



Приложение 4
к Правилам размещения депозитов юридических лиц (за исключением кредитных организаций)
и индивидуальных предпринимателей в АО АКБ «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ»

**Подтверждение для целей признания сделки контролируемой
в смысле статьи 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации**

(наименование Компании)

(наименование операции, сделки, номер договора)

1. не является посредником (участником)*.
2. является посредником (участником)*:

(указать наименование организации/ФИО физического лица, для которой Компания является посредником)

- 2.1. выполняет дополнительные функции, кроме организации реализации (перепродажи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) одним лицом другому лицу; принимает на себя риски и использует активы для организации реализации (перепродажи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) одним лицом другому лицу;
- 2.2. не выполняет дополнительные функции, кроме организации реализации (перепродажи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) одним лицом другому лицу; не принимает на себя риски и не использует активы для организации реализации (перепродажи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) одним лицом другому лицу.

Проставить знак «V» в каждом пункте при соответствии условиям операции, сделки, договора. При проставлении знака «V» в пункте 2 заполняется только один из пунктов: либо 2.1, либо 2.2.

Я подтверждаю, что указанная выше информация является правдивой, правильной и полной.

Не возражаю, что данное подтверждение будет предоставлено налоговому органу, который осуществляют контроль, поступление налогов.

Подпись уполномоченного лица,
Документ, подтверждающий полномочия

расшифровка подписи

** сделка по реализации (перепродаже) товаров (выполнению работ, оказанию услуг) совершается с участием (при посредничестве) Компании.*

Статья 105.14. Контролируемые сделки

1. В целях Налогового Кодекса контролируемые сделками признаются сделки между взаимозависимыми лицами. К сделкам между взаимозависимыми лицами в целях настоящего Кодекса приравниваются следующие сделки:

1) совокупность сделок по реализации (перепродаже) товаров (выполнению работ, оказанию услуг), совершаемых с участием (при посредничестве) лиц, не являющихся взаимозависимыми (с учетом особенностей, предусмотренных настоящим подпунктом). Указанная в настоящем подпункте совокупность сделок приравнивается к сделке между взаимозависимыми лицами, не принимая во внимание наличие третьих лиц, с участием (при посредничестве) которых совершается такая совокупность сделок, при условии, что такие третьи лица, не признаваемые взаимозависимыми и принимающие участие в указанной совокупности сделок:

не выполняют в этой совокупности сделок никаких дополнительных функций, за исключением организации реализации (перепродажи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) одним лицом другому лицу, признаваемому взаимозависимым с этим лицом;

не принимают на себя никаких рисков и не используют никаких активов для организации реализации (перепродажи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) одним лицом другому лицу, признаваемому взаимозависимым с этим лицом.

АО АКБ «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ»

123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, тел.: 8(495) 287-0260; факс: 8(495) 287-0262, e-mail: tp@mfk-bank.ru. ИНН Банка: 7744000038; КПП: 770301001; К/с: 30101810445250000632 в ГУ Банка России по ЦФО, БИК: 044525632.

Генеральная лицензия №2618 ЦБ РФ