



УТВЕРЖДЕНО

Приказом Генерального директора

№ 251113-1-ОД от 13.11.2025

вступает в силу 28.11.2025

ПОЛОЖЕНИЕ

**о критериях отнесения клиентов АО "ИК "Орион Капитал"
к категории иностранных налогоплательщиков и способах получения
информации от них**

Москва, 2025

1. Общие положения

1.1. Положение о критериях отнесения клиентов АО "ИК "Орион Капитал" к категории иностранных налогоплательщиков и способы получения информации от них (далее - Положение) разработано в соответствии с требованиями Федерального закона 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» (далее - Федеральный закон).

1.2. В настоящем Положении используются следующие термины и определения:

Общество - АО "ИК "Орион Капитал";

Клиенты - физическое и (или) юридическое лицо, принимаемые на обслуживание или находящиеся на обслуживании в Обществе по договорам на оказание услуг на финансовых рынках (далее – «Договор»).

Все термины, используемые в настоящем Положении, и не определенные в нем, рассматриваются в соответствии с определениями, данными этими терминами в действующем законодательстве Российской Федерации, либо в соответствии со сложившейся практикой при предоставлении услуг на финансовом рынке, если иное прямо не предусмотрено настоящим Положением.

1.3. В случае принятия новых или изменения действующих законодательных и нормативно-правовых актов, настоящее Положение до внесения соответствующих изменений и дополнений действует в части, им не противоречащей.

2. Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков

2.1. Общество относит Клиента, являющегося физическим лицом, к категории иностранных налогоплательщиков, если такой Клиент соответствует хотя бы одному из следующих критериев:

- физическое лицо имеет гражданство иностранного государства;
- физическое лицо имеет разрешение на постоянное или долгосрочное пребывание в иностранном государстве (в т.ч. Green Card США);
- физическое лицо имеет место рождения на территории иностранного государства;
- физическое лицо имеет адрес проживания/почтовый адрес на территории иностранного государства;
- физическое лицо имеет телефонный номер, зарегистрированный в иностранном государстве;
- наличие постоянного поручения о переводе средств на счета институтов в иностранном государстве;
- доверенность/право подписи предоставлено физическому лицу, проживающему на территории иностранного государства;
- адрес для корреспонденции по счету имеет статус «для передачи» или «до востребования».

2.2. Общество относит Клиента, являющегося юридическим лицом, к категории иностранных налогоплательщиков, если такой Клиент соответствует хотя бы одному из следующих критериев:

- страной регистрации/учреждения юридического лица является иностранное государство;
- страной места нахождения юридического лица является иностранное государство;
- среди бенефициарных владельцев юридического лица имеются налоговые резиденты

иностранного государства.

2.3. Не подлежит сбору и передаче информация о Клиентах, если иное не будет установлено федеральными законами:

- 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) настоящего пункта).

3. Способы получения информации от Клиента, относящегося к категории иностранного налогоплательщика

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

- письменные и (или) устные запросы/вопросы Клиенту;
- заполнение (при необходимости) Клиентом форм, подтверждающих (опровергающих) возможность его отнесения к категории иностранного налогоплательщика;
- анализ доступной информации о Клиенте;
- иные разумные и достаточные способы в сложившихся обстоятельствах.

3.2. Запрос Общества направляется Клиенту любым из следующих способов:

- в электронной форме - посредством направления по адресу электронной почты, Клиента;
- на бумажном носителе - в офисе Общества;
- на бумажном носителе - посредством направления на почтовый адрес Клиента.

3.3. Срок предоставления Клиентом информации и документов по запросу Общества, а также согласия (отказа) Клиента на предоставление информации иностранному налоговому органу не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней со дня направления запроса Обществом запроса.

3.4. Клиент направляет соответствующую информацию и документы в Общество любым из следующих способов:

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

3.5. В случае непредоставления Клиентом информации и документов по запросу Общества, а также согласия (отказа) Клиента – иностранного налогоплательщика на передачу информации в иностранный налоговый орган, при условии наличия в отношении Клиента обоснованного, документально подтвержденного предположения, что он относится к категории Клиентов – иностранных налогоплательщиков, Общество вправе, с учетом положений Федерального закона:

- отказать в заключении Договора;

- принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению Клиента по Договору, и (или) в случаях, предусмотренных Федеральным законом, расторгнуть в одностороннем порядке Договор, уведомив Клиента о принятом решении не позднее дня, следующего за днем принятия такого решения;
- расторгнуть с Клиентом Договор, уведомив об этом не ранее чем за 30 (тридцать) рабочих дней до дня расторжения соответствующего Договора (в случае непредоставления документов Клиентом после принятия решения об отказе от совершения операций).

3.6. Общество не оказывает консультации по порядку оформления и заполнения документов, разработанных уполномоченным налоговым органом США.

3.7. Дальнейшая актуализация и обновление информации о Клиенте осуществляется одновременно с актуализацией информацией о Клиенте в целях соблюдения требований российского законодательства о противодействии легализации отходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма путем направления запроса о повторном представлении Анкеты Клиента и иных документов.