

Банк просит дать разъяснения по вопросам применения Федерального закона № 115-ФЗ¹.

В соответствии с абзацем вторым пункта 1.2 статьи 6 Федерального закона № 115-ФЗ не подлежат обязательному контролю операции по получению или расходованию НКО² денежных средств и (или) иного имущества, связанные с уплатой налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, установленных законодательством Российской Федерации, оплатой жилого помещения и коммунальных услуг, уплатой комиссионного вознаграждения, взимаемого при совершении операций (сделок) организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, а также с начислением процентов по вкладам (депозитам) и иным финансовым инструментам.

Верно ли Банк понимает, что ниже перечисленные операции с участием НКО клиентов Банка, связанные с возмещением коммунальных услуг, не подлежат обязательному контролю по коду 9003³/9004⁴?

¹ Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

² Некоммерческая организация.

³ Операция по получению некоммерческой организацией, не являющейся органом государственной власти, иным государственным органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, государственной корпорацией, государственной компанией, публично-правовой компанией, потребительским кооперативом, государственным (муниципальным) образовательным учреждением, реализующим программы дошкольного, общего образования, товариществом собственников недвижимости, в том числе товариществом собственников жилья, садоводческим и огородническим некоммерческим товариществом, объединением работодателей, зарегистрированной в установленном законом порядке торгово-промышленной палатой, денежных средств и (или) иного имущества.

⁴ Операция расходованию некоммерческой организацией, не являющейся органом государственной власти, иным государственным органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, государственной корпорацией, государственной компанией, публично-правовой компанией, потребительским кооперативом, государственным (муниципальным) образовательным учреждением, реализующим программы дошкольного, общего образования, товариществом собственников недвижимости, в том числе товариществом собственников жилья, садоводческим и огородническим некоммерческим товариществом, объединением работодателей, зарегистрированной в установленном законом порядке торгово-промышленной палатой, денежных средств и (или) иного имущества.

Примеры:

1. Получатель – некоммерческая организация клиент Банка

Плательщик: УФК по Новосибирской области

Получатель: МО ООГО «Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России»

Назначение платежа: возмещение расходов на коммунальные услуги (электроэнергия, отопление) за 03/2025 Договор 11 от 27.11.2024 УПД 1 от 04.04.2025

2. Плательщик – некоммерческая организация клиент Банка

Плательщик: АНО «КЦФР «Спорт»

Получатель: Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике города Барнаула (МАОУ СОШ 100)

Назначение платежа: (0000000000000000000130) Возмещение коммунальных услуг по договору № 1 от 01.09.2024 г. март 2025 г. (счет № 00-01 от 01.01.2025 г.) Без налога (НДС)

3. Плательщик – некоммерческая организация клиент Банка

Плательщик: АСИ «Плот»

Получатель: УФК по Алтайскому краю (комитет по управлению муниципальной собственностью города Барнаула)

Назначение платежа: Возмещение взносов на капитальный ремонт за 2025 год Без налога (НДС)

4. Получатель – некоммерческая организация клиент Банка

Плательщик: Иванов Иван Васильевич

Получатель: АВГ «ЛАГУНА»

Назначение платежа: Возмещение расходов за эл.энергию бокс #10 Иванов И.В. НДС не облагается

5. Плательщик – некоммерческая организация клиент Банка

Плательщик: МО ООГО «ДОСААФ России»

Получатель: Комитет по финансам Тюменцевского района (МБУДО «Тюменцевская ДШИ»)

Назначение платежа: Возмещение расходов на пользование тепловой

энергии в горячей воде за апрель 2024г. Акт 12 от 25.04.2024 г. Без налога (НДС)

б. Плательщик – некоммерческая организация клиент Банка

Плательщик: АКФСОО «Карате»

Получатель: АКГУП «Аптеки Алтая»

Назначение платежа: Возмещение расходов за электроэнергию по счету №1988 от 31.12.2024 Без налога (НДС)