

г. Москва

ПРИКАЗ

№ 25-од

11 августа 2014 г.

В целях исполнения требований пункта 3 статьи 2 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»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить критерии отнесения клиентов к категории клиента - иностранного налогоплательщика (Приложение № 1 к настоящему приказу).
2. Утвердить способы получения от клиентов – иностранных налогоплательщиков необходимой информации (Приложение № 2 к настоящему приказу).
3. Настоящий приказ и Приложения №№ 1-2 к нему разместить на официальном сайте ООО «Морган Стэнли Банк» в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" не позднее пятнадцати календарных дней с даты настоящего приказа.
4. Указанные внутренние документы организации финансового рынка в части критериев отнесения клиентов к категории клиента - иностранного налогоплательщика и способов получения от них необходимой информации подлежат изменению Банком по предписанию Центрального банка Российской Федерации в сроки, им установленные.

**Президент, Председатель Правления
ООО «Морган Стэнли Банк»**

М.Е.Соловьев

Morgan Stanley

ООО «Морган Стэнли Банк»
ОГРН 1057711007023
ИНН 7750003929
125047, г. Москва
ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21
Тел: +7 495 287 2100
Факс: +7 495 287 2101

**Приложение № 1 к Приказу
от 11.08. 2014 г. № 25-од**

Критерии отнесения клиентов к категории клиента - иностранного налогоплательщика

При анализе возможности отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика ООО «Морган Стэнли Банк» (далее - «Банк») использует следующие критерии:

1. В отношении клиента – юридического лица:
 - 1) место регистрации в соответствии с иностранным законодательством;
 - 2) наличие контроля со стороны иностранных граждан и/или иностранных налоговых резидентов;
 - 3) наличие иных признаков иностранного налогоплательщика в системах Банка.
2. В отношении клиента – физического лица:
 - 1) наличие гражданства иностранного государства;
 - 2) наличие вида на жительство в иностранном государстве;
 - 3) наличие налогового резидентства в иностранном государстве;
 - 4) наличие иных признаков иностранного налогоплательщика в системах Банка.

Morgan Stanley

ООО «Морган Стэнли Банк»
ОГРН 1057711007023
ИНН 7750003929
125047, г. Москва
ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21
Тел: +7 495 287 2100
Факс: +7 495 287 2101

**Приложение № 2 к Приказу
от 11.08. 2014 г. № 25-од**

Способы получения от клиентов – иностранных налогоплательщиков необходимой информации

При необходимости получения от клиентов – иностранных налогоплательщиков необходимой информации ООО «Морган Стэнли Банк» использует следующие способы¹:

1. Письменные и устные вопросы/запросы клиенту;
2. Заполнение клиентом формы, подтверждающей/опровергающей возможность его отнесения к иностранным налогоплательщикам;
3. Анализ доступной информации о клиенте;
4. Иные способы, разумные и достаточные в соответствующей ситуации.

¹ Выбор способа получения информации может зависеть от ряда внешних и внутренних факторов, включая соответствие требованиям применимого законодательства, тип клиента, вид деятельности клиента, поведение клиента и т.д.