



Закрытое акционерное общество
«Национальная кастодиальная компания» (ЗАО «НКК»)
105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д.35, стр.64.
Тел./факс: (495) 280-06-52 / (495) 280-06-53
e-mail: info@nkk-sd.ru, http://www.nkk-sd.ru
ИНН 7707592234, КПП 770101001
ОКПО 95963474, ОКВЭД 67.13.51

Владельцам инвестиционных паев
паевых инвестиционных фондов,
находящихся под управлением
ООО «Управляющая компания «ВИТУС»

25.06.2012	№	120625/152701
на №	от	

Уважаемые владельцы инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов:

**«Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «ВИТУС — Фонд акций» под управлением ООО «Управляющая компания «ВИТУС»,
«Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «ВИТУС — ФОНД НАКОПИТЕЛЬНЫЙ» под управлением ООО «Управляющая компания «ВИТУС»,
«Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «ВИТУС — Фонд ликвидных сбережений» под управлением ООО «Управляющая компания «ВИТУС»
(далее совместно – «Фонды», а по отдельности – «Фонд»),**

Закрытое акционерное общество «Национальная кастодиальная компания» (далее – «ЗАО «НКК») **ПОВТОРНО** сообщает, что 29.03.2012 Федеральной службой по финансовым рынкам было принято решение об аннулировании лицензии Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ВИТУС» на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (Приказ ФСФР России № 12-780/пз-и от 29.03.2012).

В соответствии с п. 2 ст. 31 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (далее – «ФЗ «Об инвестиционных фондах») в случае аннулирования лицензии управляющей компании прекращение паевого инвестиционного фонда осуществляет специализированный депозитарий этого фонда в порядке, установленном с ФЗ «Об инвестиционных фондах». Специализированным депозитарием вышеуказанных Фондов является ЗАО «НКК».

Согласно п. 3 ст. 32 ФЗ «Об инвестиционных фондах» инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда при его прекращении подлежат погашению одновременно с выплатой денежной компенсации независимо от того, заявил ли владелец таких инвестиционных паев требование об их погашении.

В соответствии с правилами доверительного управления Фондами выплата денежной компенсации осуществляется путем ее перечисления на банковский счет лица, **открытого на имя самого владельца инвестиционных паев.**

Поскольку ЗАО «НКК» в соответствии с п. 18 ст. 214.1 Налогового кодекса РФ является **налоговым агентом** по расчету, удержанию и уплате **налога на доходы физических лиц (НДФЛ)** за лиц, которым выплачивается денежная компенсация при прекращении паевого инвестиционного фонда, расчет и удержание налога на доход в порядке, предусмотренном

ст. 214.1 главы 23 части второй Налогового кодекса РФ, производится с уменьшением суммы общего дохода от погашения инвестиционных паев на совокупную сумму фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на приобретение, хранение и погашение указанных паев.

В связи с вышеизложенным, владельцам инвестиционных паев Фондов следует предоставить в ЗАО «НКК»:

- 1. заявление** на выплату денежной компенсации при прекращении паевого инвестиционного фонда по форме, предлагаемой ЗАО «НКК», **с надлежащим заверением подписи владельца инвестиционных паёв** (далее – «Заявление»);
- 2. надлежащим образом заверенные копии документов**, на основании которых данное физическое лицо - налогоплательщик произвел соответствующие расходы по приобретению инвестиционных паёв Фондов (далее – «Документы, подтверждающие расходы»).

К документам, подтверждающим расходы, относятся:

в случае если инвестиционные паи приобретались путем подачи заявки на приобретение инвестиционных паев и перевода средств на счет соответствующего Фонда: копии заявок на приобретение инвестиционных паев и документов, подтверждающих факт и сумму оплаты соответствующих расходов (платежных поручений, банковских выписок);

в случае если инвестиционные паи приобретались НЕ путем подачи заявки на приобретение инвестиционных паев и перевода средств на счет соответствующего Фонда: копии брокерских отчетов, договоров купли-продажи, документов, подтверждающих факт перехода права собственности налогоплательщика на погашаемые инвестиционные паи и документов, подтверждающих факт и сумму оплаты соответствующих расходов (платежных поручений, банковских выписок).

При этом ЗАО «НКК» вправе потребовать дополнительные документы, необходимые для расчета НДФЛ.

Обращаем внимание, что подпись владельца инвестиционных паев в Заявлении, а также копии документов, подтверждающих расходы, должны быть заверены одним из следующих способов:

- заверены нотариально;
- подпись на Заявлении поставлена в присутствии должностного лица ЗАО «НКК» / документы, подтверждающие расходы, заверены должностным лицом ЗАО «НКК» при личной явке по адресу: г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 64, БЦ «Виктория Плаза», 9 этаж (часы работы: с понедельника по пятницу с 10-00 до 18-00 кроме выходных и праздничных дней, телефон для справок: (495) 280 06 52);
- подпись на Заявлении поставлена в присутствии уполномоченного представителя ЗАО «НКК» / документы, подтверждающие расходы, заверены уполномоченным представителем ЗАО «НКК» при личной явке по адресу: г. Пермь, ул. Ленина, д.50, каб. 607 (часы работы: с понедельника по пятницу с 09-00 до 18-00 кроме выходных и праздничных дней, телефон для справок: (342) 218 40 03).

При личной явке владелец инвестиционных паев – физическое лицо должен иметь при себе паспорт.

Срок приема Заявлений владельцев инвестиционных паев и документов, подтверждающих расходы, продлен до **15 августа 2012 г.**

Формы заявлений размещены в разделе «Новости» на сайте ЗАО «НКК» в сети Интернет по адресу: www.nkk-sd.ru.

Лицам, ранее направившим в адрес ЗАО «НКК» Заявления с надлежащим образом удостоверенной подписью и надлежащим образом заверенные документы, подтверждающие расходы, ПОВТОРНЫХ ЗАЯВЛЕНИЙ И ДОКУМЕНТОВ НАПРАВЛЯТЬ НЕ НУЖНО.

В случае отсутствия у ЗАО «НКК» информации о банковских реквизитах для выплаты денежной компенсации владельцу инвестиционных паёв либо ввиду указания в заявлении некорректных реквизитов, по которым выплата не может быть осуществлена, денежные средства в соответствии со ст. 327 Гражданского кодекса РФ будут внесены **в депозит нотариуса**. Информация о внесении денежных средств в депозит нотариуса будет опубликована на сайте ЗАО «НКК» в сети Интернет по адресу: www.nkk-sd.ru.

В случае не предоставления документов, подтверждающих расходы на приобретение инвестиционных паев, удержание и выплата **налога на доходы физических лиц (НДФЛ)** при выплате денежной компенсации при прекращении паевого инвестиционного фонда будет произведена в полном объеме со всей суммы полученного дохода.

Генеральный директор



И.Н. Фомичев