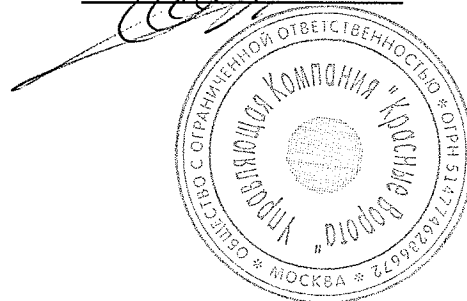


УТВЕРЖДЕНО

**Приказом Генерального директора
ООО УК «Красные Ворота»
№0306/15-П от 03 июня 2015 года**

Филатов Р.Н.



**Критерии отнесения клиентов к категории клиента -
иностранного налогоплательщика и способы получения от
них необходимой информации в ООО УК «Красные Ворота»**

**Москва
2015**

Настоящие Критерии отнесения клиентов к категории клиента - иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации в ООО УК «Красные Ворота» разработаны в соответствии с Федеральным законом от 28.06.2014 г. №173-ФЗ «Об осуществлении 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. Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Красные Ворота» (далее - Организация) принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по выявлению среди лиц, заключающих (заключивших) с Организацией договор, предусматривающий оказание финансовых услуг лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов.

2. Если иное не установлено федеральными законами, не подлежит сбору и передаче предусмотренная Законом информация о клиентах Организации:

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» подпункта 1 настоящего пункта).

3. Критерии отнесения клиентов Организации к категории клиента - иностранного налогоплательщика определяют перечень признаков, по мнению Организации свидетельствующих о принадлежности клиентов Организации к лицам, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, а также состав необходимой информации, позволяющей идентифицировать клиента - иностранного налогоплательщика или опровергнуть его принадлежность к указанной категории лиц.

4. Соответствие клиента Организации хотя бы одному из критериев и/или любая неопределенность в вопросе соответствия клиента Организации хотя бы одному из критериев, является основанием для Организации предполагать, что клиент Организации принадлежит к категории лиц «иностраный налогоплательщик». В целях подтверждения или опровержения такого предположения, Организация вправе запросить у клиента Организации дополнительную информацию.

5. Запрошенная Организацией информация подлежит предоставлению в Организацию в виде оригиналов и/или заверенных клиентом Организации копий документов подтверждающих/опровергающих предположение Организации в сроки установленные в запросе.

6. Критерии для физических лиц, являющихся (потенциальными) клиентами Организации:

№	Критерий	Признаки	Информация
1.	Наличие вида на жительство в иностранном государстве	- Клиент Организации имеет вид на жительство в иностранном государстве	Для снятия вопроса о соответствии клиента Организации данному критерию необходимо и достаточно предоставить: - Письменные заверения клиента Организации об отсутствии вида на жительство в иностранном государстве/разрешении на постоянное пребывание в иностранном государстве.
2.	Гражданство иностранного государства	- Гражданство клиента Организации	Для снятия вопроса о соответствии клиента Организации данному критерию необходимо и достаточно предоставить: - Письменные заверения клиента Организации об отсутствии гражданства иностранного государства. При возникновении сомнений Организация может запросить официальные документы об отсутствии гражданства иностранного государства.

7. Критерии для юридических лиц, являющихся (потенциальными) клиентами Организации:

№	Критерий	Признаки	Информация
1.	Юрисдикция	Юридическое лицо: - создано и/или находится на территории иностранного государства; - имеет постоянное представительство на территории иностранного государства (место нахождения исполнительного органа, офиса юридического лица); - создано в соответствии с законодательством иностранного государства.	Для снятия вопроса о соответствии клиента Организации данному критерию необходимо и достаточно предоставить: - Письменные заверения клиента Организации о нераспространении на него юрисдикции иностранного государства; При возникновении сомнений Организация может запросить официальные документы об отсутствии сведений о юридическом лице в официальных регистрах иностранных налоговых органов.
2.	Бенефициары (лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно владеют клиентом Организации, либо имеют возможность контролировать действия клиента Организации) – иностранные налогоплательщики	Более 10% акций (долей) уставного капитала юридического лица прямо или косвенно контролируются иностранным налогоплательщиком.	Для снятия вопроса о соответствии клиента Организации данному критерию необходимо и достаточно представить: - Информацию о бенефициарах, позволяющую установить их принадлежность (отсутствие) к категории иностранных налогоплательщиков.

8. В целях отнесения клиента - физического лица к категории клиента - иностранного налогоплательщика физические лица заполняют форму в соответствии с Приложением № 1 к настоящим Критериям и представляют дополнительные документы по запросу Организации.

9. В целях отнесения клиента - юридического лица к категории клиента - иностранного налогоплательщика юридические лица заполняют форму в соответствии с Приложением № 2 к настоящим Критериям и представляют дополнительные документы по запросу Организации.

10. В случае, если у Организации имеется обоснованное, документально подтвержденное предположение, что клиент Организации относится к категории клиентов - иностранных налогоплательщиков, но при этом он не предоставил запрашиваемую в соответствии с настоящими Критериями документы (информацию), позволяющую подтвердить указанное предположение или его опровергнуть, а также в случае непредставления клиентом - иностранным налогоплательщиком в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней со дня направления запроса Организацией согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган Организация вправе принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению указанного клиента Организации по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг, и/или в случаях, предусмотренных Законом, расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, уведомив клиента Организации о принятом решении не позднее дня, следующего за днем принятия решения.

11. Настоящий документ в части критериев отнесения клиентов Организации к категории клиента - иностранного налогоплательщика и способов получения от них необходимой информации подлежит изменению Организацией по предписанию Центрального банка Российской Федерации в сроки, им установленные.

12. Настоящий документ вступает в силу с момента его утверждения Организацией.

к Критериям отнесения клиентов
к категории клиента – иностранного
налогоплательщика и способы получения
от них необходимой информации в ООО УК «Красные Ворота»

**Анкета клиента - физического лица в целях отнесения клиента Организации к категории
клиента - иностранного налогоплательщика**

Общая информация:		
1. Фамилия, имя, отчество:		
2. Дата рождения:		
3. Место рождения:		
4. Гражданство (перечислить все государства, гражданином которых является физическое лицо):		
Декларации:	ДА	НЕТ
Я заявляю, что не пребывал на территории иностранного государства более 183 дней (совокупно) за истекшие 12 месяцев		
Я заявляю, что не имею вида на жительство в иностранном государстве.		
Я заявляю, что не имею гражданство иностранного государства.		

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей анкете, является достоверной, а также понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством. В случае изменения идентификационных сведений, предоставленных в рамках данной анкеты, обязуюсь предоставить в Организацию обновленную информацию в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней с момента изменения сведений.

« ____ » _____ 20 ____ г.

(ФИО и подпись Клиента)

Раздел заполняется в случае, если физическое лицо является иностранным налогоплательщиком и/или ответил хотя бы на одну из деклараций «НЕТ».

(Согласие клиента - иностранного налогоплательщика на передачу информации в иностранный налоговый орган является одновременно согласием на передачу такой информации в Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган

В течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней обязуюсь предоставить документы, подтверждающие/опровергающие статус иностранного налогоплательщика	
	(подпись Клиента)
Предоставляю согласие на обработку и передачу информации в иностранный налоговый орган.	
	(подпись Клиента)
Отказываюсь от предоставления согласия на обработку и передачи информации в иностранный налоговый орган.	
	(подпись Клиента)

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 (далее - уполномоченные органы.)

Заполняется Сотрудником ООО УК «Красные Ворота»:

Дата получения документов от клиента Организации: « ____ » _____ 20__ г.

Клиент относится налогоплательщика	к	категории	иностранного	ДА	НЕТ
---------------------------------------	---	-----------	--------------	----	-----

Подпись и инициалы сотрудника (-ов):

_____ / _____ /

Дата принятия решения: « ____ » _____ 20__ года

Ознакомлен:

Генеральный директор
ООО УК «Красные Ворота»

_____ / _____

к Критериям отнесения клиентов
к категории клиента – иностранного
налогоплательщика и способы получения
от них необходимой информации в ООО УК «Красные Ворота»

**Анкета клиента - юридического лица в целях отнесения клиента к категории клиента -
иностранного налогоплательщика**

Общая информация:		
1. Полное наименование юридического лица		
2. ИНН или код иностранной организации		
3. ОГРН или номер свидетельства государственной регистрации		
Декларации:	ДА	НЕТ
Юридическое лицо создано и/или находится на территории иностранного государства.		
Юридическое лицо имеет постоянное представительство на территории иностранного государства (место нахождения исполнительного органа, офиса, производства, места добычи, в том числе наличие агента, действующего на основании договора имеющего право вести деятельность к выгоде юридического лица).		
Юридическое лицо создано в соответствии с законодательством иностранного государства.		
Более 10% акций (долей) уставного капитала юридического лица прямо или косвенно контролируются иностранным государством или иностранным налогоплательщиком.		

Подтверждаем, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной, а также понимаем, что несем ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством. В случае изменения идентификационных сведений, предоставленных в рамках данной формы, обязуемся предоставить в Организацию обновленную информацию в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней с момента изменения сведений.

« ____ » _____ 20__ г.

_____/_____/_____
(ФИО и подпись уполномоченного лица Клиента)

Раздел заполняется в случае, если юридическое лицо является иностранным налогоплательщиком и/или ответил хотя бы на одну из деклараций «ДА».

(Согласие клиента - иностранного налогоплательщика на передачу информации в иностранный налоговый орган является одновременно согласием на передачу такой информации 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 (далее - уполномоченные органы).)

В течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней обязуемся предоставить документы, подтверждающие/опровергающие статус иностранного налогоплательщика	
	(подпись уполномоченного лица Клиента)
Предоставляем согласие на обработку и передачу информации в иностранный налоговый орган.	
	(подпись уполномоченного лица Клиента)
Отказываемся от предоставления согласия на обработку и передачи информации в иностранный налоговый орган.	
	(подпись уполномоченного лица Клиента)

Заполняется Сотрудником ООО УК «Красные Ворота»:

Дата получения документов от клиента Организации: « ____ » _____ 20__ г.

Клиент относится к категории иностранного налогоплательщика	ДА	НЕТ
---	----	-----

Подпись и инициалы сотрудника (-ов):

_____ / _____ /

Дата принятия решения: « ____ » _____ 20__ года

Ознакомлен:

Генеральный директор

ООО УК «Красные Ворота»

_____ / _____