**Приложение № 4**

к Рекомендациям НАУФОР по разработке

Правил внутреннего контроля

в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов,

полученных преступным путем, и финансированию терроризма

**ПРИЗНАКИ ВОЗМОЖНОГО ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ФИКТИВНОЙ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

1. регулярное проведение необычных операций и сделок;
2. незначительный размер уставного капитала, в том числе внесенный имуществом;
3. единственный учредитель – физическое лицо, он же – генеральный директор;
4. малый срок аренды помещений (2-3 месяца);
5. непредставление Клиентом по запросам Организации документов и сведений, необходимых для целей изучения деятельности Клиента;
6. осуществление операций (сделок) по доверенности на постоянной основе лицами, не являющимися сотрудниками организации;
7. повторяющиеся случаи изменения места постановки на налоговый учет;
8. регистрация организации по адресу массовой регистрации юридических лиц, либо регистрация Клиента по адресу, по которому зарегистрировано другое юридическое лицо, за исключением случаев регистрации по адресу, принадлежащему офисному центру;
9. исполнение одним лицом обязанностей руководителя в нескольких организациях;
10. осуществление доверительного управления деятельностью организации другим юридическим лицом, находящимся в стадии ликвидации.