

**«УТВЕРЖДЕНО»**

Советом директоров

ООО «Региональная компания «Резерв»


Протокол от 29.10.2014 б/н

**Введено в действие с 30.10.2014**

Приказ от 29.10.2014 № 6/СВК

Генерального директора

ООО «Региональная компания «Резерв»



Е.А. Краснорядцев

**Критерии отнесения**

**ООО «Региональная компания «Резерв»**

**своих клиентов к категории лиц, на которых распространяется законодательство  
иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, и способы  
получения от них необходимой информации**

г. Долгопрудный, 2014 год

1. ООО «Региональная компания «Резерв» для целей настоящего документа использует следующие понятия:

**Закон № 173-ФЗ** - Федеральный закон от 28.06.2014 № 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"* .

**Организация** - ООО «Региональная компания «Резерв».

**Клиент** - лицо, заключающее (заключившее) с Организацией договор, предусматривающий оказание финансовых услуг.

2. Организация относит Клиентов к категории лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, на основании следующих, применяемых одновременно, критериев:

**2.1.** Клиент не относится к лицам, в отношении которых предусмотрена Законом №173-ФЗ информация не подлежит в соответствии с требованием части 2 статьи 2 Закона №173-ФЗ сбору и передаче.

**2.2.** Клиент имеет налоговое резидентство иностранного государства.

**2.3.** Налоговое законодательство иностранного государства, резидентство которого Клиент имеет, включает в себя законодательство о налогообложении иностранных счетов.

3. Организация получает от Клиентов необходимую информацию следующими способами:

- получение необходимой информации при заключении Организацией с Клиентом договора, предусматривающего оказание финансовых услуг;
- получение необходимой информации по запросу Организации.