей
права и т.д.

Бухгалтерское обеспечение деятельности являет собой
профессиональное и качественное бухгалтерское сопровождение
деятельности общества, в частности, организация и ведение
бухгалтерского учета, составление бухгалтерской (финансовой)
отчетности, бухгалтерское консультирование, обработка
первичных документов, оформление документов, сдача отчетности
и др.