

Возможность привлечения к административной ответственности компании, которая фактически не осуществляет лизинговую деятельность

[Постановление Федерального арбитражного суда Восточно-Сибирского округа от 29 марта 2011 г. по делу N А19-16570/10 \(извлечение\) \(ключевые темы: 115-ФЗ - противодействие легализации - лизинг - 164-ФЗ - отмывание доходов, полученных преступным путем\)](#)

Суд рассмотрел вопрос о том, может ли общество быть привлечено к административной ответственности по ст. 15.27 КоАП РФ.

Объективная сторона правонарушения, предусмотренного ст. 15.27 КоАП РФ (в редакции, действовавшей в момент проведения проверки), заключалась в неисполнении организацией, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, Федерального закона о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем.

В соответствии со ст 5 данного Закона к вышеуказанным организациям относятся, в том числе, лизинговые компании. Общество предполагало (в уставе сказано, что оно вправе осуществлять лизинговую деятельность) осуществлять деятельность по приобретению имущества и передаче его в лизинг (лизинговая деятельность), следовательно, оно является лизинговой компанией и может являться субъектом ответственности по ст. 15.27 КоАП РФ. При этом не имеет правового значения, осуществляет ли общество фактически лизинговую деятельность или нет.