

Утверждено
Приказом Генерального директора ЗАО «УК
«Инфраструктурные инвестиции»
№ 01-09/14-ИНФИ от 01 сентября 2014г.
Генеральный директор



КРИТЕРИИ

**отнесения клиентов к категории клиента - иностранного налогоплательщика
и способы получения от них необходимой информации**

Москва, 2014 г

1. Общие положения.

1.1. Настоящие Критерии отнесения клиентов к категории клиента - иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации (далее именуются «Критерии и способы») разработаны в соответствии и на основании Федерального закона «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» от 28.06.2014 №173-ФЗ (далее именуется «Федеральный закон»), а также других нормативно-правовых актов, принятых в соответствии с Федеральным законом.

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

Общество – Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Инфраструктурные инвестиции» (ЗАО «УК «Инфраструктурные инвестиции»).

Клиенты - лица, заключающие (заключившие) с Обществом договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, а именно: владельцы инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов под управлением Общества, а также лица, заключающие (заключившие) с Обществом договор займа, предметом займа по которому являются активы Общества или активы паевых инвестиционных фондов под управлением Общества.

1.3. Настоящие Критерии и способы утверждаются единоличным исполнительным органом 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 клиентов к категории клиента - иностранного налогоплательщика и способов получения от них необходимой информации настоящие Критерии и способы подлежат изменению Обществом по предписанию Центрального банка Российской Федерации в сроки, им установленные.

2. Критерии отнесения Клиентов к категории клиента -иностранного налогоплательщика

2.1. Общество относит Клиента к категории лиц, в отношении которых имеется обоснованное, документально подтвержденное предположение, что лицо относится к категории клиентов - иностранных налогоплательщиков (далее именуются «предполагаемые иностранные налогоплательщики»), если Клиент соответствует хотя бы одному из следующих критериев:

- Клиент-физическое лицо, в отношении которого имеется документальное подтверждение о наличии у него гражданства иностранного государства или вида на жительство в иностранном государстве, которое приняло законодательство о налогообложении счетов, открытых гражданами/юридическими 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 налогообложении счетов, открытых гражданами/юридическими лицами этого государства за его пределами.

2.2. 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.

3. Способы получения информации от Клиента - иностранного налогоплательщика

3.1. Общество в целях исполнения требований Федерального 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;

- письменное согласие клиента - иностранного налогоплательщика 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.

3.2. Указанную в пункте 3.1 информацию Клиент предоставляет Обществу по его запросу или самостоятельно, путем заполнения Клиентом Анкеты иностранного налогоплательщика, форма которой приведена в Приложении №1 к настоящим Критериям и способам.

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

- на бумажном носителе заказным письмом с уведомлением о вручении;
- путем вручения под роспись представителю Клиента;
- в электронной форме с электронной подписью при **наличии** у Общества и Клиента соглашения об электронном взаимодействии.

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

- на бумажном носителе по почте;
- путем вручения под роспись представителю Общества;
- в электронной форме с электронной подписью при наличии у Общества и Клиента соглашения об электронном взаимодействии

АНКЕТА ИНОСТРАННОГО НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА

Для физических лиц:	
Фамилия имя отчество	
Гражданство	
Дата рождения	
Место рождения	
Вид документа	
Серия, Номер	
Орган выдавший документ	

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

__ 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 - законодательства следующих государств: _____

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

- 1) _____ 2) _____
 3) _____ 4) _____

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.

ИЛИ

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 «__» _____ 20__ г.

_____ М.П.

Проинформировано, пронумеровано
и скреплено печатью
4 (четыре) листа(ов).
Генеральный директор
ЗАО «УК «Инфраструктурные
инвестиции»

Тарасов Д. В.



(Handwritten signature)