

Актуальная по состоянию на 22.12.2025 года Российская нормативно-правовая база по ПОД/ФТ для аудиторов

1. Федеральный закон РФ от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
2. Постановление Правительства РФ от 7 августа 2025 г. N 1180 «Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым адвокатами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда (кроме наследственного фонда), в том числе международного личного фонда (кроме международного наследственного фонда), лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, лицами, осуществляющими майнинг цифровой валюты (в том числе участниками майнинг-пула), лицами, организующими деятельность майнинг-пула, нотариусами, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами»
3. Постановление Правительства РФ от 27 января 2014 г. № 58 «Об утверждении положения о постановке на учет в федеральной службе по финансовому мониторингу организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальных предпринимателей, в сфере деятельности которых отсутствуют контрольные (надзорные) органы»
4. Постановление Правительства РФ от 2 августа 2025 г. N 1157 «Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями»
5. Постановление Правительства РФ от 29 мая 2014 г. N 492 «О квалификационных требованиях к специальным должностным лицам, ответственным за реализацию правил внутреннего контроля, целевых правил внутреннего контроля, и требованиях к подготовке и обучению кадров в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма, экстремистской деятельности и финансированию распространения оружия массового уничтожения»
6. Постановление Правительства РФ от 19 марта 2014 г. N 209 «Об утверждении положения о представлении информации в федеральную службу по финансовому мониторингу организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями и направлении федеральной службой по финансовому мониторингу запросов в организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальным предпринимателям»
7. Постановление Правительства РФ от 11 февраля 2025 г. N 131 «Об утверждении правил передачи информации в федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, доверительными собственниками (управляющими) иностранной структуры без образования юридического лица, исполнительными органами личного фонда..., лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг..., нотариусами, аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами и направления федеральной службой по финансовому мониторингу запросов указанным лицам»

8. Приказ РФМ от 3 августа 2010 г. N 203 «об утверждении положения о требованиях к подготовке и обучению кадров организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
9. Приказ РФМ от 23 апреля 2025 г. N 74 «Об утверждении требований к идентификации клиентов, представителей клиентов (в том числе идентификации единоличного исполнительного органа как представителя клиента), выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев»
10. Приказ РФМ от 8 февраля 2022 г. N 18 «Об утверждении особенностей представления в федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной федеральным законом от 7 августа 2001 г. n 115-ФЗ "о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
11. Приказ РФМ от 19 июля 2011 г. N 250 «Об установлении программы обучения в форме целевого инструктажа для работников организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом»