

**Критерии  
отнесения клиентов к категории клиент - иностранный налогоплательщик и способы  
получения от них необходимой информации в ООО «УК «Альва-Финанс»  
(новая редакция)**

Настоящие Критерии отнесения клиентов к категории клиента - иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации ООО «УК «Альва-Финанс» 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.** ООО «УК «Альва-Финанс» (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:

- а) физическое лицо не является гражданином Российской Федерации;
- б) физическое лицо одновременно с гражданством Российской Федерации имеет гражданство иностранного государства, за исключением гражданства государства – члена Таможенного союза в соответствии с «Договором о Евразийском экономическом союзе» от 29.05.2014 г. (далее – Таможенный союз);
- в) физическое лицо (индивидуальный предприниматель) имеет вид на жительство в иностранном государстве.

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

- а) юридическое лицо создано в соответствии с законодательством иностранного государства;
- б) юридическое лицо создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, но не менее 10 процентов акций (долей) уставного капитала такого юридического лица прямо или косвенно контролируется:

- лицами, указанными в подпунктах «б» и «в» пункта 6 настоящего Положения;

- лицами, не являющимися Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации, в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства – члена Таможенного союза.

**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 «Альва-Финанс»

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

<b>Общая информация:</b>		
1. Фамилия, имя, отчество:		
2. Дата рождения:		
3. Место рождения:		
4. Гражданство (перечислить все государства, гражданином которых является физическое лицо):		
<b>Декларации:</b>	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».*

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)

*(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.)*

Заполняется Сотрудником ООО «УК «Альва-Финанс»:

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

Подпись и инициалы сотрудника (-ов): \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

Дата получения документов от клиента Организации: « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Дата принятия решения: « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Генеральный директор ООО «УК «Альва-Финанс» \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

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

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

<b>Общая информация:</b>		
1. Полное наименование юридического лица		
2. ИНН или код иностранной организации		
3. ОГРН или номер свидетельства государственной регистрации		
<b>Декларации:</b>	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 «Альва-Финанс»:

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

Подпись и инициалы сотрудника (-ов): \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

Дата получения документов от клиента Организации: « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Дата принятия решения: « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Генеральный директор ООО «УК «Альва-Финанс» \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_