

«УТВЕРЖДАЮ»

Директор

**АО Инвестиционная компания
«Либра Капитал»**


_____ **Д.А. Нехорошев**

«01» декабря 2016 г.

**Регламент и критерии отнесения клиентов
Акционерного общества Инвестиционная компания «Либра Капитал»
к категории клиента – иностранного налогоплательщика
и способы получения информации**

г. Липецк, 2016 год

1. Основные положения.

1.1. Настоящий регламент и критерии отнесения клиентов Акционерного общества Инвестиционная компания «Либра Капитал» к категории клиента – иностранного налогоплательщика и способы получения необходимой информации» (далее – Регламент) разработан АО ИК «Либра Капитал» (далее - «Компания») на основании требований 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).

1.2. Изменения и дополнения в настоящий Регламент вносятся в порядке, предусмотренном нормативными правовыми актами Российской Федерации и внутренними документами Компании. При внесении изменений и дополнений в действующее законодательство до внесения соответствующих изменений и дополнений в настоящий Регламент Компания руководствуется действующим законодательством Российской Федерации.

1.3. Настоящий Регламент подлежит размещению на официальном сайте Компании в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: www.libracapital.ru не позднее пятнадцати календарных дней после дня его утверждения и/или утверждения изменений и дополнений в него.

1.4. В настоящем Регламенте используются следующие термины:

Договор оказания услуг на финансовых рынках – договор на брокерское обслуживание (а также агентский, договор комиссии или поручения), договор доверительного управления активами, заключенный с физическим и (или) юридическим лицом, депозитарный договор.

Иностранный налоговый орган - иностранный налоговый орган и (или) иностранный налоговый агент, уполномоченный иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов.

Клиент – физическое и (или) юридическое лицо, принимаемое на обслуживание или находящиеся на обслуживании в Компании по договорам на оказание услуг на финансовых рынках.

Иностранный налогоплательщик - Клиент Компании, на которого распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов.

Уполномоченные органы - 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. Критерии отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации.

2.1. Сотрудники Компании обязаны до приема на обслуживание идентифицировать Клиента, а именно принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении них необходимых сведений, позволяющих выявить среди клиентов иностранных налогоплательщиков.

2.2. Для целей реализации требований настоящего Регламента Компания использует систему специального внутреннего контроля, действующую в Компании в рамках законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

2.3. В период заключения соответствующих договоров сотрудники Компании, ответственные за работу с клиентом, путем анкетирования получают от клиента, представителя клиента, документы и сведения, позволяющие установить, что клиент относится к категории иностранных налогоплательщиков.

2.4. Компания устанавливает следующие критерии отнесения клиентов – физических лиц к категории иностранных налогоплательщиков:

2.4.1. Физическое лицо является гражданином иностранного государства;

2.4.2. Физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в иностранном государстве (вид на жительство);

2.4.3. Физическое лицо находилось на территории иностранного государства не менее срока, установленного законодательством иностранного государства для признания такого физического лица налоговым резидентом иностранного государства.

2.5. Дополнительные признаки, которые могут свидетельствовать о принадлежности клиента – физического лица к категории иностранных налогоплательщиков, могут быть установлены Компанией на основании сведений, представленных клиентом – физическим лицом при его идентификации и включают в себя:

2.5.1. место рождения клиента – физического лица является иностранное государство;

2.5.2. домашний или почтовый адрес клиента – физического лица является адрес в иностранном государстве;

2.5.3. клиент – физическое лицо осуществляет на регулярной основе переводы денежных средств на счета, открытые в иностранных государствах;

2.5.4. клиент – физическое лицо выдал доверенность на совершение операций по договору оказания услуг на финансовом рынке лицу, имеющему адрес проживания (постоянный адрес) в иностранном государстве.

2.6. Физическое лицо не может быть отнесено Компанией к категории клиента – иностранного налогоплательщика в том случае, если физическое лицо является гражданином Российской Федерации и не имеет одновременно с гражданством Российской Федерации второго гражданства в иностранном государстве (за исключением гражданства государства – члена Таможенного союза), вида на жительство в иностранном государстве (разрешения на постоянное пребывание в иностранном государстве) или не проживает постоянно (долгосрочно пребывает) в иностранном государстве.

2.7. Компания устанавливает следующие критерии отнесения клиентов – юридических лиц к категории иностранных налогоплательщиков:

2.7.1. Страной регистрации/учреждения юридического лица является иностранное государство.

2.7.2. Юридические лица, если 10 % и более процентов долей в их уставном капитале (акций, паев и т.п.) прямо или косвенно принадлежат одному или более иностранному участнику (то есть гражданину иностранного государства, постоянному резиденту иностранного государства или иностранному юридическому лицу).

2.8. Дополнительные признаки, которые могут свидетельствовать о принадлежности клиента – юридического лица к категории иностранных налогоплательщиков, могут быть установлены Компанией на основании сведений, представленных клиентом – юридическим лицом при его идентификации и включают в себя:

2.8.1. почтовый адрес клиента – юридического лица является адрес в иностранном государстве;

2.8.2. контактный номер юридического лица зарегистрирован в иностранном государстве;

2.8.3. право совершения сделок и (или) подписи документов от имени клиента – юридического лица предоставлено лицу, имеющему адрес проживания в иностранном государстве.

2.9. Юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации, не может быть отнесено Компанией к категории иностранного налогоплательщика в том случае, если более 90 процентов акций (долей) уставного капитала такого юридического лица прямо 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, имеющих наряду с гражданством Российской Федерации гражданство иного государства (за исключением гражданства государства – члена Таможенного союза) или имеющих вид на жительство в иностранном государстве или проживающих постоянно (долгосрочно пребывающих) в иностранном государстве.

3. Способы и порядок получения информации для целей отнесения клиентов Компании к категории иностранных налогоплательщиков.

3.1. Компания может использовать любые доступные ей на законных основаниях способы получения информации для целей отнесения своего клиента к категории иностранных налогоплательщиков, в том числе такие, как:

3.1.1. Письменные и (или) устные запросы/вопросы клиенту;

3.1.2. Заполнение при необходимости клиентом форм, подтверждающих (опровергающих) возможность его отнесения к категории иностранного налогоплательщика, предусмотренных требованиями иностранного налогового законодательства;

3.1.3. Анализ доступной информации о клиенте;

3.1.4. Иные способы, обоснованные и достаточные в соответствующей ситуации.

3.2. В случае выявления одного из указанных в пунктах 2.5, 2.8 настоящего

Регламента дополнительных критериев принадлежности клиента к категории иностранных налогоплательщиков Компания запрашивает у клиента дополнительную информацию и (или) документы (как на электронном, так и на бумажном носителе), подтверждающие или опровергающие принадлежность клиента к иностранным налогоплательщикам.

3.3. Запросы в соответствии с настоящим Регламентом направляются клиенту в следующих формах и следующими способами по усмотрению Компании:

3.3.1. в электронной форме – посредством направления по адресу электронной почты, указанному в Анкете клиента;

3.3.2. на бумажном носителе – в офисе Компании лично;

3.3.3. на бумажном носителе – посредством направления на почтовый адрес Клиента, указанный в Анкете клиента.

3.3.4. Запросы, составленные на бумажном носителе, подписываются директором Компании или уполномоченным им сотрудником.

3.4. При направлении клиенту запроса в электронной форме в порядке, предусмотренном п.3.3.1 настоящего Регламента, сотрудник Компании направляет клиенту скан образ соответствующего запроса. При необходимости клиент вправе получить оригинал запроса Компании, направленного ему в виде скан образа, в офисе Компании.

3.5. Устный опрос клиента осуществляется по телефону, указанному клиентом в Анкете клиента.

3.6. При получении от иностранного налогового органа запроса (дополнительного запроса) о предоставлении информации о клиенте – иностранном налогоплательщике Компания направляет в адрес клиента – иностранного налогоплательщика, в отношении которого получен запрос, запрос о предоставлении клиентом согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган по форме Приложения № 1а или Приложения 1б к настоящему Регламенту.

3.7. Клиент обязан предоставлять информацию по запросу Компании, позволяющую однозначно идентифицировать его в качестве иностранного налогоплательщика, а также согласие (отказ от предоставления согласия) на предоставление информации иностранному налоговому органу не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней со дня направления Компанией запроса в адрес клиента.

3.8. В случае, если у Компании имеется обоснованное, документально подтвержденное предположение, что клиент относится к категории клиентов - иностранных налогоплательщиков, но при этом он не предоставил запрашиваемую в соответствии с настоящим Регламентом, информацию, позволяющую подтвердить указанное предположение или его опровергнуть, а также в случае непредоставления клиентом - иностранным налогоплательщиком в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня направления запроса Компанией запроса о предоставлении согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган директор Компании или иное уполномоченное им лицо вправе принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению указанного клиента по договору оказания финансовых услуг (далее - решение об отказе от совершения операций), и (или) в случаях, предусмотренных Федеральным законом, расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание

финансовых услуг, уведомив клиента о принятом решении не позднее дня, следующего за днем принятия решения.

3.9. Решение об отказе от совершения операций в соответствии с подпунктом 3.8. настоящего Регламента оформляется в виде письменного решения директора Компании.

3.10. Принятие решения об отказе от совершения операций в соответствии с подпунктом 3.8., 3.12. и 3.13. настоящего Регламента означает прекращение Компанией операций по договору оказания финансовых услуг в пользу клиента – иностранного налогоплательщика.

3.11. Принятое Компанией в соответствии с настоящим Регламентом решение об отказе от совершения операций с денежными средствами не распространяется на переводы денежных средств на банковский счет клиента – иностранного налогоплательщика, открытый в другой кредитной организации, или выдачу денежных средств клиенту – иностранному налогоплательщику.

3.12. В случае непредоставления заключающим договор клиентом, в отношении которого у Компании имеется обоснованное, документально подтвержденное предположение, что клиент относится к категории клиентов - иностранных налогоплательщиков, информации, необходимой для его идентификации в качестве клиента - иностранного налогоплательщика, и (или) в случае непредоставления клиентом - иностранным налогоплательщиком в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней со дня направления Компанией запроса согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган Компания вправе отказать клиенту в заключении договора на оказание финансовых услуг.

3.13. В случае непредоставления клиентом - иностранным налогоплательщиком в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней после дня принятия решения об отказе от совершения операций информации, необходимой для его идентификации в качестве клиента - иностранного налогоплательщика, и (или) в случае непредоставления клиентом - иностранным налогоплательщиком согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган Компания вправе расторгнуть заключенный с ним договор оказания финансовых услуг, уведомив об этом клиента - иностранного налогоплательщика не ранее чем за тридцать рабочих дней до дня расторжения соответствующего договора.

Приложение № 1а
к Регламенту и критериям отнесения
клиентов к категории клиента –
иностранного налогоплательщика и
способам получения необходимой
информации

**Согласие на передачу информации
в иностранный налоговый орган.**

(Форма для физических лиц)

Я, _____ (ФИО полностью),
документ, удостоверяющий личность _____
_____ (наименование документа, серия, номер, кем и когда выдан),
проживающий под адресу: _____

в соответствии с Федеральным законом 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», а также с учетом требований Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», выражаю свое согласие на передачу АО ИК «Либра Капитал», основной государственный регистрационный номер 1024840826933, адрес/место нахождения: г. Липецк, ул. 9 Мая, стр.10 «Б», информации и (или) документов, в том числе своих персональных данных, включая трансграничную передачу своих персональных данных в иностранный налоговый орган и (или) иностранному налоговому агенту, уполномоченному иностранным налоговым органом на территорию иностранного государства (*указать название налогового органа и (или) иностранного налогового агента, уполномоченного иностранным налоговым органом и название государства*).

Настоящее согласие является одновременно согласием на передачу информации и (или) документов в соответствии с настоящим Согласием 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.

(Подпись)

(ФИО)

«___» _____ 20__ г.

Приложение № 16

к Регламенту и критериям отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика и способах получения необходимой информации

Согласие на передачу информации в иностранный налоговый орган.

(Форма для юридических лиц)

Настоящим _____
(полное фирменное наименование юридического лица),
регистрационный номер № _____
зарегистрированн____ по адресу: _____
(далее – Клиент), в соответствии с Федеральным законом 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», а также с учетом требований Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», выражает свое согласие на передачу АО ИК «Либра Капитал», основной государственный регистрационный номер 1024840826933, адрес/место нахождения: г. Липецк, ул. 9 Мая, стр.10 «Б», информации и (или) документов в иностранный налоговый орган и (или) иностранному налоговому агенту, уполномоченному иностранным налоговым органом на территорию иностранного государства *(указать название налогового органа и(или) иностранного налогового агента, уполномоченного иностранным налоговым органом и название государства).*

Настоящим Клиент гарантирует и подтверждает, что ею от всех физических лиц, чьи персональные данные переданы АО ИК «Либра Капитал», получено согласие на трансграничную передачу их персональных данных в иностранный налоговый орган и (или) иностранному налоговому агенту, уполномоченному иностранным налоговым органом на территорию иностранного государства.

Настоящее Согласие является одновременно согласием на передачу информации и (или) документов в соответствии с настоящим Согласием 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.

(Подпись)
М.П.

(Фамилия И.О.)

(Должность)

«__» _____20__г.