РЕКОМЕНДОВАНО

Комитетом по противодействию коррупции

и легализации (отмыванию) доходов,

полученных преступным путем,

и финансированию терроризма СРО ААС

Протокол № 157 от 18.08.2025 года

Образец

З А П Р О С

На представлении информации о бенефициарных владельцах и представителе

Руководителю организации

Между нашей организацией \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ и Вашей организацией заключен договор на проведение аудиторской проверки.

В соответствии со ст. 7.1 Закона РФ 115-фз «О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА» (далее Закон) при заключении договора на проведение аудиторской проверки аудитор обязан идентифицировать как самого клиента (аудируемую организацию) бенефициарных владельцев, представителя (руководителя исполнительного органа), выгодоприобретателя, так как [требования](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=508922&dst=100012&field=134&date=15.08.2025) в отношении идентификации клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя, бенефициарного владельца, установления иной информации о клиенте, обновления информации о них, распространяются на лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, в том числе аудиторские организации и индивидуальных аудиторов, а также на аудиторские организации и индивидуальных аудиторов при оказании аудиторских услуг.

В соответствии со ст. 6.1 Закона, юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных [абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=503621&dst=100357&field=134&date=15.08.2025) Закона, Таким образом, каждая организация обязана иметь информацию о своих бенефициарных владельцах.

**Следовательно, на основании Закона аудиторская организация является Субъектом Закона, обязанным выполнять требования закона и проверять соблюдение Закона своими клиентами.**

В связи с этим, клиенты и их представители обязаны предоставлять аудиторским организациям (индивидуальным аудиторам) информацию, необходимую для исполнения последними требований Закона.

Идентификация производится на основании представляемых паспортных данных с указанием даты и места рождения, регистрации бенефициарных владельцев, представителя (руководителя исполнительного органа), выгодоприобретателей и основания признания лица бенефициарным владельцем, документ,подтверждающий правомочия единоличного исполнительного органа.

На основании вышеизложенного прошу предоставить информацию о своих бенефициарных владельцах, руководителе исполнительного органа, указанную в предыдущем абзаце.

В случае не проведения идентификации указанных лиц аудиторская организация не вправе оказывать вам услуги, в том числе проводить аудиторскую проверку, а в случае непредставления вами информации об указанных лицах аудиторская организация обязана отказаться от выполнения аудиторского задания.

Запрос составлен с учетом требований Приказа Росфинмониторинга от 23.04.2025 №74, регулирующего особенности идентификации клиентов в рамках 115-ФЗ.

Генеральный директор аудиторской организации