

**УТВЕРЖДЕНО**

**приказом Генерального директора  
УК ИФ «АЛТЕК» (ООО)**

**№ 1 КИ от «30» июня 2014 года**



**/ Д.Ю. Смирнов/**

**Критерии**

**отнесения Клиентов к категории Клиента – иностранного налогоплательщика и  
способы получения от них необходимой информации**

## Общие положения

1. Настоящие критерии отнесения Клиентов к категории Клиента - иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации (далее – Критерии и способы) разработаны в соответствии и на основании Федерального закона от 28.06.2014 N 173-ФЗ "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 – Федеральный закон).

2. В настоящих критериях и способах используются термины, используемые в Федеральном законе, а также следующие определения:

Общество - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК»;

Клиенты – лица, заключающие (заключившие) с Обществом договор, предусматривающий оказание финансовых услуг (далее - Клиент), лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов (далее - Клиент - иностранный налогоплательщик).

### Критерии и способы

3. Общество относит контрагента к категории лиц, в отношении которых имеется обоснованное, документально подтвержденное предположение, что Клиент относится к категории Клиентов - иностранных налогоплательщиков (далее – предполагаемые иностранные налогоплательщики), если контрагент соответствует хотя бы одному из следующих критериев:

4. Клиент – физическое лицо, в отношении которого имеется документальное подтверждение о наличии у него:

- иностранного гражданства, которое приняло законодательство о налогообложении счетов, открытых лицами этого государства за его пределами;
- вида на жительство в иностранном государстве, которое приняло законодательство о налогообложении счетов, открытых лицами этого государства за его пределами.

Клиент – юридическое лицо, в отношении которого имеется документальное подтверждение о его создании в соответствии с законодательством иностранного государства, которое приняло законодательство о налогообложении счетов, открытых лицами этого государства за его пределами

5. Общество относит Клиента к категории Клиентов – иностранных налогоплательщиков, если Клиент относится к категории предполагаемых иностранных налогоплательщиков, и предоставил письменное подтверждение о том, что на Клиента распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов.

Способы получения от Клиента – иностранного налогоплательщика документальной информации

6. Общество в целях исполнения требований Федерального закона получает от Клиентов, отнесенных к категории иностранных налогоплательщиков, следующую информацию:

- письменное подтверждение, что на Клиента распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов;
- письменное согласие Клиента на передачу информации иностранному органу и (или) иностранным налоговым агентам, а также в Центральный банк РФ,

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).

7. Указанную информацию Клиент предоставляет Обществу по его запросу или самостоятельно, путем заполнения Клиентом анкеты (Приложение №1).

8. Запрос Общества, содержащий форму Анкеты, направляется Клиенту любым из следующих способов:

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

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

- на бумажном носителе по почте;
- курьерской службой;
- путем вручения под роспись.

Приложение №1

**АНКЕТА**

Для физических лиц			
Ф.И.О.			
Гражданство			
Данные документа удостоверяющего личность:			
Вид документа			
Серия:		Номер:	Дата выдачи:
Орган, выдавший документ удостоверяющий личность:			

или

Для юридических лиц			
Полное наименование:			
Страна регистрации (инкорпорации):			
Данные о регистрации:			
Вид документа			
Регистрационный номер:		Дата регистрации	
Наименование регистрирующего органа:			

<input type="checkbox"/>	Настоящим подтверждаю, что на вышеуказанное лицо <b>не распространяется</b> законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов
--------------------------	--

<input type="checkbox"/>	Настоящим подтверждаю, что на вышеуказанное лицо <b>распространяется</b> законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов
<input type="checkbox"/>	Настоящим подтверждаю, что на вышеуказанное лицо <b>распространяется</b> законодательство _____ о налогообложении иностранных счетов

В качестве подтверждения распространения на вышеуказанное лицо законодательства иностранного государства о налогообложении иностранных счетов представляю следующие документы (надлежащим образом заверенные копии):

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

<input type="checkbox"/>	<b>Даю согласие</b> на передачу информации иностранному налоговому органу, иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органам на удержание иностранных налогов и сборов, а также в Банк России, 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.
<input type="checkbox"/>	<b>Не даю согласие</b> на передачу информации иностранному налоговому органу, иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органам на удержание иностранных налогов и сборов, а также в Банк России, 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.

Дата:

---

Подпись:

---

---