

« »

( 02 2021 )

<b>I.</b>	.....	<b>5</b>
1.	(14 2008 5910-Ic) .....	5
2	.....	5
<b>II.</b>	.....	<b>11</b>
3.	.....	11
4.	.....	12
5.	(14 2008 5910-Ic) .....	14
6.	.....	15
7.	.....	15
8.	.....	15
<b>III.</b>	.....	<b>16</b>
9	(29.06.2020) .....	16
9 <sup>1</sup> .	.....	16
10.	(14 2008 ) .....	16
11.	(29.06.2020) .....	18
11 <sup>1</sup> .	...	19
12.	.....	19
13.	.....	19
14.	.....	19
14 <sup>1</sup> .	.....	20
15.	(14 2008 5910-Ic) .....	21
15 <sup>1</sup> .	(02.08.2021) .....	22
16.	.....	22
16 <sup>1</sup> .	(14 2008 5910-Ic).....	22
17.	( ) (14 2008 5910-Ic) .....	24
<b>IV.</b>	.....	<b>24</b>
18.	(14 2008 5910-Ic) .....	24
19.	(14 2008 5910-Ic) .....	25
<b>V.</b>	.....	<b>25</b>
20.	.....	25
20 <sup>1</sup> .	..	26
21.	( ) (27 2007 4520-I ) .....	26
22.	( ) (27 2007 4520-I ) .....	26
23.	.....	26
23 <sup>1</sup> .	.....	27
24.	.....	28
25.	( ) (27 2007 4520-I ) .....	28
26.	( ) 27.03.2007	28
27.	.....	28
28.	(14 2008 5910-Ic)..	29
29.	.....	30
30.	( ) (27 2007 4520-I ) .....	30

31.	, ( ) , .....	30
<b>VI</b>	.....	<b>31</b>
32.	, .....	31
33.	.....	31
34.	.....	32
34 <sup>1</sup>	.....	32
35.	.....	33
36.	( ) 14 2008	33
37.	.....	34
38.	(14 2008 5910-Ic) .....	34
39.	( ) 14.03.2008 .	35
40.	(14 2008 5910-Ic) .....	35
41.	.....	36
42.	( ) (14.03. 2008	36
43.	.....	37
<b>VI<sup>1</sup></b>	. (24 2013 844- ) .....	<b>37</b>
<b>VII.</b>	.....	<b>37</b>
44.	, .....	37
45.	.....	38
45 <sup>1</sup> .	.....	38
45 <sup>2</sup> .	.....	39
45 <sup>3</sup> .	.....	39
45 <sup>4</sup> .	.....	40
45 <sup>5</sup> .	, ....	40
45 <sup>6</sup> .	.....	41
<b>VIII.</b>	.....	<b>42</b>
46.	( ) (11 2007 ).....	42
47.	( ) (11 2007 5269- ) .....	42
48.	( ) (11 2007 5269- ) .....	42
49.	( ) (14 2008 5910-Ic) .....	42
50.	( ) (14 2008 5910-Ic) ..	42
51.	( ) 14.03. 2008	42
52.	( ) (14 2008 5910-Ic) .....	42
53.	( ) (14 2008 5910-Ic) .....	42
54.	( ) (14 2008 5910-Ic) .....	42
<b>IX</b>	.....	<b>42</b>
55.	.....	42
55 <sup>1</sup> .	.....	43
<b>IX<sup>1</sup></b>	.....	<b>44</b>
55 <sup>2</sup> .	, ,	44
<b>X.</b>	.....	<b>44</b>

56.	,	
	( ) (14 2008 5910-Ic) .....	44
<b>XI.</b>	.....	<b>44</b>
57.	.....	44







28. — , .

29. — , .

(14 2008 5910-Ic).

30. - ( .27 2007 4520-I ).

31. — , .

(14 2008 5910-Ic).

32. ( ) — ( , .

)

(14.03.2008 5910).

) , .

;

) , .

) ( « »);

1) ( « »);

2) , ; (29.06.2020)

) , .

. (10.03.2017).

33. — , .

(14 2008 5910-Ic).

34. — , .

35. — , ; , .

36. — , « »), /

( , (14.07.2020)

37. ( ) — , .

38. — ,

(14 2008 5910-Ic).

39. — , .

40. — , , ,

41. — , , , .(23 2010 ,

**2831-Ic).**

42. — , ,

**. (10.03.2017).**

43. — , , (

, )

, , . (01 2011

**5009- ).**

44. — , ,

**. (10.03.2017).**

45. — , , ,

, , .(18.07.2003 2503).

46. — , , , ,

( ) ( )

( ) :

)

)

**. (23.12.2017).**

47. — , , / ,

**. (23.12.2017).**

48. — , , 2 4 ,

, , ,

**. (10.03.2017).**

49. — , , ,

- ,



. (10.03.2017).

63. - ; ( )  
(14 2008 5910-Ic).

64. - (14 2008 5910-Ic).

65. ( 50 ) - ( , ),  
(23 2010 2831-Ic).

66. - ,  
(23 2010 2831-Ic).

67. - (21.07.2018)

68. - , , ( ) , ( ) ,  
(29.06.2020)

II

3.

1. - 100  
( ) ,

. (10.03.2017).

2. . (23.12.2017).

3. 5 ,

4. , (15.07.2020)

5. (14.07.2020)

6.

4.

(10.03.2017)

1.

,  
,

2.

,  
:  
) , ;  
) 3 , ,

,  
- , ,  
) ( ). :  
, - ( ), ,  
( );  
; - , ,

.) ; 2 , ,  
2 , ; , ,  
) , 2 , -

; (29.06.2020)

.) , : , ;  
..) ,  
..) ,

; (23.12.2017).

..) , - , ,  
, ; - , ,  
..) ; , ;  
..) ; , .

3.

, , 2, ,  
, , . (29.06.2020).

3<sup>1</sup>.

, , «  
». (20.12.2019)

4.

, -  
2 ,

5. , , 11 ,  
11 . (29.06.2020)

6. , ,  
(29.06.2020)

7. 15- :  
) , ,  
, ( ) , ,  
, ;  
) ;  
) , ;  
) , ;  
) « » 15 « », « »

8. , 18 ,

9. , 10 , 3  
, , 7 . (29.06.2020)

10. , « » 7 . (29.06.2020)

11. , ,  
, ,  
: «  
».

12. , 13 ,  
:

) , , ; , ,  
) ; (23.12.2017).  
) , - .

13. , , 12  
) , : ,  
) ; ;  
) « » ;  
) ,

14. 3 3 , ,  
) , ( , 2 3 5  
) , , ,  
) « » - « » 12 ,  
) 12 , 5  
) , , ,

15. ,  
) 5. (14 2008 5910-Ic)

1. ,  
) .  
2. ( - - , )  
) : (10.03.2017).  
) ; ,  
) ; ,

3. - , , 3 . ,  
, 2 , , 10 ,

4. , . , ,

5. , , 2 3 , . (10.03.2017).

6. , , ( , ),  
, . (10.03.2017).

7. (10.03.2017).

1. .

2. . (23.12.2017).

3. (10.03.2017).

1. 4-6 / ,  
,  
,  
». (23.12.2017).

2. 14 4 . ,

4. 8. (10.03.2017).

1. 1 ,  
, .

2. 14

3. (29.06.2020)

4. « , « , » , . (20.12.2019)

**III**

**9. (29.06.2020)**

1. « » ( ).

2.

3.

/ 11 14 15 , 3 10, 2  
, , , , , .

4.

/

5.

11 14

**91. (19.02.2016 4792).**

1.

( , ),  
, 1 ,  
57 « »; (02.08.2021).

2.

« » ,  
« » . (14.07.2020)

3.

« . (02.08.2021)

57

**10.**

(14 2008 5910-Ic).

1.

2.

. (10.03.2017).

3.

15

. (29.06.2020)

4.

. (10.03.2017).

5.

3

7-

: (10.03.2017).

) ( )

;

) ;

) ;

) ;

) ;

) , , - ; , ,

) , - ; ,

) , .

6.

5

, , 7-

. (10.03.2017).

7.

« » 5

) 5 - , ( :

) , ,

( ), ; (10.03.2017).

) , « »

3-

8.

7

, , ,

, « » , ,

« » .

9.

4

. (10.03.2017).

10.

.(14.03.2008 5910).

11. « » (14.07.2020) ,

11. (29.06.2020)

1. ,

2. .

3. .

) ;

) ;

) , 12 , « »

« » , , .

4. « » ,

».

5. , , .

15 . , ,

4

6. 6 ( 30 ).

) ;

) ;

) , 12 , « » « » ,

7. , ,

8. 15 , , ( 6

6 , ( 6

).

,

9.

2

10

10.

11.

12.

13.

11<sup>1</sup>.

». (14.07.2020)

(29.06.2020)

1.

2.

3.

12.

(29.06.2020)

13.

(29.06.2020)

14.

(29.06.2020)

1.

: 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 30%, 50%, 75%.

( ).





1. , ( - ),  
 , 45 , 15 ,  
 ) :  
 ) ; ,  
 / , ,

2. , 6  
 , ,  
 , .

3. , ,

4. , «  
 ».

**16.**

**(14 2008 5910-Ic).**

1. :  
 ) ;  
 ) , ;  
 ) , .

2. , 13 4, 3 , ,

3. ( - ) ,



5. 5 6  
 . (09.03.2011 4324).

5. 2  
 ,  
 ,  
 ,  
 »,  
 «

51. 10 10 2  
 ,  
 / , / ,  
 / ,  
 . (04.05.2017).

6. 2  
 10% 10% ,  
 , 50% 5  
 . (09.03.2011 4324).

6<sup>1</sup>. 2  
 10% 10% ,  
 5 . (09.03.2011 4324).

7. 5-  
 100- 10 100-  
 . (10.03.2017).

8. /  
 ,  
 ,  
 . (09.03.2011 4324).

8<sup>1</sup>. /  
 ,  
 ,  
 ,  
 ,

.(09.03.2011 4324).

9.

18

5% 5%

8 8<sup>1</sup>  
.(09.03.2011 4324).

17.

( .14 2008 5910-Ic).

IV.

18. (14 2008 5910-Ic)

1.

2.

:

; (10.03.2017).

; (22.06.2016 N5437-II ).

. (29.06.2020)

3.

3<sup>1</sup>.

»,

. (20.12.2019)

3<sup>2</sup>.

24 . (20.12.2019)

4.

(23.12.2017).

5.

6.

100

)

)

. (23.12.2017).

19.

(14

2008

5910-Ic)

1.

1<sup>1</sup>.

. (10.03.2017).

3.

. (10.03.2017).

V

20.

(10.03.2017).

1.

«

»

)

)

)

)

2.

20<sup>1</sup>.

(30.10.2019)

1.

14

«

»

)

)

(FATF) ( – FATF),

2.



2. , , .  
3. ( ) 2  
10 « ».

4. 23  
5. , 23 , .

6. 23 , .  
(10.03.2017).

7. «  
»  
«  
(FATCA)».  
, , , «  
(FATCA)»,  
, - ,  
, «  
(FATCA). (30.10.2019)

8. , : «  
»  
(14 2008 5910-Ic).  
24. (10.03.2017).

9 « », :  
) , « »;  
) , ( )  
, ,

) ;  
 ) ;  
 ) , ( , ;  
 ) , ( ) ;  
 ) , ( ) .

25. ( .27 2007 4520-I ).

26. ( .27 2007 4520-I ).

27.

1.

» , 9 « : (10.03.2017).  
 ) , « »;  
 ) , ( )  
 , 5 ;  
 ) , ;  
 ) , ;  
 ) , : ;  
 .) , , ;  
 .) , ;  
 ) , ( ) ;  
 ) , ( ) , ( ) , ;  
 ) ( ) ; ( ) , ;  
 ) ( ) , ;  
 ) , ( ) ;  
 ) ( ) , ( ) ;

2.

» : « »  
 . (14 2008 5910-Ic).

28.

(14 2008 5910-Ic)

1.

6 9 «

».

2.

», , 9 « : (10.03.2017).

) ,

« »;

) ,

( )

5 ;

) ,

;

) ,

;

) ,

;

) ,

(

);

)

),

(

.

) ( )

( )

) ( ),

;

) ,

(

);

) ,

;

) ,

,

,

);

) ( ) ,

3.

: «

»

.(14.03.2008. 5910).

4.

.(21.07.2018)

29.

1.

«

»,

9 : (10.03.2017).



2. ( , ), , ,  
, , , - , ,  
, - « 3 » - .

**(21.07.2018)**

3. , 2 , « (FATCA)»,

4. , , ,

5. , , ,  
(30.10.2019)

**33.**

1. .  
2. .  
3. , , , ,  
:  
(10.03.2017).

4. , .

5. 7  
( : (10.03.2017). )  
) ;  
) .

6. .  
( ) (10.03.2017).

**34.**

1.

2.

3.

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

1 2009 ( ) . (24 2009 1678

341.

1.

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)





15

. (10.03.2017)

4.

: ;

)  
)

5.

:

)

( )

- ;

)

( )  
)

( )  
)

(

-

. (10.03.2017)

6.

),

(

7.

: (10.03.2017).

)

,

)

;

)

,

;

)

;

8.

. (10.03.2017).

9.

«

». (14.07.2020)

10. ,  
10  
(10.03.2017).

11.

. (01 2011 5009- ).

12.

. (10.03.2017).

41.

1.

2.

3. /

. (10.03.2017).

4.

5910-Ic).

. (14 2008

42.

5910-Ic).

( 14 2008

43.

(10.03.2017).

1.

2.

)

)

3.

2

/

4.

5. ,
6. / ,
7. / ,
- 8.

**VI<sup>1</sup>** . (24 2013 844- ).

**VII**  
(29.06.2020)

**44.** ,

1. , : ,  
) ;  
) , / ,  
) / ;  
) ;  
) , / ,  
« », « » « » , / ,
2. , / , / ,  
, ,  
, .
3. , , , ,  
, , ,
4. , / , ,  
, .
5. « » 45 45<sup>1</sup>  
, .
6. , , ,  
, , ,  
, , ,





7.

45<sup>4</sup>.

(29.06.2020)

1.

4 5

45<sup>3</sup>

-

2.

45<sup>3</sup>

2

3.

45<sup>5</sup>.

(29.06.2020)

1.

2.

3

3.

5

4.

/

/

45<sup>4</sup>

5.

/

6.

:

)  
)

;

« »

7.

45<sup>6</sup>.

(29.06.2020)

1.

(

2.

3.

45<sup>1</sup>

45<sup>4</sup>

« »

4.

(

)

).

(

VIII

46. ( ) .11 2007 5269- )

«

«

47.( . 11 2007 5269- )

«

«

48. ( . 11 2007 5269- )

« « .

49. ( 14 2008 5910-Ic).

50. ( 14 2008 5910-Ic

«

« .

51. ( . 14 2008 5910-Ic).  
52. ( 14 2008 5910-Ic).  
53. ( 14 2008 5910-Ic).  
54. ( 14  
2008 5910-Ic).

**IX.**

55.

1. , .  
(10.03.2017).  
2. , , , , , / , : (29.06.2020)  
) , , ;  
) ;  
) ;  
) , .  
2<sup>1</sup>. « 1» 52 «  
»,  
- . (29.06.2020)  
3. .

55<sup>1</sup>. (10.03.2017).

1. / , 2 : (30.10.2019)



2. , :  
) ;  
) , ,  
« ,  
».

**X.**

**56.** , ( **14**  
, **2008 5910-Ic)**

**XI.**

**57.**

1. 15- .
2. «  
»
3. 9 1997 412.  
15 2008 » 18 1998 375 (**14 2008 5910-Ic**).
4. , 15 2008 ,  
15 2008 (**14 2008 5910-Ic**).
5. 15 2009 , 15 2009 ,  
15 2008 , (**14 2008 5910-Ic**).

24 1998  
1745-