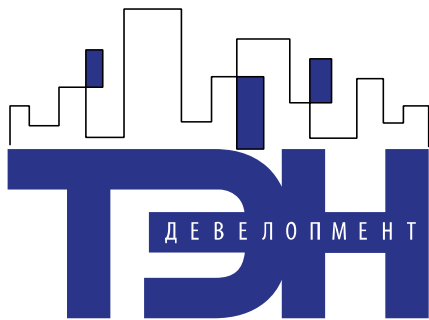




УТВЕРЖДЕНО

*Решение внеочередного собрания
участников ООО УК «ТЭН-Девелопмент»
(Протокол от «01» августа 2014 г.)*

*Генеральный директор
ООО УК «ТЭН-Девелопмент»
(Приказ № 072/10-1 от «01» августа 2014 г.)*

/С.М. Косачев/

м.п.

**РЕГЛАМЕНТ
взаимодействия
ООО УК «ТЭН-Девелопмент»
с лицами, на которых распространяется
законодательство иностранного государства
о налогообложении иностранных счетов**

г. Москва, 2014 г.

Оглавление

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	2
2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ОБЩЕСТВА.....	3
3. ОСОБЕННОСТИ РАСТОРЖЕНИЯ ДОГОВОРОВ ОБ ОКАЗАНИИ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ.	5
4. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С УПОЛНОМОЧЕННЫМИ ОРГАНАМИ.....	6
5. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В РЕГЛАМЕНТ.....	6
6. ОЗНАКОМЛЕНИЕ СОТРУДНИКОВ ОБЩЕСТВА С РЕГЛАМЕНТОМ.....	7

Приложения:

1. Анкета клиента/представителя клиента/выгодоприобретателя/бенефициарного владельца - физического лица
2. Анкета клиента/представителя клиента/выгодоприобретателя - юридического лица
3. Запрос согласия (отказа от предоставления согласия) клиенту – иностранному налогоплательщику.
4. Уведомление в уполномоченный орган.
5. Критерии отнесения клиентов к категории иностранных налогоплательщиков.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий Регламент взаимодействия с лицами, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов (далее - Регламент) Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент» (далее – Общество или Управляющая компания), разработан во исполнение требований Федерального закона от 28.06.2014 г. № 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 от 28.06.2014 г. № 173-ФЗ).

1.2. В Регламенте используются следующие понятия:

- **Организация финансового рынка** - кредитная организация, страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни, профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность, управляющий по договору доверительного управления имуществом, негосударственный пенсионный фонд, акционерный инвестиционный фонд, управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, клиринговая организация.
- **Клиент** – лицо заключающее (заключившее) с Организацией финансового рынка договор, предусматривающий оказание финансовых услуг;
- **Уполномоченный орган** - 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.
- **Контролер Общества** - работник Общества, осуществляющий контроль за соответствием деятельности Общества, осуществляющего управление инвестиционными фондами, требованиям законодательства Российской Федерации и иным нормативным актам в сфере финансовых рынков, регулирующим деятельность Общества в качестве управляющей компании, а также требованиям инвестиционной декларации акционерных инвестиционных фондов, правил доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, правил

негосударственных пенсионных фондов, решений общего собрания владельцев инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда.

- **Ответственный сотрудник** – специальное должностное лицо, назначенное Генеральным директором Общества, ответственное за разработку, соблюдение, реализацию требований Правил и программ осуществления внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также иных внутренних организационных мер, принимаемых в указанных целях.
- **Работники** – лица, исполняющие обязанности на основании трудового договора, заключенного с Обществом, независимо от занимаемой должности в пределах их компетенции.
- **Идентификация** - совокупность мероприятий по установлению сведений о клиентах, по подтверждению достоверности этих сведений с использованием оригиналов документов и (или) надлежащим образом заверенных копий;
- **Фиксирование сведений (информации)** - получение и закрепление сведений (информации) на бумажных и (или) иных носителях информации.
- **Мониторинг** – отслеживание, наблюдение.

1.3. Настоящий Регламент утверждается Генеральным директором Общества.

1.4. Ответственность за организацию работы по взаимодействию с Клиентами иностранными гражданами и юридическими лицами при осуществлении финансовых операций несет Генеральный директор Общества.

1.5. Сопровождение деятельности, разработка внутренних документов, соблюдение, реализация требований настоящего Регламента возлагается на Ответственного сотрудника или Контролера Управляющей компании.

1.6. Требования настоящего Регламента являются обязательными для исполнения всеми Работниками Общества в пределах их должностной компетенции в рамках осуществляемой Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами на основании выданной лицензии.

1.7. Основными задачами функционирования системы по взаимодействию с Клиентами иностранными гражданами и юридическими лицами при осуществлении финансовых операций является обеспечение полноты, своевременности и эффективности анализа финансовых операций на территории Российской Федерации с лицами, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов.

1.8. Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.06.2014 г. № 173-ФЗ, содержащиеся в Приложении № 5 к настоящему Регламенту, подлежат опубликованию на официальном сайте Управляющей компании.

2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ОБЩЕСТВА

2.1. Управляющая компания обязана принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по выявлению среди Клиентов, заключающих (заключивших) с Организацией договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов (далее - Клиент - иностранный налогоплательщик). Критерии, по которым Управляющая компания относит Клиента к категории лиц, являющихся иностранными налогоплательщиками, содержатся в Приложении №5 к настоящему Регламенту.

2.2. Не подлежит сбору и передаче информация о Клиентах:

- ❖ 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.

- ❖ **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 2.2 настоящего Регламента)

2.3. ***Для реализации мер по выявлению*** среди лиц, заключающих (заключивших) с Организацией договор, предусматривающий оказание финансовых услуг Управляющая компания **обязана идентифицировать Клиента, как иностранного налогоплательщика.**

2.4. Общество осуществляет идентификацию на основании документов, представленных Клиентом (представителем Клиента) в подлиннике либо в форме надлежащим образом заверенной копии (за исключением документов, удостоверяющих личность физических лиц). Если к идентификации Клиента (представителя Клиента) имеет отношение только часть документа, для идентификации может быть представлена заверенная выписка из него. В случае представления Клиентом копий документов Общество вправе потребовать представления подлинников документов для ознакомления.

2.5. Сведения о Клиенте, получаемые Обществом в процессе идентификации (обновления сведений), фиксируются в анкете. Формы анкет физического и юридического лица, содержатся в Приложениях № 1, 2 к настоящему Регламенту.

2.6. Анкета может составляться в электронном виде, а затем переноситься на бумажный носитель. Анкета на бумажном носителе заверяется подписью Ответственного сотрудника Общества.

2.7. Общество при проведении идентификации Клиентов может использовать иные дополнительные (вспомогательные) источники информации, доступные Обществу на законных основаниях.

2.8. Анкета на бумажном носителе, а также копии и/или подлинники документов, прилагаемых к анкете, хранятся в архиве Общества.

2.9. Общество **должно обновлять сведения**, полученные в результате идентификации Клиента, ***не реже одного раза в год, до 30 сентября*** текущего года.

2.10. **В случае не предоставления Клиентом**, в отношении которого у Управляющей компании имеется обоснованное, документально подтвержденное предположение, что Клиент относится к категории Клиентов - иностранных налогоплательщиков, ***информации***, необходимой для его идентификации в качестве Клиента - иностранного налогоплательщика **Организация вправе отказать Клиенту** в заключении договора, предусматривающего оказание финансовых услуг.

2.11. **В случае не предоставления Клиентом** - иностранным налогоплательщиком в течение **пятнадцати рабочих дней** после дня принятия решения об отказе от совершения операций информации, необходимой для его идентификации в качестве Клиента - иностранного налогоплательщика **Организация вправе расторгнуть** заключенный с ним договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, ***уведомив*** об этом Клиента - иностранного налогоплательщика ***не ранее чем за тридцать рабочих дней*** до дня расторжения соответствующего договора.

2.12. Полученные в ходе идентификации Клиента сведения оцениваются уполномоченным на проведении идентификации сотрудником Управляющей компании в соответствии с Критериями отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков (Приложение № 5 к настоящему Регламенту). По итогам проведенной идентификации ответственный сотрудник Управляющей компании, при наличии оснований, предусмотренных Критериями отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков, признает Клиента иностранным налогоплательщиком.

После признания Клиента иностранным налогоплательщиком:

2.13. **Управляющая компания вправе** осуществлять передачу иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов (далее - иностранный налоговый орган), информации ***только при получении*** от Клиента - иностранного налогоплательщика **согласия на передачу информации в иностранный налоговый орган.**

2.14. Для идентификации и получения от Клиента – иностранного налогоплательщика согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган Управляющая компания отправляет Клиенту - иностранному налогоплательщику **официальный Запрос**. Форма запроса содержится в Приложении № 3 к настоящему Регламенту.

2.15. **Клиент** - иностранный налогоплательщик **обязан ответить** на полученный Запрос от Управляющей компании **не менее чем через пятнадцать рабочих дней** со дня направления клиенту соответствующего запроса.

2.16. **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.

2.17. **В случае непредоставления Клиентом** - иностранным налогоплательщиком в течение не менее пятнадцати рабочих дней со дня направления запроса Управляющей компанией согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган организация финансового рынка **вправе отказать Клиенту в заключении договора**, предусматривающего оказание финансовых услуг.

2.18. **В случае непредоставления Клиентом** - иностранным налогоплательщиком согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган Управляющая компания **вправе расторгнуть заключенный с ним договор**, предусматривающий оказание финансовых услуг, **уведомив** об этом Клиента - иностранного налогоплательщика **не ранее чем за тридцать рабочих дней** до дня расторжения соответствующего договора.

2.19. Принятие решения об отказе от совершения операций означает прекращение организацией финансового рынка операций по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг. Особенности взаимодействий Управляющей компании по вопросам расторжения договоров об оказании финансовых услуг, устанавливаются Центральным банком Российской Федерации.

3. ОСОБЕННОСТИ РАСТОРЖЕНИЯ ДОГОВОРОВ ОБ ОКАЗАНИИ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ.

3.1. **Управляющая компания имеет право** в одностороннем порядке **расторгнуть договор** с клиентом – иностранным налогоплательщиком по основаниям, указанным в п. 2.11 и п. 2.17 настоящего Регламента, п. 1-3 Указания Центрального Банка Российской Федерации от 07.07.2014 г. № 3312-У, согласно Федерального Закона от 28.06.2014 г. № 173-ФЗ.

3.2. **В случае принятия решения о расторжении договора** Управляющая компания обязана направить уведомление (Приложение № 4 к Регламенту) в Банк России (Департамент финансового мониторинга и валютного контроля) и в Федеральную службу по финансовому мониторингу (далее – Росфинмониторинг) не позднее 1 (одного) рабочего дня, следующего за днем принятия такого решения.

3.3. **Уведомление** может быть представлено нарочным в экспедицию Банка России или отправлено почтой с уведомлением о вручении.

Уведомление должно содержать:

В отношении Управляющей компании

- полное фирменное наименование;
- основной государственный регистрационный номер юридического лица;
- сведения о номере лицензии;
- основания, по которым Управляющая компания приняла решение о необходимости расторжения договора, предусматривающего оказание финансовых услуг;
- дата принятия Управляющей компании решения о необходимости расторжении договора, предусматривающего оказание финансовых услуг, и планируемая дата его расторжения.

В отношении Клиента:

- полное и сокращенное (при наличии) фирменное наименование;
- место регистрации и место нахождения;
- основной государственный регистрационный номер юридического лица (при наличии);
- сведения о лицензии (при наличии);
- вид деятельности организации финансового рынка;

- фамилия, имя, отчество (при наличии);
- дата рождения и гражданство ее руководителя, учредителей - физических лиц либо полное и сокращенное (при наличии) фирменное наименование;
- место регистрации и место нахождения учредителей - юридических лиц.

3.4. По результатам рассмотрения уведомления Банк России в срок не позднее 20 рабочих дней со дня получения почтового отправления вправе принять одно из следующих решений:

- О невозможности расторжения договора, предусматривающего оказание финансовых услуг;
- О продлении срока рассмотрения уведомления Управляющей компании о принятии решения о необходимости расторжении договора, предусматривающего оказание финансовых услуг, в связи с необходимостью получения дополнительных документов. Продление срока может быть однократным не более чем на 20 (двадцать) рабочих дней.
- Решение о невозможности расторжения договора, предусматривающего оказание финансовых услуг, если это приведет к ухудшению финансового состояния клиента и (или) Управляющей компании, возникновению угрозы интересам кредиторов, вкладчиков или финансовой стабильности Российской Федерации. Решение о невозможности расторжения договора принимается Банком России по согласованию с Федеральной службой по финансовому мониторингу.

3.5. В случае если Управляющая компания **получит решение Банка России о невозможности расторжения договора**, предусматривающего оказание финансовых услуг, Управляющая компания **не вправе расторгнуть данный договор** с Клиентом – иностранным налогоплательщиком.

3.6. В случае если Управляющая компания **не получит решение Банка России о невозможности расторжения договора** по истечении 30 рабочих дней со дня вручения почтового отправления Управляющая компания **вправе расторгнуть договор**, согласно п. 7 ст.2 и п.2 ст. 5 Федерального закона от 28.06.2014 г. № 173-ФЗ.

4. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С УПОЛНОМОЧЕННЫМИ ОРГАНАМИ

4.1. Управляющая компания **обязана направить уведомление в Банк России (Департамент финансового мониторинга и валютного контроля) и Федеральную службу по финансовому мониторингу** в следующих случаях:

- Регистрация в иностранном налоговом органе, совершенная в целях предоставления сведений, предусмотренных законодательством иностранного государства о налогообложении иностранных счетов - не позднее 3 (трех) рабочих дней, следующих за днем совершения регистрации.
- Выявление клиента – иностранного налогоплательщика, в соответствии с п. 2.1 настоящего Регламента – не позднее 3 (трех) рабочих дней, следующих за днем выявления Клиента – иностранного налогоплательщика;
- Получение от иностранного налогового органа запроса (дополнительного запроса) о предоставлении информации о Клиенте – иностранном налогоплательщике – не позднее 2 (двух) рабочих дней, следующих за днем получения запроса. При этом:
 - ✓ в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней со дня получения указанной информации Росфинмониторинг вправе вынести решение о запрете на направление информации в иностранный налоговый орган.
 - ✓ при неполучении указанного решения до дня направления информации о Клиенте - иностранном юридическом лице в иностранный налоговый орган Управляющая компания вправе направить в иностранный налоговый орган указанную информацию.

5. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В РЕГЛАМЕНТ

5.1. В случае вступления в силу изменений и дополнений в действующие законодательные или иные нормативные правовые акты в сфере взаимодействия Управляющей компании с Клиентами иностранными гражданами и юридическими лицами при осуществлении финансовых операций, в настоящий Регламент должны быть внесены изменения и дополнения в течение 1 (одного) месяца.

6. ОЗНАКОМЛЕНИЕ СОТРУДНИКОВ ОБЩЕСТВА С РЕГЛАМЕНТОМ

6.1. Ознакомление сотрудников с настоящим Регламентом, а также с внесенными изменениями и дополнениями осуществляется Работниками Общества самостоятельно, путем изучения настоящего Регламента.

6.2. Факт ознакомления Работника Общества с настоящим Регламентом, должен быть подтвержден его собственноручной подписью в документе, форму и содержание которого Общество устанавливает самостоятельно.

**Генеральный директор
ООО УК «ТЭН-Девелопмент»**

_____ / **С.М. Косачев** /

АНКЕТА клиента физического лица

Анкета Клиента - физического лица¹ ☐ заполняется впервые

☐ изменение анкетных данных

СВЕДЕНИЯ О КЛИЕНТЕ	
Ф.И.О. (полностью): _____	
Являетесь ли вы гражданином США?	☐ ДА ² ☐ НЕТ
Гражданство (с указанием всех стран, гражданином которых Вы являетесь, за исключением США) ³ : _____	
Дата рождения: _____	
Родились ли вы на территории США?	☐ ДА ☐ НЕТ
Место рождения (страна, населенный пункт): _____	
Сведения о документе, удостоверяющем личность:	
вид: _____	
серия: _____	номер: _____ дата выдачи: _____
страна выдачи: _____	
орган, выдавший документ: _____	
срок действия ⁴ : _____	
Адреса (с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры (офиса)):	
Адрес постоянной/временной регистрации:	
☐ использовать как почтовый _____	
Адрес фактический/места пребывания:	
☐ использовать как почтовый _____	
Данные миграционной карты Клиента - иностранного гражданина или лица без гражданства:	
номер: _____	
дата начала срока пребывания: _____	дата окончания срока пребывания: _____
Данные документа, подтверждающего право Клиента - иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в РФ:	
вид: _____	
серия (при наличии): _____	номер: _____
орган, выдавший документ: _____	
дата выдачи: _____	
срок действия: _____	
Сведения о всех налоговых резидентствах (с указанием ИНН или аналога – при наличии) ⁵ :	
Вы являетесь налоговым резидентом США ⁶ ☐ ДА (SSN, ITIN, ATIN ⁷) ☐ НЕТ	
Индивидуальный номер налогоплательщика РФ (при наличии): _____	
Страны, налоговым резидентом которых (за исключением США) _____	

¹ Анкета Клиента – физического лица предназначается для предоставления в Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент»

² Предоставить форму W-9: форма Налоговой службы США, которая используется для идентификации статуса получателя платежа. Форма W-9 используется для раскрытия налоговым резидентом США своего идентификационного номера налогоплательщика (TIN) (размещена на <http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>).

³ Необходимо указать все страны, гражданином которых является Клиент. Если Вы являетесь гражданином США или Вами получена Грин-карта, то форма W-9 должна быть представлена в обязательном порядке.

⁴ Заполняется Клиентами физическими лицами – нерезидентами РФ, при наличии запрашиваемой информации в предоставляемом документе.

⁵ Статус налогового резидентства определяется для каждой страны по разному. Если определение статуса налогового резидента вызывает у Вас сомнения, мы рекомендуем проконсультироваться с профессиональным налоговым консультантом.

⁶ По общему правилу Клиент может быть признан налоговым резидентом США (налогоплательщиком США), если: (1) родился в США; или (2) является гражданином США или имеет «грин карту» США; или (3) отвечает критерию существенного присутствия (физически находится в США по крайней мере 31 день в течение текущего года, и 183 дня в течение трехлетнего периода, который включает текущий год и два непосредственно предшествующих года, включая в расчет, что:

- все дни, в течение которых Клиент находился в США в течение текущего года, и
- 1/3 дней, в течение которых Клиент находился в США в течение первого года, предшествующего текущему году, и
- 1/6 дней, в течение которых Клиент находился в США в течение второго года, предшествующего текущему году.

Концепция налогового резидентства, установленная законодательством США, является сложной, и, соответственно, может неправильно толковаться. Если наличие статуса налогового резидента США вызывает у Вас сомнения, мы рекомендуем проконсультироваться с профессиональным налоговым консультантом.

⁷ Идентификационный номер, используемый для целей налогообложения в США, который присваивается налогоплательщикам США. ИНН США подразделяется на следующие типы идентификационных номеров: (I) номер социального страхования (SSN); (II) идентификационный номер работодателя (EIN); (III) идентификационный номер налогоплательщика – физического лица (ITIN); (IV) идентификационный номер налогоплательщика для детей, удочерение или усыновление которых оформляется в США (ATIN).

и РФ) является Клиент (с указанием ИНН или аналога): _____		
Настоящим Клиент подтверждает, что указал все страны, налоговым резидентом которых он является.		
СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ИЛИ ОТСУТСТВИИ У КЛИЕНТА ВЫГОДОПРИБОРАТЕЛЕЙ⁸		
☐ выгодоприобретатели отсутствуют ☐ выгодоприобретатели имеются		
ПРИЗНАКИ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ КЛИЕНТА К НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТАМ США		
Если Вы родились в США, то укажите, отказывались ли Вы от гражданства США или есть ли у Вас иные основания отсутствия гражданства США?	☐ Не применимо (не рожден в США) ☐ Не отказывался (гражданин США) ☐ Форма W-9 представлена ☐ Да, отказывался. Брокеру представлены документы, подтверждающие отказ: ☐ Копия свидетельства об утрате гражданства США ⁹ (по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США), или ☐ Письменное объяснение причины отказа от гражданства США ¹⁰ , или ☐ Письменное объяснение причины, неполучения гражданства США при рождении ¹¹ .	
Настоящим подтверждаю, что бенефициарные владельцы у меня отсутствуют ¹²		
Настоящим заверяю и гарантирую, что представленная информация является актуальной и достоверной. В случае изменения представленных сведений обязуюсь незамедлительно сообщить об этом и представить подтверждающие документы.		
Клиент является: – иностранным публичным должностным лицом ¹³ – по отношению к иностранному публичному должностному лицу близким родственником ¹⁴ /супругой/супругом – должностным лицом публичных международных организаций ¹⁵ . – близким родственником ⁵ /супругой/супругом по отношению к должностному лицу публичных международных организаций; – российским публичным должностным лицом ¹⁶ , – близким родственником ⁵ /супругой/супругом по отношению к российскому публичному должностному лицу	☐ да	☐ нет
Клиент подтверждает достоверность указанной выше информации и обязуется незамедлительно, предоставлять информацию об изменении данных, указанных в настоящей Анкете в порядке, предусмотренном соответствующим заключенным с любым из лиц, указанных в настоящей Анкете, договором, для которого настоящая Анкета является приложением.		
Дата заполнения Анкеты: _____		
☐ ПОДПИСЬ КЛИЕНТА ☐ ПОДПИСЬ ПРЕДСТАВИТЕЛЯ КЛИЕНТА		
(подпись)		
СЛУЖЕБНЫЕ ОТМЕТКИ		
Дата получения Анкеты: _____		
Документ подписан в моем присутствии. Идентификация проведена		
Подпись уполномоченного сотрудника ООО УК «ТЭН-Девелопмент» _____		
_____ (подпись) М.П. (фамилия, инициалы)		

⁸ При наличии у Клиента выгодоприобретателей заполняется Анкета выгодоприобретателя Клиента на каждого выгодоприобретателя Клиента.

⁹ Свидетельство об утрате гражданства США (CLN) - форма Бюро консульских дел Государственного департамента США, составленная сотрудником консульской службы Соединенных Штатов, подтверждающая отказ от гражданства США. Данная форма утверждается Государственным Секретарем США на основании Закона об иммиграции и гражданстве США 1952 г. <http://www.state.gov/documents/organization/81609.pdf>

¹⁰ Письменные объяснения представляются в произвольной форме, написанные от руки, с проставлением даты и подписи.

¹¹ Письменные объяснения представляются в произвольной форме, написанные от руки, с проставлением даты и подписи.

¹² Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеет возможность контролировать действия Клиента.

¹³ Под иностранным публичным должностным лицом понимается любое назначаемое или избираемое лицо, занимающее какую-либо должность в законодательном, исполнительном, административном или судебном органе иностранного государства, и любое лицо, выполняющее какую-либо публичную функцию для иностранного государства, в том числе для публичного ведомства или публичного предприятия.

¹⁴ Под близкими родственниками иностранного публичного должностного лица понимаются родственники по прямой восходящей и нисходящей линии (родители, дети, дедушка, бабушка, внуки), полнородные и не полнородные (имеющие общих отца или мать) братья и сестры, усыновители и усыновленные.

¹⁵ Под должностным лицом публичной международной организации понимается международный гражданский служащий или любое лицо, которое уполномочено публичной международной организацией действовать от ее имени.

¹⁶ Под Российским публичным должностным лицом понимается лицо, замещающее (занимающее) государственные должности Российской Федерации, должности членов Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, должности федеральной государственной службы, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, должности в Центральном банке Российской Федерации, государственных корпорациях и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, включенное в перечни должностей, определяемые Президентом Российской Федерации.

АНКЕТ клиента юридического лица

Анкета Клиента - юридического лица¹⁷

☐ заполняется впервые

☐ изменение анкетных
данных

СВЕДЕНИЯ О КЛИЕНТЕ	
Полное наименование на русском языке (с указанием организационно-правовой формы):	
Сокращенное наименование на русском языке:	
Полное наименование на иностранном языке:	
Сокращенное наименование на иностранном языке:	
ИНН (идентификационный номер налогоплательщика) (при наличии):	
КИО (код иностранной организации) (при наличии):	
КПП (код причины постановки на учет):	
Сведения о государственной регистрации Клиента - резидента РФ:	
место (страна, субъект/населенный пункт) государственной регистрации	
наименование регистрирующего органа:	
регистрационный номер:	дата регистрации:
Сведения о государственной регистрации Клиента - резидента РФ:	
место (страна, субъект/населенный пункт) государственной регистрации	
наименование регистрирующего органа:	
основной государственный регистрационный номер:	
дата регистрации/внесения записи в ЕГРЮЛ:	
Сведения о государственной регистрации Клиента - нерезидента РФ:	
место (страна, субъект/населенный пункт) государственной регистрации	
наименование регистрирующего органа:	
регистрационный номер:	дата регистрации:
Адреса (с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры (офиса)):	
Место нахождения:	
Почтовый:	
Коды форм федерального государственного статистического наблюдения:	
ОКПО:	ОКВЭД:
ОКФС:	ОКОПФ:
ОКАТО:	ОКТМО:
ОКОГУ:	
Средства связи:	
номер(а) телефонов с указанием международного и междугородного кода	адреса электронной почты
	e-mail:
	e-mail:
СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ИЛИ ОТСУТСТВИИ ВЫГОДОПРИБОРАТЕЛЕЙ ¹⁸	
☐ выгодоприобретатели отсутствуют ☐ выгодоприобретатели имеются	

¹⁷ Анкета Клиента – юридического лица предназначена для предоставления в Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент».

¹⁸ При наличии у Клиента выгодоприобретателей заполняется Анкета выгодоприобретателя Клиента на каждого выгодоприобретателя Клиента.

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ УЧАСТНИКОВ (АКЦИОНЕРОВ) КЛИЕНТА (указываются акционеры/участники, владеющие более 25% уставного капитала на дату подписания анкеты)			
№	Ф.И.О. (если иное не вытекает из закона или национального обычая)/Наименование (полное и сокращенное)	Сведения о документе, удостоверяющем личность – для физ. лиц (наименование, серия и номер, орган, выдавший документ, дата выдачи документа)/место и дата государственной регистрации – для юр. лиц, ОГРН/ИНН (для юр. лиц – резидентов), регистрационный номер/КИО (для юр. лиц-нерезидентов)	Доля участника (акционера) в уставном капитале (%)
1			
2			
3			

ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ – ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦАХ¹⁹ которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом либо имеют возможность контролировать действия клиента			
№	Ф.И.О. (если иное не вытекает из закона или национального обычая)/гражданство/дата рождения	Сведения о документе, удостоверяющем личность/ данные миграционной карты/документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации/ИНН (при наличии)	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания
1			
2			
3			

Клиент подтверждает достоверность указанной выше информации и обязуется незамедлительно предоставлять информацию об изменении данных, указанных в настоящей Анкете в порядке, предусмотренном соответствующим заключенным с любым из лиц, указанных в настоящей Анкете, договором, для которого настоящая Анкета является приложением.

Дата подписания Анкеты: _____

**ПОДПИСЬ²⁰
И ОБРАЗЕЦ ОТТИСКА
ПЕЧАТИ КЛИЕНТА**

(образец
оттиска печати)

(подпись)

(должность, фамилия, инициалы)

СЛУЖЕБНЫЕ ОТМЕТКИ		
Подпись уполномоченного сотрудника ООО УК «ТЭН-Девелопмент»	_____	_____
	(подпись)	М.П. (фамилия, инициалы)

¹⁹ Данные о бенефициарных владельцах не указываются клиентами, являющимися: органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления; учреждениями, находящимися в их ведении; государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50% акций (долей) в капитале; международными организациями, иностранными государствами или административно-территориальными единицами иностранных государств, обладающими самостоятельной правоспособностью, эмитентами ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Если в данном разделе указано, что бенефициарные владельцы отсутствуют, ООО УК «ТЭН-Девелопмент» в соответствии со ст. 7 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» № 115-ФЗ признает бенефициарным владельцем Генерального директора, поскольку по итогам принятых мер (процедур) бенефициарные владельцы не выявлены.

²⁰ В случаях, когда в соответствии с действующим законодательством РФ и/или договором/договорами, заключенным/заключенными между Клиентом и соответствующим юридическим лицом, упомянутым в сноске 1, необходимо зафиксировать образец подписи Клиента, подпись Клиента в Анкете Клиента – юридического лица приравнивается к образцу подписи Клиента.

Наименование клиента – иностранного налогоплательщика

ЗАПРОС

**Генеральный директор
ООО УК «ТЭН-Девелопмент»**

Ф.И.О.

на фирменном бланке Управляющей компании

Исх. № _____
« _____ » _____ 20__ г.

Банк России
(Департамент финансового мониторинга
и валютного контроля)
119991, ГСП-1, г. Москва, Ленинский пр-т, 9

Федеральная служба
по финансовому мониторингу
107450, г. Москва, К-450, ул. Мясницкая, д. 39, стр. 1

**УВЕДОМЛЕНИЕ
О РАСТОРЖЕНИИ ДОГОВОРА
С КЛИЕНТОМ**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент»	
ОГРН	5077746853730
Лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00819 от 24 августа 2012 г. предоставлена ФСФР России бессрочно
в соответствии с требованием	п. 7 Федерального Закона от 28.06.2014 г. № 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»
<i>уведомляет о расторжении договора на оказание финансовых услуг с Клиентом – иностранным налогоплательщиком:</i>	
<u>Клиент - Юридическое лицо:</u> Полное и сокращенное (при наличии) фирменное наименование _____ Место регистрации и место нахождения _____ ОГРН / КИО (при наличии) _____ Лицензия (при наличии) _____ Вид деятельности организации финансового рынка (при наличии) _____ ФИО / Дата рождения руководителя, учредителей _____ Гражданство руководителя, учредителей _____ Полное и сокращенное (при наличии) фирменное наименование учредителей – юридических лиц _____ Место регистрации / место нахождения учредителей – юридических лиц _____	
<u>Клиент - Физическое лицо:</u> ФИО _____ Дата рождения / место рождения _____ Гражданство _____ Место регистрации _____ Место проживания _____ Документ удостоверяющий личность (№, серия, кем и когда выдан) _____	

Дата принятия решения ООО УК «ТЭН-Девелопмент» о необходимости расторжении договора	
Планируемая дата расторжения	
Основания для расторжения договора с клиентом – иностранным налогоплательщиком, предусматривающего оказание финансовых услуг:	

Генеральный директор
 ООО УК «ТЭН-Девелопмент»

М.П. подпись

Ф.И.О.

I. КРИТЕРИИ ОТНЕСЕНИЯ КЛИЕНТОВ К КАТЕГОРИИ ИНОСТРАННЫХ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКОВ

ООО УК «ТЭН-Девелопмент» (далее Компания) с целью отнесения клиента к категории иностранного налогоплательщика в рамках соблюдения требований Федерального закона от 28.06.2014 г. №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 утратившим силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act, далее FATCA) использует следующие критерии.

1. Основные критерии отнесения клиентов - физических лиц, индивидуальных предпринимателей и клиентов - юридических лиц к категории иностранных налогоплательщиков.

1.1. Физическое лицо (индивидуальный предприниматель) является гражданином иностранного государства;

1.2. Физическое лицо (индивидуальный предприниматель) имеет одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государства - члена Таможенного союза);

1.3. Физическое лицо (индивидуальный предприниматель) имеет разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в иностранном государстве.

1.4. Юридическое лицо создано в соответствии с законодательством иностранного государства и/или является налоговым резидентом иностранного государства.

1.5. Юридическое лицо создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, но при этом не менее 10% (десяти процентов) акций (долей) уставного капитала прямо или косвенно контролируются лицами, отличными от нижеперечисленных:

- Российская Федерация;

- граждане Российской Федерации, в том числе имеющие одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства - члена Таможенного союза (за исключением физических лиц, указанных в подпунктах 1.2, 1.3)

2. Если в отношении клиента - иностранного налогоплательщика, установлен хотя бы один из основных критериев, Компания ориентируется на следующие дополнительные критерии отнесения клиентов к иностранным налогоплательщикам, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, а именно FATCA.

2.1. В отношении клиентов - физических лиц:

1. Физическое лицо является гражданином США;

2. Физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 (Green Card)));

3. Физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания», а именно:

физическое лицо признается налоговым резидентом США, если физическое лицо находилось на территории США не менее 31 дня в течение текущего календарного года и не менее 183 дней в течение 3 лет, включая текущий год и два непосредственно предшествующих года, при этом сумма дней, в течение которых физическое лицо присутствовало на территории США в текущем году, а также двух предшествующих годах, умножается на установленный коэффициент:

- коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году);

- коэффициент предшествующего года равен -1/3 и

- коэффициент позапрошлого года -1/6.

Пример: Вы провели на территории США в 2013 г. 130 дней, в 2012 г. -120 дней, в 2011 г. - 120 дней. Таким образом, подсчет будет произведен следующим образом:

$(130 + 120 \cdot 1/3 + 120 \cdot 1/6) = 190$. Поскольку общее количество дней превышает в сумме 183, и в текущем году Вы провели более в США 31 дня, то в 2013 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США.

Налоговыми резидентами США не признаются учителя, студенты и стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз типа «F», «J», «M» или «Q».

2.2. В отношении клиентов — юридических лиц:

1. Страной регистрации/учреждения юридического лица является США, при этом юридическое лицо не относится ни к одной категории юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых резидентов США (согласно Перечню раздела III настоящего Приложения);

2. Контролирующими лицами юридического лица (бенефициарами), которым прямо или косвенно принадлежит более 10% доли юридического лица, являются физические лица, которые признаются иностранными налогоплательщиками на основании дополнительных критериев в отношении физических лиц, изложенных в п. 2.1 настоящего Приложения.

Порядок определения контролирующих лиц, а также порядок определения доли косвенного владения юридическим лицом устанавливается в разделе IV настоящего Приложения.

II. СПОСОБЫ ПОЛУЧЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ОТНЕСЕНИЯ КЛИЕНТОВ К КАТЕГОРИИ ИНОСТРАННЫХ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКОВ

Компания может использовать любые доступные ей на законных основаниях способы получения информации для целей отнесения своего клиента к категории иностранных налогоплательщиков и получения согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган, в том числе, такие как:

1. Письменные и устные вопросы/запросы клиенту и ответы на них, анализ предоставленных клиентом в целях идентификации документов;
2. Заполнение клиентом формы, подтверждающей/опровергающей возможность его отнесения к категории иностранного налогоплательщика (например, налоговых форм W- 8/W-9 (форма W-9 применяется для налогоплательщиков США), предусмотренных требованиями налогового законодательства США, либо форм, разработанных Компанией самостоятельно;
3. Анализ доступной информации о клиенте, в том числе информации, содержащейся в торговых реестрах иностранных государств, средствах массовой информации, коммерческих базах данных и т.д.;
4. Иные способы, разумные и достаточные в соответствующей ситуации.

III. КАТЕГОРИИ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, ИСКЛЮЧЕННЫЕ ИЗ СОСТАВА СПЕЦИАЛЬНО УКАЗАННЫХ НАЛОГОВЫХ РЕЗИДЕНТОВ США.

1. Американская корпорация, акции, которых регулярно котируются на одной или более организованной бирже ценных бумаг.
2. Американская компания или корпорация, которая входит в расширенную аффилированную группу компаний и/или корпорации, указанной в предыдущем пункте
3. Американская организация, освобожденная от налогообложения согласно секции 501(а), а также пенсионные фонды, определение которых установлено секцией 7701(а)(37)НК США
4. Государственное учреждение или агентство США и его дочерние организации
5. Любой штат США, Округ Колумбия, подконтрольные США территории (Американское Самоа, Территория Гуам, Северные Марианские о-ва, Пуэрто Рико. Американские Виргинские о-ва), их любое политическое отделение данных или любое агентство или другое образование, которое ими создано или полностью им принадлежит
6. Американский банк в соответствии с определением секции 581 Налогового Кодекса США (банковские и трастовые организации, существенную часть бизнеса которых составляет прием депозитов, выдача кредитов или предоставление фидуциарных услуг и которые имеют соответствующую лицензию)
7. Американский инвестиционный фонд недвижимости, определенный в соответствии с секцией 856 Налогового Кодекса США
8. Американская регулируемая инвестиционная компания, соответствующая определению секции 851 Налогового Кодекса США или любая компания, зарегистрированная в Комиссии по ценным бумагам и биржам
9. Американский инвестиционный фонд (common trust fund) в соответствии с определением, содержащимся в секции 584 Налогового Кодекса США
10. Американский траст, освобожденный от налогообложения согласно секции 664 (с) (положение данной секции касаются трастов, созданных для благотворительных целей)
11. Американский дилер ценными бумагами, товарами биржевой торговли, или деривативами (включая такие инструменты как фьючерсы, форварды X опционы), который зарегистрирован в качестве дилера в соответствии с требованиями законодательства США
12. Американские брокеры (которые имеют соответствующую лицензию)
13. Американский траст, освобожденный от налогообложения согласно секции 403(b) Налогового Кодекса США (трасты, созданные для сотрудников организации, удовлетворяющие определенным критериям) и секции 457 (g) (трасты, созданные для выплаты компенсаций сотрудникам государственных организаций США).

IV. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦ

Контролирующее лицо в отношении юридического лица определяется следующим образом:

- в отношении корпорации — лицо, которое прямо или косвенно владеет более 10% акций данной корпорации (по количеству голосов или стоимости);

в отношении партнерства — лицо, которое прямо или косвенно владеет более 10% долей в партнерстве;

в отношении траста — лицо, прямо или косвенно владеющее более 10% долей траста.

Лицо будет считаться бенефициарным собственником доли траста, если такое лицо имеет право получить прямо, косвенно или через номинального получателя обязательные выплаты из траста (mandatory distributions), т.е. выплаты, размер которых определяется на основании договора траста, а также дискреционные выплаты из траста, т.е. выплаты, совершенные по усмотрению управляющего (discretionary distribution).

В отношении трастов 10%-ая доля будет определяться как:

в отношении дискреционных выплат — если справедливая рыночная стоимость (fair market value) выплаты (денег или имущества) превышает 10% стоимости либо всех выплат, совершенных в текущем году, либо стоимости активов, принадлежащих трасту на конец года, в котором совершена выплата;

в отношении обязательных выплат если размер выплаты превышает 10% стоимости активов траста.

Порядок определения доли косвенного владения юридическим лицом:

Доля косвенного владения юридическим лицом определяется по следующим правилам:

для случаев косвенного владения акциями (долями): если акциями (долями) иностранной компании владеет другая компания (партнерство или траст), то акционеры (владельцы) данной другой компании будут считаться владельцами иностранной компании пропорционально своей доле в данной другой компании (партнерстве или трасте);

для случаев косвенного владения долей в партнерстве или трасте: если долей в партнерстве или трасте владеет другая компания (партнерство или траст), то акционеры (владельцы) данной другой компании будут считаться владельцами иностранной компании пропорционально своей доле в данной другой компании (партнерстве или трасте);

для случаев владения посредством опционов: если контролирующее лицо владеет, прямо или косвенно (косвенное владение определяется аналогично буллиту второму настоящего Приложения), опционом на покупку акций иностранной

компании (долей в партнерстве или трасте), такое лицо будет считаться владельцем акций (долей) самой иностранной компании (партнерства/траста) в доле, указанной в опционе;

при определении доли лица в иностранной корпорации/партнерстве/трасте необходимо принимать во внимание все факты и обстоятельства, имеющие значение. При этом любые инструменты, которые созданы для сокрытия (искусственного снижения) доли владения, должны игнорироваться;

для определения доли лица в иностранной корпорации/партнерстве/трасте необходимо суммировать его долю с долями, которыми владеют лица, связанные с данным лицом, в т.ч. супруги, члены семьи владельца акций и т.д.).

**Генеральный директор
ООО УК «ТЭН-Девелопмент»**

_____ / **С.М. Косачев** /