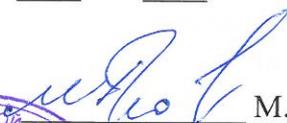


УТВЕРЖДЕНО:

Приказом Директора ООО УК «Столица Нижний»

№ 17 от «24» сентября 2015 г.

Директор


М.А.Кондаков



ПОЛОЖЕНИЕ

**О КРИТЕРИЯХ ОТНЕСЕНИЯ КЛИЕНТОВ ООО УК «СТОЛИЦА НИЖНИЙ»
К КАТЕГОРИИ КЛИЕНТА-ИНОСТРАННОГО НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА
И СПОСОБАХ ПОЛУЧЕНИЯ ОТ НИХ НЕОБХОДИМОЙ ИНФОРМАЦИИ**

1. Общие положения.

1.1. Настоящие Критерии отнесения клиентов к категории клиента-иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации (далее – Критерии) разработаны с учетом требований законодательства Российской Федерации, в том числе в соответствии с требованиями Федерального закона №173-ФЗ от 28.06.2014 г. «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (далее - Закон).

1.2. В настоящих Критериях применяются термины, используемые в Законе, а также следующие определения:

Общество - Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Столица Нижний» (ООО УК «Столица Нижний»).

Клиенты – лица, заключающие (заключившие) с Обществом договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, а именно: владельцы инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов под управлением Общества.

Договор оказания финансовых услуг – Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом под управлением Общества.

1.3. Настоящие Критерии утверждаются Руководителем Общества и подлежат размещению на официальном сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее 15 (пятнадцати) календарных дней после дня их утверждения.

В части критериев отнесения Клиента к категории клиента –иностранного налогоплательщика и способов получения от них необходимой информации настоящие Критерии подлежат изменению Обществом по предписанию Центрального банка Российской Федерации в сроки, им установленные.

2. Критерии отнесения клиентов к категории клиента-иностранного налогоплательщика

2.1. В целях исполнения требований пункта 1 статьи 2 Закона Общество принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по выявлению среди своих клиентов (потенциальных клиентов) лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, а именно:

- проверка клиента до принятия на обслуживание на предмет отнесения их к категории иностранных налогоплательщиков в соответствии с Критериями путем анкетирования;

- проверка действующих клиентов на предмет отнесения их к категории иностранных налогоплательщиков в соответствии с Критериями путем обновления анкетных данных (не реже одного раза в год);

Общество вправе предпринимать иные меры в случае получения информации, свидетельствующей о том, что на клиента (потенциального клиента) может распространяться законодательство о налогообложении иностранных счетов.

2.2. Не подлежит сбору и передаче предусмотренная Законом и настоящим Положением информация о клиентах:

1) физических лицах - гражданах Российской Федерации, за исключением физических лиц:

- а) имеющих одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государства - члена Таможенного союза);

- б) имеющих вид на жительство в иностранном государстве;

- 2) юридических лицах, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации, более 90 процентов акций (долей) уставного капитала которых прямо или косвенно контролируются Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации, в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации

гражданство государства - члена Таможенного союза (за исключением физических лиц, указанных в подпунктах "а" и "б" пункта 1 настоящей части).

2.3. Общество относит Клиента к категории клиентов – иностранных налогоплательщиков, если Клиент соответствует хотя бы одному из следующих критериев:

- Клиент – физическое лицо является гражданином иностранного государства, имеет вид на жительство или статус налогового резидента в иностранном государстве, которое приняло законодательство о налогообложении счетов, открытых гражданами/юридическими лицами этого государства за его пределами;

- Клиент – юридическое лицо создано в соответствии с законодательством иностранного государства, которое приняло законодательство о налогообложении счетов, открытых гражданами/юридическими лицами этого государства за его пределами, а также если владельцами 10% и более процентов долей в уставном капитале юридического лица прямо или косвенно являются один или более иностранный участник (т.е. гражданин иностранного государства, постоянный резидент иностранного государства, иностранное юридическое лицо).

3. Способы получения информации от Клиента – иностранного налогоплательщика.

3.1. Общество в целях исполнения требований Закона получает от Клиентов, отнесенных к категории предполагаемых иностранных налогоплательщиков, следующую информацию:

- письменное подтверждение о том, что на Клиента распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов;

- истребование документов при заключении договора, в рамках которого оказываются финансовые услуги;

- письменное согласие Клиента – иностранного налогоплательщика на передачу информации иностранному налоговому органу, иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органам на удержание иностранных налогов и сборов, а также в Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функций по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

3.2 Указанную в пункте 3.1. настоящих Критериев информацию Клиент предоставляет Обществу по его запросу или самостоятельно, путем заполнения Анкеты иностранного налогоплательщика, форма которой приведена в Приложении №1 к настоящим Критериям, в течение 15 рабочих дней со дня получения запроса, Анкеты.

3.3. Запрос Общества, содержащий форму Анкеты иностранного налогоплательщика, направляется Клиенту любым из следующих способов:

- на бумажном носителе заказным письмом с уведомлением о вручении;
- лично в руки путем вручения под роспись.

3.4. Заполненная Анкета иностранного налогоплательщика, а также приложенные к ней подтверждающие документы направляются Клиентом в Общество любым из следующих способов:

- на бумажном носителе заказным письмом с уведомлением о вручении;
- путем вручения под роспись представителю Общества.

Анкета клиента - иностранного налогоплательщика

Для физических лиц	
Фамилия Имя Отчество	
Гражданство	
Вид на жительство	
Место рождения, дата рождения	
Вид документа, удостоверяющего личность	
Серия, Номер	
Орган, выдавший документ	
Наличие статуса налогового резидента иностранного государства	

Для юридических лиц	
Полное наименование	
Страна регистрации (инкорпорации):	
Данные о регистрации	
Вид	
Вид документа	
Регистрационный номер	
Дата регистрации	
Наименование регистрирующего органа	
Состав участников:	
Наименование, гражданство (для физических лиц), страна регистрации (для юридических лиц), размер участия – для каждого из участников	

- Настоящим подтверждаю, что на вышеуказанное лицо НЕ РАСПРОСТРАНЯЕТСЯ законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов.
- Настоящим подтверждаю, что на вышеуказанное лицо РАСПРОСТРАНЯЕТСЯ законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, а именно законодательство следующих государств: _____

В качестве подтверждения распространения на вышеуказанное лицо законодательства иностранного государства предоставляем следующие документы (заверенные копии с указанием количества листов):

- В связи с вышеизложенным ДАЮ согласие на передачу информации иностранному налоговому органу, иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов, а также в Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.
- В связи с вышеизложенным НЕ ДАЮ согласие на передачу информации иностранному налоговому органу, иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов, а также в Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов

Дата заполнения анкеты « ____ » _____

_____ / _____
М.П.

Прошито, прошнуровано,
пронумеровано, скреплено печатью
4 (четыре) листа
Директор ООО УК "Столица Нижний"
М.А. Кондаков /Кондаков М.А./

