ФОРМА АНКЕТЫ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

**АНКЕТА ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА**(если не указано иное все поля анкеты подлежат обязательному заполнению согласно содержащимся в них указаниям)

|  |
| --- |
| **КАТЕГОРИЯ** |
| [ ]  Клиент | [ ]  Выгодоприобретатель |
| [ ]  Представитель Клиента |  |
|  |
| 1. Раздел подлежит обязательному заполнению для всех категорий юридических лиц |
| 1.1. Полное наименование с указанием организационно-правовой формы (на основании учредительных документов) |  |
| 1.2. Сокращенное наименование (на основании учредительных документов) |  |
| 1.3. Полное наименование на иностранном языке٭ (на основании учредительных документов) |  |
| 1.4. Сокращенное наименование на иностранном языке٭ (на основании учредительных документов) |  |
| 1.5. Юридическое лицо обладает статусом международной компании?[[1]](#endnote-2) |
| [ ]  ДА (в случае ответа ДА, пожалуйста, перейдите к Вопросу 1.8) |
| [ ]  НЕТ (при выборе данного варианта ответа, пожалуйста, перейдите к Вопросу 1.6) |
| 1.6. Юридическое лицо является международной организацией?[[2]](#endnote-3) |
| [ ]  ДА (в случае ответа ДА, пожалуйста, перейдите к Вопросу 1.7) |
| [ ]  НЕТ (при выборе данного варианта ответа заполнять Вопрос 1.7 не требуется) |
| 1.7. В случае если юридическое лицо является международной организацией, укажите его организационно-правовую форму: |
| [ ]  Межправительственная международная организация[[3]](#endnote-4) |
| [ ]  Неправительственная международная организация[[4]](#endnote-5) |
| 1.8. КПП – при наличии (на основании выписки из ЕГРЮЛ или свидетельства о постановке на учет в налоговом органе юридического лица) |  |
| 1.9. Код иностранной организации (КИО) – для нерезидента٭ (на основании свидетельства о постановке на учет в налоговом органе юридического лица) |  |
| 1.10. LEI – международный код идентификации юридического лица٭ (на основании устного опроса) |  |
| 1.11. Сведения о платежном поручении на периодический перевод денежных средств на счет или адрес, зарегистрированный в США (на основании устного опроса) | [ ]  ДА | [ ]  НЕТ |
| 1.12. Местом государственной регистрации являются США? | [ ]  ДА | [ ]  НЕТ |
| 1.13. Сведения о государственной регистрации резидента РФ, зарегистрированного до 01.07.2002: |
| Наименование регистрирующего органа: |  |
| Регистрационный номер: |  | Дата регистрации: |  |
| 1.14. Регистрационный номер (ОГРН) (на основании выписки из ЕГРЮЛ или свидетельства о государственной регистрации юридического лица)Регистрационный номер в стране регистрации – для нерезидентов |  |
| 1.15. Дата государственной регистрации (на основании выписки из ЕГРЮЛ или документа о государственной регистрации юридического лица) |  |
| 1.16. Наименование регистрирующего органа (на основании выписки из ЕГРЮЛ или документа о государственной регистрации юридического лица) |  |
| 1.17. БИК – для кредитных организаций, зарегистрированных в Российской Федерации |  |
| 1.18. Размер уставного (складочного) капитала или уставного фонда٭ (на основании выписки из ЕГРЮЛ и/или учредительных документов, с указанием валюты) |  |
| 1.19. Коды форм Федерального государственного статистического наблюдения٭(на основании письма Госкомстата России или уведомления (письма) Федеральной службы государственной статистики): |
| ОКПО |  | ОКАТО |  | ОКВЭД |  |
| 1.20. Адрес местонахождения юридического лица (на основании выписки из ЕГРЮЛ или иного документа, с указанием почтового индекса)[ ]  совпадает с почтовым адресом |  |
| 1.21. Адрес офиса юридического лица (при отличии от адреса местонахождения юридического лица поле заполняется на основании договора аренды или иного подтверждающего документа, с указанием почтового индекса)[ ]  совпадает с почтовым адресом |  |
| 1.22. Хотя бы один из указанных выше адресов является адресом в США?(на основании устного опроса) | [ ]  ДА | [ ]  НЕТ |
| 1.23. Номера контактных телефонов (на основании устного опроса с указанием международного и междугородного кода) |  |
| 1.24. Адреса электронной почты (на основании устного опроса) |  |
|  |
| 1.25. Хотя бы одно из указанных выше средств связи зарегистрировано в США?(на основании устного опроса) | [ ]  ДА | [ ]  НЕТ |
|  |
| 2. Раздел подлежит обязательному заполнению юридическими лицами, действующими в качестве Клиента |
| **Данные о бенефициарном владельце[[5]](#endnote-6) заполняются на основании оригинала или копии документа, удостоверяющего личность, или иного документа.**Дополнительно к информации о бенефициарном владельце, пожалуйста, заполните информацию в Вопросе 5.14 Анкеты в отношении каждого контролирующего лица (физического лица), являющегося иностранным налоговым резидентом.Идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся:* органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале;
* международными организациями, иностранными государствами или административно-территориальными единицами иностранных государств, обладающими самостоятельной правоспособностью;
* эмитентами ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах;
* иностранными организациями, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.
 |
|  |
| № | Фамилия, имя, отчество (при наличии), дата рождения, место рождения, гражданство | Документ, удостоверяющий личность; данные миграционной карты и/или документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в РФ - только для нерезидентов (при наличии); ИНН (при наличии) | Адрес регистрации по месту жительства или адрес места пребывания, номер телефона, адрес электронной почты | Обстоятельства, обусловившие признание лица бенефициарным владельцем клиента |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |
|  |
| 3. Сведения о наличии или отсутствии выгодоприобретателей[[6]](#endnote-7) у Клиента (на основании устного опроса) |
| 3.1. Юридическое лицо намерено совершать/совершает операции в рамках заключаемого/заключенного договора: | [ ]  исключительно к своей выгоде (так как нет выгодоприобретателя) |
| [ ]  к выгоде иного лица, в связи с тем, что с таким лицом заключен агентский договор (любого вида), договор поручения или договор комиссии (выгодоприобретатель) |
|  |
| 4. Раздел подлежит обязательному заполнению юридическими лицами – резидентами Российской Федерации, действующими в качестве Клиента (на основании устного опроса) |
| Более 90 % акций (долей) уставного капитала прямо или косвенно контролируется Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации, в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства – члена Таможенного союза, не имеющими при этом одновременно с гражданством Российской Федерации: 1) гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государства – Члена Таможенного союза); 2) вид на жительство в иностранном государстве?[[7]](#endnote-8) (на основании устного опроса) | [ ]  ДА |
| [ ]  НЕТ |
|  |
| 5. Сведения о Клиенте и Выгодоприобретателе, устанавливаемые для целей FATCA[[8]](#endnote-9), а также исполнения требований законодательства РФ в части реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий) (далее – автоматический обмен финансовой информацией)[[9]](#endnote-10) Раздел подлежит обязательному заполнению юридическими лицами, действующими в качестве Клиента или Выгодоприобретателя (на основании устного опроса) |
| 5.1. | Юридическое лицо учреждено в соответствии с законодательством США? (в случае ответа ДА, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.3, затем к Вопросу 5.11) |
| [ ]  ДА (укажите ИНН США (EIN)[[10]](#endnote-11) и предоставьте форму W-9) |  |
| [ ]  Определенный налогоплательщик США (Specified US person)[[11]](#endnote-12) | [ ]  Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA (not a Specified US person)[[12]](#endnote-13) |
| [ ]  НЕТ (в случае ответа НЕТ, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.2, 5.3 и 5.4) |
| 5.2. | Юридическое лицо является налоговым резидентом РФ? |
| [ ]  ДА, является (укажите ИНН РФ при наличии) |  |
| [ ]  НЕТ, не является (укажите ИНН РФ при наличии) |  |
| 5.3. | Укажите страны, налоговым резидентом которых (за исключением США и РФ) является юридическое лицо (с указанием ИНН или аналога) |
| [ ]  Не применимо, юридическое лицо является только налоговым резидентом РФ |
|  |
| Страна налогового резидентства | ИНН[[13]](#endnote-14) | Причина отсутствия ИНН: |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| В случае отсутствия ИНН или его аналога укажите одну из нижеперечисленных причин в поле «Причина отсутствия ИНН»:А - юрисдикция не присваивает ИННБ - юрисдикция не присвоила ИНН юридическому лицуВ - иное (в случае выбора данного варианта, необходимо вписать текстом причину в поле «Причина отсутствия ИНН») |
| [ ]  Указаны все налоговые резидентства |
| 5.4. | Юридическое лицо является Иностранным финансовым институтом для целей FATCA (FFI)[[14]](#endnote-15)? |
| [ ]  ДА, является (в случае ответа ДА, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.5) |
| [ ]  НЕТ, не является (в случае ответа НЕТ, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.6) |
| 5.5. | Если юридическое лицо является Иностранным финансовым институтом, то укажите, есть ли у него Глобальный идентификационный номер посредника Налоговой службы США (GIIN)[[15]](#endnote-16)? |
| [ ]  ДА, есть GIIN (укажите собственный GIIN[[16]](#endnote-17)) |  |
| а также, укажите статус регистрации на портале Налоговой службы США (IRS) для целей FATCA (выбрать один вариант из списка): | [ ]  Иностранный финансовый институт, участвующий в применении FATCA (Participating FFI) |
| [ ]  Зарегистрированный иностранный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA (Registered Deemed Compliant FFI) |
| [ ]  Прочие (Other), в таком случае предоставьте форму W-8[[17]](#endnote-18) и укажите статус FFI в соответствии с формой W-8: |
|  |
| или |
| укажите номер GIIN спонсирующей организации (Sponsoring Entity): | [ ]  Спонсируемая инвестиционная компания и контролируемая иностранная компания (Sponsored Investment Entity, Controlled Foreign Corporation) (если отсутствует GIIN у данной компании, то указывается GIIN спонсирующей компании – как правило, применимо до 31 декабря 2016 г.) и укажите наименование спонсирующей компании (Sponsoring Entity): |
|  |
| [ ]  Спонсируемая инвестиционная компания закрытого типа (Sponsored, closely held investment vehicles) и укажите наименование спонсирующей компании (Sponsoring Entity): |
|  |
| [ ]  НЕТ, но юридическое лицо находится в процессе регистрации на портале Налоговой службы США (IRS) для целей получения GIIN и обязуется предоставить GIIN в течение 90 дней с даты заполнения анкеты |
| укажите статус регистрации на портале Налоговой службы США для целей FATCA (выбрать один вариант из списка): | [ ]  Иностранный финансовый институт, участвующий в применении FATCA (Participating FFI) |
| [ ]  Зарегистрированный иностранный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA (Registered Deemed Compliant FFI) |
| [ ]  НЕТ, юридическому лицу не требуется регистрация для целей FATCA |
| При этом необходимо выбрать один из статусов, указанных в списке. Указание статуса должно сопровождаться заполненной формой W-8 и документами, как указано в форме W-8 для конкретного статуса, для подтверждения заявленного статуса юридического лица: | [ ]  Признанный соблюдающим требования FATCA Иностранный финансовый институт, подлежащий сертификации (Certified deemed-compliant FFI) |
| [ ]  Освобожденный бенефициарный владелец (Exempt Beneficial owner)[[18]](#endnote-19) |
| [ ]  Финансовый институт, задокументированный владельцем (Owner-documented FFI) |
| [ ]  Исключенный финансовый институт (Excluded Financial Institution) |
| [ ]  НЕТ, ничего из вышеперечисленного, юридическое лицо является Иностранным финансовым институтом, не участвующим в применении FATCA (Non-participating FFI)[[19]](#endnote-20) |
| После ответа на Вопрос 5.5 и заполнения всей необходимой дополнительной информации, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.11 |
| 5.6. | Юридическое лицо выступает в качестве посредника (т.е. открывает счет в пользу другого лица в качестве агента, депозитария, номинального владельца, подписанта, консультанта и т.д.) в пользу третьих лиц) или юридическое лицо подпадает под определение disregarded entity (юридическое лицо, неотделимое от собственника, для целей законодательства США[[20]](#endnote-21))? |
| [ ]  ДА, организация является посредником или является disregarded entityЕсли Вы ответили ДА на данный вопрос, заполните Анкету на каждого выгодоприобретателя (собственника disregarded entity) – юридическое лицо, физическое лицо или индивидуального предпринимателя |
| [ ]  НЕТ, организация не является посредником или disregarded entity, все сделки и платежи проводит в собственных интересах и за свой счет (в случае ответа НЕТ, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.7). |
| 5.7. | Если юридическое лицо является нефинансовой организацией, то укажите есть ли у нее Глобальный идентификационный номер посредника Налоговой службы США (GIIN)? |
| [ ]  ДА, укажите GIIN: |  |
| при этом необходимо указать статус регистрации на портале Налоговой службы США (IRS) для целей FATCA (выбрать один вариант из списка): | [ ]  Нефинансовая иностранная организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Direct Reporting NFFE) |
| [ ]  Спонсируемая нефинансовая иностранная организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Sponsored Direct Reporting NFFE) |
| [ ]  НЕТ, но юридическое лицо находится в процессе регистрации на портале Налоговой службы США (IRS) для целей получения GIIN и обязуется предоставить GIIN в течение 90 дней с даты заполнения анкеты |
| при этом необходимо указать статус регистрации на портале Налоговой службы США (IRS) для целей FATCA (выбрать один вариант из списка): | [ ]  Нефинансовая иностранная организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Direct Reporting NFFE) |
| [ ]  Спонсируемая нефинансовая иностранная организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Sponsored Direct Reporting NFFE) |
| В случае ответа ДА или НЕТ, но юридическое лицо находится в процессе регистрации на портале Налоговой службы США (IRS) для целей получения GIIN и обязуется предоставить GIIN в течение 90 дней с даты заполнения анкеты на Вопрос 5.7 и заполнения всей необходимой дополнительной информации, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.11. |
| [ ]  НЕТ, организация не зарегистрирована в Налоговой службы США (IRS) (в случае ответа «НЕТ, организация не зарегистрирована в Налоговой службе США (IRS)», пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.8). |
| 5.8. | Подтверждение статуса юридического лица как не налогоплательщика США (для нефинансовых организаций, не зарегистрированных в IRS США): |
| [ ]  У юридического лица есть признаки налогоплательщика США[[21]](#endnote-22) |
| [ ]  У юридического лица отсутствуют признаки налогоплательщика США |
| После ответа на Вопрос 5.8, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.9.  |
| 5.9. | Является ли юридическое лицо исключенной нефинансовой иностранной организацией в соответствии с требованиями FATCA (Excepted NFFE)[[22]](#endnote-23)? |
| [ ]  ДА, юридическое лицо является Исключенной нефинансовой иностранной организацией (Excepted NFFE), в частности (необходимо выбрать один вариант ответа ниже): |
| [ ]  Компания, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг (Publicly Traded Corporation)[[23]](#endnote-24): |
| Укажите наименование биржи: |  |
| [ ]  Компания является членом расширенной аффилированной группы[[24]](#endnote-25), в которую входит организация, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках[[25]](#endnote-26) ценных бумаг (Certain affiliated entities related to a publicly traded corporation): |
| Укажите наименование организации, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг: |  |
| Укажите наименование биржи: |  |
| [ ]  Иностранная нефинансовая организация (NFFE), имеющая статус квалифицированного посредника, либо статус иностранного партнерства или траста, признаваемых налоговыми агентами (Qualified Intermediary, Withholding foreign partnership, Withholding foreign trust) |
| [ ]  Определенная территориальная организация (Certain territory entity) - организация прямо или косвенно полностью принадлежит добросовестным резидентам территории США[[26]](#endnote-27) |
| [ ]  Активная нефинансовая иностранная организация (Active NFFE) - менее 50% валового дохода компании за предшествующий налоговый год (например, предыдущий календарный год или налоговый период, равный году) составляет пассивный доход[[27]](#endnote-28) (дивиденды, проценты, роялти и т.д.) и менее 50% средневзвешенной доли активов, которыми компания владеет, составляют активы, которые приносят пассивный доход или были приобретены компанией для получения пассивного дохода |
| [ ]  Исключенная нефинансовая организация (Excepted nonfinancial entity). К данной категории относятся холдинговые, казначейские и зависимые финансовые компании - члены нефинансовых групп[[28]](#endnote-29); вновь создаваемые нефинансовые «стартап» компании и компании, запускающие новые бизнес-линии[[29]](#endnote-30); организации в процессе ликвидации или банкротства[[30]](#endnote-31); некоммерческие организации[[31]](#endnote-32) |
| [ ]  НЕТ, ничего из вышеперечисленного (в случае ответа ДА, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.11; в случае ответа НЕТ, ничего из вышеперечисленного, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.10). |
| 5.10. | У юридического лица есть существенные собственники (>10%), являющиеся налогоплательщиками США[[32]](#endnote-33)? |
| [ ]  ДА[[33]](#endnote-34) (в случае ответа ДА на данный вопрос, укажите следующую информацию в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США[[34]](#endnote-35) с долей владения более 10%): |
| Наименование/ ФИО (на английском языке): |  |
| Адрес (на английском языке): |  |
| ИНН США: |  |
| В случае указания информации в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10%, юридическое лицо является Пассивной нефинансовой иностранной организацией[[35]](#endnote-36) с существенными собственниками из США (Passive NFFE with substantial US owners) |
| [ ]  НЕТ |
| После ответа на Вопрос 5.10, пожалуйста, перейдите к Вопросу 5.11. |
| 5.11. | Является ли юридическое лицо Организацией финансового рынка[[36]](#endnote-37) в целях автоматического обмена финансовой информацией? |
| [ ]  ДА (необходимо выбрать один вариант ответа ниже): |
| [ ]  юридическое лицо является Организацией финансового рынка, зарегистрированной в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень Партнерских юрисдикций[[37]](#endnote-38), в том числе Организацией финансового рынка (обособленным подразделением такой организации), которая расположена в таком государстве (территории) или в отношении которой такое государство (территория) осуществляет банковский надзор и (или) регулирование, контроль и надзор в сфере финансовых рынков, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами[[38]](#endnote-39) и которая управляется[[39]](#endnote-40) иной Организацией финансового рынка (перейдите к Вопросу 5.13, затем укажите в Вопросе 5.14 информацию в отношении каждого физического лица, прямо или косвенно контролирующего юридическое лицо (далее – контролирующее лицо)[[40]](#endnote-41), если это физическое лицо является иностранным налоговым резидентом) |
| [ ]  Иной тип Организации финансового рынка (перейдите к Вопросу 5.13, предоставление ответов на Вопрос 5.14 не требуется) |
| [ ]  НЕТ, не является Организацией финансового рынка (перейдите к Вопросу 5.12). |
| 5.12. | Осуществляет ли юридическое лицо, не являющееся Организацией финансового рынка, активную деятельность в целях автоматического обмена финансовой информацией? |
| [ ]  ДА (необходимо выбрать один вариант ответа ниже): |
| [ ]  За календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50% доходов юридического лица составляют доходы от пассивной деятельности[[41]](#endnote-42) и менее 50% активов юридического лица (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности |
| [ ]  Юридическое лицо исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или 100% долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале организации принадлежит одному или нескольким из перечисленных организаций, |
| [ ]  Акции (доли) юридического лица обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже |
| Укажите наименование биржи: |  |
| [ ]  Акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется юридическим лицом или прямо или косвенно контролирует юридическое лицо (связанная организация)[[42]](#endnote-43), обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже |
| Укажите наименование биржи: |  |
| Укажите наименование связанной организации: |  |
| [ ]  Акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется другой организацией (или структурой без образования юридического лица), одновременно прямо или косвенно контролирующей юридическое лицо (связанная организация)37, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже |
| Укажите наименование биржи: |  |
| Укажите наименование связанной организации: |  |
| [ ]  Юридическое лицо является вновь созданным лицом  |
| Укажите дату создания компании: |  |
| [ ]  Иные основания[[43]](#endnote-44)(указать). |  |
| Если отмечено ДА, перейдите к Вопросу 5.13 (предоставление ответов на Вопрос 5.14 не требуется) |
| [ ]  НЕТ, юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией[[44]](#endnote-45) (заполните Вопрос 5.13 и информацию в Вопросе 5.14 в отношении каждого контролирующего лица (физического лица), являющегося иностранным налоговым резидентом) |
| 5.13. | Статус для целей FATCA отличается от статуса для целей автоматического обмена финансовой информацией? |
| [ ]  ДА, предоставьте пояснения ниже: |
|  |
| [ ]  НЕТ. |
| 5.14. | Укажите следующую информацию в отношении каждого контролирующего лица (физического лица) являющегося иностранным налоговым резидентом: |
| [ ]  Подтверждаю отсутствие контролирующих лиц, являющихся иностранными налоговыми резидентами (при выборе данного варианта ответа заполнять оставшиеся поля в Вопросе 5.14 не требуется) |
| Контролирующее лицо 1 |
| Фамилия: |  |
| Имя: |  |
| Отчество (при наличии): |  |
| Дата рождения: |  |
| Место рождения: |  |
| страна |  | город |  |
| Адрес места жительства (регистрации) с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры: |
|  |
| Адрес места пребывания/фактический с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры: |
|  |
| [ ]  Адрес места пребывания/фактический совпадает с вышеуказанным адресом места жительства (регистрации) |
| Сведения обо всех налоговых резидентствах (заполните таблицу ниже): |
| Страна налогового резидентства | ИНН | Причина отсутствия ИНН |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| В случае отсутствия ИНН или его аналога укажите одну из нижеперечисленных причин в поле «Причина отсутствия ИНН»:А - юрисдикция не присваивает ИННБ - юрисдикция не присвоила ИНН физическому лицуВ - иное (в случае выбора данного варианта, необходимо вписать текстом причину в поле «Причина отсутствия ИНН») |
| Контролирующее лицо 2 |
| Фамилия: |  |
| Имя: |  |
| Отчество (при наличии): |  |
| Дата рождения: |  |
| Место рождения: |  |
| страна |  | город |  |
| Адрес места жительства (регистрации) с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры: |
|  |
| Адрес места пребывания/фактический с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры: |
|  |
| [ ]  Адрес места пребывания/фактический совпадает с вышеуказанным адресом места жительства (регистрации) |
| Сведения обо всех налоговых резидентствах (заполните таблицу ниже): |
| Страна налогового резидентства | ИНН | Причина отсутствия ИНН |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| В случае отсутствия ИНН или его аналога укажите одну из нижеперечисленных причин в поле «Причина отсутствия ИНН»:А - юрисдикция не присваивает ИННБ - юрисдикция не присвоила ИНН физическому лицуВ - иное (в случае выбора данного варианта, необходимо вписать текстом причину в поле «Причина отсутствия ИНН») |
| Контролирующее лицо 3 |
| Фамилия: |  |
| Имя: |  |
| Отчество (при наличии): |  |
| Дата рождения: |  |
| Место рождения: |  |
| страна |  | город |  |
| Адрес места жительства (регистрации) с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры |
|  |
| Адрес места пребывания/фактический с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры |
|  |
| [ ]  Адрес места пребывания/фактический совпадает с вышеуказанным адресом места жительства (регистрации) |
| Сведения обо всех налоговых резидентствах (заполните таблицу ниже) |
| Страна налогового резидентства | ИНН | Причина отсутствия ИНН |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| В случае отсутствия ИНН или его аналога укажите одну из нижеперечисленных причин в поле «Причина отсутствия ИНН»:А - юрисдикция не присваивает ИННБ - юрисдикция не присвоила ИНН физическому лицуВ - иное (в случае выбора данного варианта, необходимо вписать текстом причину в поле «Причина отсутствия ИНН») |
| Контролирующее лицо 4 |
| Фамилия: |  |
| Имя: |  |
| Отчество (при наличии): |  |
| Дата рождения: |  |
| Место рождения: |  |
| страна |  | город |  |
| Адрес места жительства (регистрации) с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры |
|  |
| Адрес места пребывания/фактический с указанием почтового индекса, страны, субъекта, района, населенного пункта, улицы, дома, корпуса (строения, владения), квартиры |
|  |
| [ ]  Адрес места пребывания/фактический совпадает с вышеуказанным адресом места жительства (регистрации) |
| Сведения обо всех налоговых резидентствах (заполните таблицу ниже) |
| Страна налогового резидентства | ИНН | Причина отсутствия ИНН |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| В случае отсутствия ИНН или его аналога укажите одну из нижеперечисленных причин в поле «Причина отсутствия ИНН»:А - юрисдикция не присваивает ИННБ - юрисдикция не присвоила ИНН физическому лицуВ - иное (в случае выбора данного варианта, необходимо вписать текстом причину в поле «Причина отсутствия ИНН») |
| Укажите типы каждого контролирующего лица: |
|  | Контролирующее лицо 1 | Контролирующее лицо 2 | Контролирующее лицо 3 | Контролирующее лицо 4 |
| Контролирующее лицо юридического лица – контроль в форме владения | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо юридического лица – контроль в другой форме | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо юридического лица – управляющее должностное лицо | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо траста – учредитель траста | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо траста – управляющий траста | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо траста – протектор | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо траста – бенефициар | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо траста – другое | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо иностранной структуры без образования юридического лица (не траст) – эквивалент учредителя | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо иностранной структуры без образования юридического лица (не траст) – эквивалент управляющего | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо иностранной структуры без образования юридического лица (не траст) – эквивалент протектора | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо иностранной структуры без образования юридического лица (не траст) – эквивалент бенефициара | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
| Контролирующее лицо иностранной структуры без образования юридического лица (не траст) - другое | [ ]  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |
|  |
| 6. Сведения о целях установления и предполагаемом характере деловых отношений Клиента с Обществом, а также сведения об источниках происхождения денежных средств и (или) иного имущества Клиента |
| 6.1. Сведения о целях установления и предполагаемом характере деловых отношений, сведения о целях финансово-хозяйственной деятельности (сведения о планируемых операциях): | [ ]  Конверсионные (валютообменные сделки), а именно: |
|  |
| [ ]  Разовые целевые операции с одним или несколькими инструментами, а именно: |
|  |
| [ ]  Спекулятивный или инвестиционный характер сделок с разнообразными ценными бумагами и/или производными финансовыми инструментами и/или валютой, хеджирование на срок: |
| [ ]  от 1 до 3 месяцев | [ ]  от 3 до 6 месяцев | [ ]  от 6 месяцев |
| [ ]  Осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг (при наличии лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг) или управление фондом (при наличии лицензии управляющей компании) |
| [ ]  Иное (указать): |
|  |
| 6.2. Сведения об источниках происхождения денежных средств и (или) иного имущества Клиента, которые Клиент планирует инвестировать на указанные выше цели: | [ ]  Прибыль[ ]  Заем/Кредит[ ]  Поступления от внешнеэкономической деятельности[ ]  Иное: |
|  |
|  |
| Настоящим юридическое лицо подтверждает достоверность указанной выше информации, и обязуется незамедлительно предоставлять информацию об изменении данных, указанных в настоящей Анкете, в порядке, предусмотренном соответствующим договором, для которого настоящая Анкета является приложением. Настоящим юридическое лицо подтверждает, что ему известно, что предоставление неполной или недостоверной информации ООО «Инвестиционная палата», запрашиваемой в целях автоматического обмена финансовой информацией, может повлечь наложение ответственности органами государственной власти в соответствии с законодательством Российской Федерации в виде взыскания штрафа с юридического лица. Настоящим юридическое лицо выражает свое согласие на передачу в случаях, предусмотренных законом, информации в иностранный налоговый орган и (или) иностранному налоговому агенту, уполномоченному налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов. Юридическое лицо обязуется предоставить по запросу дополнительную информацию, необходимую для исполнения требований Федеральных законов и иных нормативных правовых актов, в том числе требований FATCA. |
| Подписывая настоящую Анкету, юридическое лицо поручает ООО «Инвестиционная палата» осуществлять выплату доходов по ценным бумагам по реквизитам Специальных брокерских счетов, которые указаны в Личном кабинете, если иные реквизиты в соответствующей валюте не указаны им в Заявлении о перечислении доходов и иных выплат в письменном виде. |
| Подписывая настоящую Анкету, юридическое лицо подтверждает, что ознакомилось с последними версиями Договора, Регламента и приложениями к ним, актуальными на момент подписания, а также всеми изменениями, внесенными ООО «Инвестиционная палата» с момента заключения Договора до момента подписания настоящей Анкеты, их содержание понятно, и признает юридическую силу указанных документов в правоотношениях с ООО «Инвестиционная палата». |
|  |
| **ГАРАНТИИ И ПОДТВЕРЖДЕНИЯ О ПРАВОМЕРНОЙ ОБРАБОТКЕ ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ** |
| Настоящим юридическое лицо (далее – общество) гарантирует и подтверждает, что им получены согласия на обработку и передачу как это определено ФЗ «О персональных данных» № 152-ФЗ от 27.07.2006 года (далее - «Обработка»), Обществу с ограниченной ответственностью «Инвестиционная палата» (местонахождение: Российская Федерация, 394018, г. Воронеж, ул. Кирова, д. 11/1, помещ. №№ 402 – 418, ОГРН 1023601563468) (далее - Оператор) всех персональных данных, лиц, которые указаны в Анкетах, а также иных документах, передаваемых Оператору, или получаемых/имеющихся у Оператора иным законным способом, а также что все субъекты персональных данных проинформированы об обработке их персональных данных Оператором.Общество гарантирует и подтверждает, что в согласии на обработку и передачу Оператору персональных данных содержатся следующие условия:**Цели обработки**: заключение и исполнение договора на брокерское обслуживание, депозитарного договора, договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, иных договоров, заключаемых Обществом с Оператором, как с профессиональным участником рынка ценных бумаг.**Способы обработки**: совершение любых действий с использованием средств автоматизации и/или без, в том числе сбор, запись, систематизация, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передача (распространение, предоставление, доступ), включая трансграничную передачу, обезличивание, блокирование, удаление и уничтожение.**Перечень обрабатываемых данных:** фотография лица (индивидуальные биометрические характеристики лица), персональные данные, указанные в анкетах и иных заполняемых формах, включая: фамилию, имя, отчество; данные документа, удостоверяющего личность; год, месяц, число и место рождения; гражданство; ИНН; адрес; контактные телефоны, почтовые адреса, адреса электронной почты и другие сведения, предоставленные Оператору для заключения договоров или в период их действия в письменном/ электронном виде.Субъект персональных данных дает согласие Оператору в указанных целях осуществлять передачу персональных данных следующим лицам: (1) IRS (Налоговая Служба США) и налоговым агентам в целях соблюдения налогового законодательства США, в т.ч. требований Закона FATCA; (2) ООО «АРКА ТЕКНОЛОДЖИЗ», имеющее место нахождения по адресу: Российская Федерация, 630099, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, 2; (3) иным лицам, с которыми у Оператора заключен договор на обслуживание клиентов с целью исполнения заключенных с клиентами договоров.Непредставление субъектом персональных данных согласия или персональных данных Оператору повлечет за собой невозможность идентификации лица в качестве представителя юридического лица и (или) выгодоприобретателя, и осуществления иных операций при заключении/исполнении договоров. Субъект персональных данных уведомлен и понимает все вышеуказанные юридические последствия отказа предоставить согласие или сами персональные данные в процессе заключения/исполнения договоров.Согласие действует до момента получения письменного заявления об отзыве согласия. Прекращение любого из заключенных договоров не прекращает действие согласия. Лицо осведомлено, что согласие может быть отозвано при предоставлении Оператору заявления в простой письменной форме. Лицо, предоставляющее согласие уведомлено и понимает, что полный или частичный отзыв согласия повлечет за собой расторжение всех договоров, заключенных между Обществом и Оператором. В случае отзыва согласия Оператор обязан прекратить совершение действий по обработке персональных данных, за исключением действий по обработке персональных данных, обязанность по совершению которых возложена на Оператора законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, и иных случаев, когда Оператор вправе осуществлять обработку персональных данных без согласия субъекта персональных данных на основаниях, предусмотренных федеральными законами.  |
| Настоящим общество выражает свое полное и безоговорочное согласие на использование своих контактных данных ООО «Инвестиционная палата» для поддержания связи с обществом, осуществления телефонных звонков на указанные номера телефонов, отправки смс-сообщений на указанные номера телефонов, и электронных писем на указанный адрес электронной почты, в том числе рекламного характера, с целью предложения услуг, проведения опросов, анкетирования, проведение рекламных и маркетинговых исследований в отношении предоставляемых услуг. |
|  |
| 7. Раздел подлежит обязательному заполнению для всех категорий юридических лиц, заполняется на Руководителя организации / представителя имеющего право действовать от имени юридического лица |
| **Дата подписания Анкеты:** |  |
| 7.1. Документ, подтверждающий полномочия |
| 7.2. Наименование документа |  |
| 7.3. Номер |  | 7.4. Дата |  |
| 8. Должность |  |
| 9. Образец оттиска печати: | 10. Подпись[[45]](#endnote-46): |
| М.П. | 68.wmf |
| 11. Фамилия, инициалы: |  |
|  |
| **СЛУЖЕБНЫЕ ОТМЕТКИ** |
| [ ]  Получено уполномоченным лицом |  |
| [ ]  Получено почтовым отправлением/Курьером |
| Дата получения Анкеты: |  |  |
|  |
| Подтверждаю, что информация внесена в настоящую Анкету на основании оригиналов или надлежащим образом заверенных копий документов, указанных в соответствующих графах Анкеты. Представленные копии документов, а также заверенные мною копии документов, снятые с представленных оригиналов документов, к Анкете приложены. Устный опрос, на основании которого заполнены графы Анкеты, проведен мною лично. Анкета подписана в моем присутствии. |
| Наименование Партнера / Должность работника | Фамилия и инициалы | Подпись |
|  |  |  |
|  |  | М.П. |
|  |

1. Международная компания – хозяйственное общество, зарегистрированное в едином государственном реестре юридических лиц в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции. [↑](#endnote-ref-2)
2. Международная организация – постоянное объединение межправительственного и неправительственного характера, созданное на основе международного соглашения (устава, статуса или иного учредительного документа) в целях содействия решению международных проблем, предусмотренных соответствующим учредительным документом. [↑](#endnote-ref-3)
3. Межправительственная международная организация – постоянное объединение государств, созданное на основе разработанного и одобренного государствами международного соглашения (или иного учредительного акта) в целях координации усилий правительств по решению определенных международных проблем и содействия развитию всестороннего сотрудничества государств. [↑](#endnote-ref-4)
4. Неправительственная международная организация – международное объединение неправительственного характера (национальных групп, союзов, частных лиц и т.п.), созданных для содействия международному сотрудничеству в политической, экономической, социальной, научно-технической, культурной и иных областях человеческой деятельности. [↑](#endnote-ref-5)
5. Бенефициарный владелец – физическое лицо прямо или косвенно (через третьих лиц, в том числе через юридическое лицо, нескольких юридических лиц либо группу связанных юридических лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом, либо физическое лицо имеет возможность контролировать действия клиента с учетом, в частности, наличия у физического лица права (возможности), в том числе на основании договора с клиентом, использовать свои полномочия с целью оказания влияния на величину дохода клиента, воздействовать на принимаемые клиентом решения об осуществлении сделок, а также финансовых операций. Данные о бенефициарных владельцах не указываются клиентами, являющимися: органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления; учреждениями, находящимися в их ведении; государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50% акций (долей) в капитале; международными организациями, иностранными государствами или административно-территориальными единицами иностранных государств, обладающими самостоятельной правоспособностью, эмитентами ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. В случае, если в результате принятия обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем признается единоличный исполнительный орган. [↑](#endnote-ref-6)
6. Выгодоприобретатель – лицо, не являющееся непосредственно клиентом, но к выгоде которого при совершении операции в рамках заключенного клиентом с Обществом договора на брокерское обслуживание и/или депозитарного договора действует клиент, в том числе на основании и в связи с тем, что у клиента с таким лицом заключен один из следующих договоров: агентский договор, договор поручения, договор комиссии, доверительного управления. [↑](#endnote-ref-7)
7. Под прямым (косвенным контролем) понимается: возможность физического или юридического лица прямо или косвенно (через юридическое лицо или через несколько юридических лиц) определять решения, принимаемые другим юридическим лицом, посредством распоряжения более чем 90% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал клиента. [↑](#endnote-ref-8)
8. Закон США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act). [↑](#endnote-ref-9)
9. Автоматический обмен финансовой информацией (международный автоматический обмен финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств) – предоставление федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, компетентным органам иностранных государств (территорий) и получение федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, от компетентных органов иностранных государств (территорий) информации, предусмотренной главой 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации, на автоматической основе в соответствии с международными договорами Российской Федерации по вопросам налогообложения. [↑](#endnote-ref-10)
10. Идентификационный номер налогоплательщика, ИНН (Taxpayer Identification Number, TIN). Идентификационный номер, используемый для целей налогообложения в США, который присваивается налогоплательщикам США. ИНН США подразделяется на следующие типы идентификационных номеров:

	* номер социального страхования (SSN);
	* идентификационный номер работодателя (EIN);
	* идентификационный номер налогоплательщика – физического лица (ITIN);
	* идентификационный номер налогоплательщика для детей, удочерение или усыновление которых оформляется в США (ATIN). [↑](#endnote-ref-11)
11. Любой налогоплательщик США, не подпадающий под исключения, указанные в определении «Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA (Not a Specified U.S. Person)». Под термином «Налогоплательщик США» понимается:

	* юридическое лицо или налоговый резидент США;
	* филиалы иностранных юридических лиц в США;
	* американское товарищество;
	* американская корпорация;
	* любое имущество (с некоторыми исключениями), управляющим которого является налогоплательщик США и
	* любой траст в том случае, если (i) американский суд может осуществлять первичный надзор за деятельностью траста и (ii) один или несколько налогоплательщиков США имеют право контролировать все существенные решения траста;
	* правительство США (в том числе правительственные агентства и ведомства);
	* любой штат США или округ Колумбия (включая их агентства и ведомства). [↑](#endnote-ref-12)
12. Юридическое лицо, исключенное для целей FATCA («Not a Specified U.S. Person»). Данное понятие включает следующие виды организаций:

	* Организация, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг;
	* Аффилированное лицо организации, акции которой регулярно обращаются на организованном рынке ценных бумаг;
	* Организация, определенная в секции 501(a) Налогового кодекса США (некоммерческая организация) или индивидуальный пенсионный план, определенный в секции 7701(a)(37) Налогового кодекса США;
	* Правительство США или любое полностью принадлежащее ему агентство или ведомство;
	* Штат США, округ Колумбия, любая территория США, любая административно-территориальная единица, находящаяся под управлением вышеупомянутых образований США, или любое полностью принадлежащее вышеупомянутым образованиям США агентство или ведомство;
	* Банк, определенный в секции 581 Налогового кодекса США;
	* Трастовый фонд, инвестирующий в недвижимость, определенный в секции 856 Налогового кодекса США;
	* Регулируемая инвестиционная компания, определенная в секции 851 Налогового кодекса США, или любая организация, зарегистрированная в Комиссии по ценным бумагам и биржам США в соответствии с Законом об инвестиционных компаниях 1940 (15 U.S.C. 80a-64);
	* Простой трастовый фонд, определенный в секции 584(а) Налогового кодекса США;
	* Трастовый фонд, освобожденный от налогообложения в соответствии с секцией 664(с) Налогового кодекса США, либо указанный в секции 4947(а)(1) Налогового кодекса США;
	* Организация, учрежденная в соответствии с законодательством США, имеющая статус дилера в отношении операций с ценными бумагами, товарами, деривативами;
	* Организация, имеющая статус брокера;
	* Любые освобожденные от налогообложения трасты в соответствии с планом, определенным в соответствии с секцией 403(b) и секцией 457(g). [↑](#endnote-ref-13)
13. Идентификационный номер налогоплательщика, ИНН (Taxpayer Identification Number, TIN) - идентификационный номер налогоплательщика (или его функциональный эквивалент, в отсутствие ИНН) представляет собой уникальную комбинацию букв и цифр, присвоенную государственными органами физическому или юридическому лицу, и используемую для идентификации физического или юридического лица в целях администрирования налогов в соответствии с налоговым законодательством соответствующего государства.

В качестве эквивалента ИНН могут использоваться:

	* для физических лиц:
		+ - номер социального страхования;
			- гражданский/ личный идентификационный номер/ служебный код;
			- номер регистрации резидентства;
	* для организаций: код/ номер регистрации юридического лица. [↑](#endnote-ref-14)
14. Под Иностранным финансовым институтом (Foreign Financial Institution, FFI) понимается любое юридическое лицо, которое не является юридическим лицом, созданным или учрежденным в соответствии с законодательством США и которое осуществляет следующие виды деятельности:

1) Депозитарий (осуществляет учет и хранение финансовых активов третьих лиц в качестве существенной части своей деятельности и общий доход организации, относящийся к учету и хранению финансовых активов третьих лиц и сопутствующим финансовым услугам, равен или превышает 20 % от общего дохода организации в течение меньшего из следующих периодов: (a) трехлетнего периода, заканчивающегося 31 декабря (или в последний день отчетного периода, не совпадающего с календарным годом), предшествующего году, в котором осуществляется расчет; или (b) периода существования организации).

2) Организация принимает (привлекает во вклады, депозиты) денежные средства физических и юридических лиц в рамках обычной банковской или иной аналогичной деятельности.

3) Инвестиционная организация включает одну из следующих организаций: (a) В качестве основного вида деятельности осуществляет один или более видов деятельности от имени и по поручению клиентов, таких как: торговля инструментами денежного рынка (чеки, векселя, депозитные сертификаты, производные финансовые инструменты и т.д.), иностранной валютой, валютными, процентными и индексируемыми инструментами, обращающимися ценными бумагами, или фьючерсами на товары; доверительное управление имуществом третьих лиц (управляющие компании); иное инвестирование, администрирование или управление фондами, денежными средствами или финансовыми активами от имени других лиц. При этом считается, что организация осуществляет основной вид деятельности, если валовый доход от этой деятельности равен или превышает 50% всего валового дохода организации в течение меньшего из следующих периодов: трехлетнего периода, заканчивающегося 31 декабря (или в последний день отчетного периода, не совпадающего с календарным годом), предшествующего году, в котором осуществляется расчет; или периода существования организации; (b) Основная часть валового дохода организации, относится к инвестированию, реинвестированию или торговле финансовыми активами, и организация находится под управлением организации, которая прямо или через третьих лиц осуществляет один из трех видов деятельности, указанный в пункте выше от имени управляемой организации; (c) Организация является (либо заявляет, что является) коллективным инвестиционным фондом, паевым инвестиционным фондом, биржевым фондом, фондом прямых инвестиций, хедж-фондом, венчурным фондом, или иным аналогичным инвестиционным фондом, учрежденным для реализации стратегии инвестирования, реинвестирования, либо торговли финансовыми активами.

4) Страховая организация или холдинговая компания страховой компании, которая осуществляет денежные выплаты в отношении договора накопительного страхования жизни на случай смерти, дожития до определенного возраста или срока либо наступления иного события или договора страхования жизни с условием периодических страховых выплат (ренты, аннуитетов).

5) Холдинговая компания или казначейский центр, которые: (a) Входят в расширенную группу аффилированных лиц, включающую финансовый институт, имеющий право принимать денежные средства от клиентов, депозитарий, определенную страховую компанию или инвестиционную компанию; или (b) Учреждаются или используются коллективным инвестиционным фондом, паевым инвестиционным фондом, биржевым фондом, фондом прямых инвестиций, хедж-фондом, венчурным фондом, или иным аналогичным инвестиционным фондом, учрежденным для реализации стратегии инвестирования, реинвестирования, либо торговли финансовыми активами.

Либо признается финансовым институтом в соответствии с положениями Соглашение по Модели 1 или 2. В случае если юридическое лицо зарегистрировано в юрисдикции, которая подписала Соглашение по Модели 1 или по Модели 2, то такое юридическое лицо должно руководствоваться определением «Иностранного финансового института» как установлено соответствующим Соглашением.

При этом территориальный финансовый институт (организованный в соответствии с законодательством территорий США и не являющийся инвестиционной организацией, которая не является организацией, принимающей средства во вклады, депозитарием или определенной страховой компанией) не подпадает под категорию иностранного финансового института. [↑](#endnote-ref-15)
15. После ответа на данный вопрос, оставшиеся поля текущего раздела Анкеты Клиент вправе не заполнять. [↑](#endnote-ref-16)
16. Глобальный Идентификационный Номер Посредника (Global Intermediary Identification Number, GIIN). Идентификационный номер, который присваивается FFI, участвующему в применении FATCA, либо зарегистрированному FFI, признанному соблюдающим требования FATCA (включая FFI, предоставляющего информацию в соответствии с Моделью 1 Соглашения для целей идентификации такой организации налоговыми агентами).

Также некоторые Пассивные NFFE могут регистрироваться на портале Налоговой службы США и получать статус Нефинансовой иностранной для целей FATCA организации, напрямую предоставляющей отчетность в IRS США (Direct Reporting NFFE) или Спонсируемой нефинансовой иностранной для целей FATCA организации, напрямую предоставляющей отчетность в IRS США (Sponsored Direct Reporting NFFE) (в данном случае регистрация осуществляется спонсирующей организацией). Все GIIN отражаются в списке Налоговой службы США FFI, участвующих в применении FATCA. [↑](#endnote-ref-17)
17. Форма W-9 используется для определения статуса налогоплательщика США (http://www.irs.gov/). Форма W-8 используется для определения статуса налогоплательщика другой страны. Существуют разные виды формы W-8 для идентификации разных категорий налогоплательщиков (W-8BEN-E, W-8IMY, W-8EXP и другие). [↑](#endnote-ref-18)
18. Освобожденные бенефициарные владельцы (в соответствии с положениями FATCA и межправительственных соглашений по Модели 1,2) (Exempt beneficial owners) это:

Органы власти и правительственные учреждения, либо организации, полностью принадлежащие последним (Foreign government, any political subdivision of a foreign government, or any wholly owned agency or instrumentality in any one or more of the foregoing);

Международные организации, либо организации, полностью принадлежащие последним (International organization or any wholly owned agency or instrumentality thereof);

Центральные банки и эмиссионные банки (в том числе, Центральный банк Российской Федерации), предоставившие подтверждение, что организация получает доход НЕ в связи с осуществлением коммерческой деятельности (Foreign central bank);

Органы власти территорий США (Government of a U.S. territory);

Отдельные виды пенсионных фондов (Foreign exempt retirement funds): (1) Пенсионные фонды, имеющие льготы в соответствии с соглашением о налогообложении (Treaty-qualified retirement fund); (2) Пенсионные фонды с открытым доступом, созданные одним или несколькими работодателями (Broad participation retirement fund), а также:

не имеющие выгодоприобретателей с долей активов фонда, превышающую 5%;

регулируются государством и ежегодно предоставляют отчетность о своих выгодоприобретателях в соответствующие налоговые органы;

и отвечающие одному из следующих условий:

	* + - как правило, освобождены от уплаты налога в стране учреждения,
			- не менее 50% от всей суммы взносов фонда (за исключением перевода активов из других пенсионных фондов) приходятся на взносы работодателей,
			- выплаты или изъятие средств из фонда разрешены только при наступлении событий, связанных с выходом на пенсию, инвалидностью или смертью (за исключением перевода средств в другие пенсионные фонды) или налагаются штрафы за выплаты или изъятие средств из фонда до наступления таких указанных событий; или
			- суммы взносов (за исключением прочих разрешенных взносов для пополнения счета) работников в фонд могут быть ограничены, исходя из суммы заработанного работником дохода, или не могут превышать ежегодно 50,000 долларов США с учетом правил агрегации счетов и пересчета сумм в другую валюту.Пенсионные фонды с ограниченным доступом (Narrow participation retirement fund), (1) созданные одним или несколькими работодателями, не являющимися инвестиционной организацией или пассивной нефинансовой организацией, (2) имеющие не более 50 участников, (3) взносы в которые формируются исключительно из доходов работодателя или компенсаций сотрудников, (4) участники фонда, не являющиеся резидентами страны регистрации фонда, имеют права на не более чем 20% активов фонда (5) регулируются государством и ежегодно предоставляют отчетность о своих выгодоприобретателях в соответствующие налоговые органы (6) фонд организован с целью предоставлять выплаты при наступлении событий, связанных с выходом на пенсию, инвалидностью или смертью текущих или бывших сотрудников;

Фонд, сформированный в соответствии с планом аналогичному секции 401(а) план Налогового кодекса США (Fund formed pursuant to a plan similar to a section 401(a) plan);

Инвестиционные структуры, образованные исключительно пенсионными фондами, указанными выше, и для получения доходов от инвестирования средств пенсионных фондов (Investment vehicles exclusively for retirement funds);

Пенсионные фонды, принадлежащие освобожденным бенефициарным владельцам (Pension fund of an exempt beneficial owner).

Инвестиционная организация, полностью принадлежащая освобожденным бенефициарным владельцам (Entity wholly owned by exempt beneficial owners);

Иной финансовый институт, призванный освобожденным бенефициарным владельцем, в соответствии с Соглашением по Модели 1 и (или) Модели 2 (Exempt beneficial owner pursuant to a Model 1 IGA or Model 2 IGA).

Исключение для коммерческой деятельности. Освобожденные бенефициарные владельцы, описанные в первых четырех пунктах выше, не будут признаваться освобожденными бенефициарными владельцами в отношении платежей, полученных от обязательств, связанных с коммерческой финансовой деятельностью, осуществляемой страховыми компаниями, депозитариями, организациями, привлекающими денежные средства во вклады, за исключением случаев, когда эмиссионные центральные банки осуществляют такую деятельность для или по указанию другого освобожденного бенефициарного владельца и такая деятельность соответствует целям деятельности такого банка. [↑](#endnote-ref-19)
19. Под Иностранным финансовым институтом, не участвующим в применении FATCA (Non-participating Foreign Financial Institution, NPFFI) понимается иностранный финансовый институт (по FATCA учрежден за пределами США), который не является ни участвующим FFI в применении FATCA, ни FFI, признанным соблюдающим требования FATCA, ни выгодоприобретателем, освобожденным от налогообложения. [↑](#endnote-ref-20)
20. Под Юридическим лицом, неотделимым от собственника (Disregarded entity) понимается юридическое лицо, признаваемое таковым в соответствии с п. §301.7701-2(c)(2)(i) американского налогового законодательства. [↑](#endnote-ref-21)
21. В случае ответа «НЕТ» на Вопросы 1 и 4, «НЕТ, организация не зарегистрирована в Налоговой службы США (IRS)» на Вопрос 7, но выполняется хотя бы одно из следующих условий: (a) Хотя бы один из указанных в настоящей Анкете адресов Клиента является адресом в США; (b) В Анкете указан только телефонный номер Клиента, зарегистрированный в США; (c) В Анкете дан ответ ДА на вопрос «Сведения о платежном поручении на периодический перевод денежных средств на счет или адрес, зарегистрированный в США», то Клиент обязан предоставить Брокеру форму W-8. [↑](#endnote-ref-22)
22. К Исключенным нефинансовым организациям (Excepted NFFE) относятся:

	* Исключенные нефинансовые организации для целей FATCA (NFFE), имеющие статус квалифицированного посредника, либо статус иностранного для целей FATCA партнерства или траста, признаваемых налоговыми агентами (Qualified Intermediary, Withholding foreign partnership, Withholding foreign trust);
	* Компания, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг (Publicly Traded Corporation);
	* Компания является членом расширенной аффилированной группы, в которую входит организация, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг (Certain affiliated entities related to a publicly traded corporation);
	* Определенные территориальные организации (Certain territory entities) - организации прямо или косвенно полностью принадлежат добросовестным резидентам территории США;
	* Нефинансовая организация, ведущая хозяйственную деятельность (Active NFFE) - менее 50% валового дохода компании за предшествующих налоговый год (например, предыдущий календарный год или налоговый период, равный году) составляет пассивный доход (дивиденды, проценты, роялти и т.д.) и менее 50% средневзвешенной доли активов, которыми компания владеет, составляют активы, которые приносят пассивный доход или были приобретены компанией для получения пассивного дохода;
	* Исключенные нефинансовые организации США (Excepted nonfinancial entity). К данной категории относятся холдинговые, казначейские и зависимые финансовые компании - члены нефинансовых групп; вновь создаваемые нефинансовые «стартап» компании и компании, запускающие новые бизнес-линии; организации в процессе ликвидации или банкротства; некоммерческие организации. [↑](#endnote-ref-23)
23. Под Юридическим лицом, акции которого регулярно обращаются на организованном рынке ценных бумаг, понимается организация, отвечающая одному из следующих признаков:

	* Один или более классов акций корпорации, суммарно превышающих 50% голосующих акций всех видов, котировались на организованном рынке ценных бумаг в течение года;
	* Торги по каждому классу акций осуществлялись в количестве, отличном от минимального в течение не менее 60 дней в году, предшествовавшем настоящему, и суммарное количество акций каждого класса, оборачивающихся на бирже за данный год, составило не менее 10 % общего числа акций этого класса. [↑](#endnote-ref-24)
24. Расширенная аффилированная группа - группа организаций, которые по одной или более цепочкам владения принадлежат общей головной организации, и общая головная организация напрямую владеет акциями или иными долями участия, по крайней мере, в одном из членов такой группы, формируют расширенную группу аффилированных лиц (EAG). При этом общей головной организацией, за исключением определенных случаев, может являться только корпорация.

Партнерства, инвестиционные фонды и иные аналогичные объединения (иные, чем корпорации) признаются входящими в состав EAG в случае, если более 50% (по стоимости) капитала, доли в прибыли или в праве на получение прибыли принадлежат напрямую одному или нескольким членам EAG (включая головную организацию). [↑](#endnote-ref-25)
25. Организованный рынок ценных бумаг (Established securities market). Организованный рынок ценных бумаг, в целях FATCA, определяется как:

	* иностранная фондовая биржа, официально признанная, санкционированная, или контролируемая иностранным государственным органом страны нахождения (по FATCA не США), рынка ценных бумаг, и ежегодный объем торгов акциями на бирже (или ее предшественнике), превышает 1 млрд долларов США в течение каждого из трех календарных лет, непосредственно предшествующих календарному году, в котором производится определение;
	* национальная фондовая биржа, зарегистрированная в соответствии с секцией 6 Акта о фондовой бирже от 1934 (15 USC 78F) Комиссии по ценным бумагам и биржам;
	* любая биржа, поименованная в статье Ограничение льгот в соответствии с действующим договором об избежании двойного налогообложения с США; или
	* любая иная биржа, которая может быть назначена Государственным секретарем в опубликованном им руководстве. [↑](#endnote-ref-26)
26. Под территорией США и владениями США подразумеваются: территории Американского Самоа, Гуам, Северных Марианских островов, Пуэрто-Рико или Американских Виргинских островов. [↑](#endnote-ref-27)
27. Пассивный доход (Passive Income). Доходы, включающиеся в определение «пассивный доход»:

	1. Дивиденды, включая доходы заменяющие дивиденды;
	2. Проценты, включая доход, приравниваемый к процентному доходу или получаемый по совокупности договоров страхования, если такой доход зависит от изменения таких договоров;
	3. Аренда и роялти (кроме доходов, полученных от активного вовлечения сотрудников компании);
	4. Аннуитетный доход;
	5. Прибыль, полученная от продажи или обмена активов, генерирующих вышеперечисленные виды пассивного дохода;
	6. Прибыль, полученная от операций с товарами, включая операции с фьючерсами, форвардами и другими аналогичными сделками;
	7. Прибыль, полученная от операций с иностранной валютой;
	8. Чистый доход от операций с беспоставочными свопами (notional principal contracts);
	9. Денежные суммы, полученные по договорам страхования жизни с наличной (денежной) стоимостью;
	10. Денежные суммы, полученные страховой компанией в связи с инвестированием резервов по страховым и аннуитетным контрактам.Исключения (доходы не включаются в определение пассивного дохода):

	* Доходы, выплаченные либо начисленные от связанного лица, которое в свою очередь оплачивает данные расходы за счет доходов, полученных от активной (операционной) деятельности;
	* Доходы компании, в случае если компания регулярно выступает дилером в отношении операций с активами, генерирующими пассивный доход, либо с форвардами, опционами и иными финансовыми инструментами (включая свопы). [↑](#endnote-ref-28)
28. К данной группе относятся нефинансовые холдинговые компании, хеджинговые и финансовые центры (включая кэптивные финансовые компании) нефинансовых групп, за исключением инвестиционных фондов, при соблюдении условий, описанных ниже:

Иностранная организация (по FATCA учреждена за пределами США) признается членом нефинансовой группы при соблюдении следующих условий:

	1. Организация не принимает средства во вклады, не осуществляет банковскую или иную аналогичную деятельность и не является депозитарием (за исключением случаев, когда данная деятельность осуществляется только для членов расширенной группы аффилированных лиц, в которую она входит);
	2. Организация является холдинговой компанией, финансовым центром, кэптивной финансовой компанией, и получает значительную долю доходов от такой деятельности;
	3. Организация не образована при участии (и не позиционируется в качестве) фондов прямого инвестирования, фондов венчурного капитала, фондов заемных средств, или иных подобных инвестиционных компаний, созданных с инвестиционной целью приобретения или финансирования компаний, и рассматриваемых как капитальные активы, приобретенные в инвестиционных целях. Компания не считается образованной или используемой с инвестиционной целью в случае, если до приобретения такая компания существовала не менее шести месяцев и осуществляла деятельность на регулярной основе, при условии отсутствия иных фактов, доказывающих обратное.Расширенная группа аффилированных лиц (владение и контроль более 50%) признается нефинансовой группой в случае, если:

	1. В течение трехлетнего периода (но не дольше периода существования расширенной группы аффилированных лиц), предшествующего году, в котором будет определен статус группы: (i) «пассивные» доходы составляют не более 25% от валовых доходов группы (за исключением доходов, полученных членами группы, являющихся вновь созданными компаниями либо компаниями, находящимися в процессе ликвидации или банкротства, исключенными для целей FATCA, и от межгрупповых транзакций членов группы); (ii) не более 5% валовой выручки группы могут быть получено от членов группы, являющихся FFI (за исключением доходов от определенных видов операций между членами группы, либо доходов, полученных сертифицированными финансовыми институтами, признанными соблюдающими требования FATCA (Certified deemed-compliant FFI) и (iii) стоимость активов группы, используемых для получения «пассивных» доходов, должна составлять не более 25% от рыночной стоимости всех активов группы (без учета активов, принадлежащих членам группы, являющихся вновь созданными компаниями либо компаниями, находящимися в процессе ликвидации или банкротства, исключенными для целей FATCA, и активов, полученных в результате межгрупповых транзакций), и
	2. Все FFI, являющиеся членами группы, должны признаваться либо финансовыми институтами, участвующими в применении FATCA (Participating FFI), либо финансовыми институтами, признанными соблюдающими требования FATCA (Deemed-compliant FFI). [↑](#endnote-ref-29)
29. Иностранная компания (по FATCA учреждена за пределами США), которая инвестирует капитал в активы с целью занятия новым видом деятельности или создания новых бизнес-линий, отличных от деятельности финансового института или пассивной иностранной финансовой организации, признается «стартап» компанией в течение:

	* 24 месяцев со дня создания такой компании, либо
	* 24 месяцев со дня вынесения решения совета директоров (или иного аналогичного решения) о запуске новой линии бизнеса, при условии, что такая компания признавалась Нефинансовая организация, ведущая хозяйственную деятельность (Active NFFE) в течение 24 месяцев до даты вынесения такого решения.К данной категории не относятся компании, образованные при участии (и используемые в качестве) фондов прямого инвестирования, фондов венчурного капитала, фондов заемных средств, или иных подобных инвестиционных компаний, созданных с инвестиционной целью приобретения или финансирования компаний, и рассматриваемые как капитальные активы, приобретенные в инвестиционных целях. [↑](#endnote-ref-30)
30. Организации в процессе ликвидации или банкротства (Excepted nonfinancial entities in liquidation or bankruptcy). Иностранная компания (по FATCA учреждена за пределами США), которая не являлась финансовым институтом или пассивной нефинансовой организацией в течение последних пяти лет и ликвидируется или проходит реорганизацию с целью продолжения или возобновления своей деятельности в качестве нефинансовой организации. [↑](#endnote-ref-31)
31. Иностранная организация (по FATCA учреждена за пределами США), образованная и действующая в стране своего резиденства исключительно в религиозных, благотворительных, научных, художественных, культурных или обучающих целях, при условии, что такая организация:

	* Освобождена от налога на прибыль в стране своего резиденства;
	* Не имеет акционеров или членов, которые получают доход от ее деятельности или ее активов;
	* Не имеет право в соответствии с учредительными документами и по закону страны своего резиденства, распределять или выплачивать доходы физическим и юридическим лицам, не являющимся благотворительной организацией и не в рамках своей благотворительной деятельности, как оплату за оказанные услуги, предоставленные/ приобретенные активы, при условии, что такие расходы осуществлялись на рыночных условиях; и
	* При ликвидации и прекращении деятельности, в соответствии с учредительными документами и по закону страны своего резиденства, все активы организации подлежат распределению в пользу правительства, правительственной организации и иным образованиям, полностью принадлежащим правительству, или иным организациям, удовлетворяющим определению некоммерческой организации, или подлежат конфискации с собственность государства, или государственного формирования. [↑](#endnote-ref-32)
32. Под Существенным собственником, являющимся налогоплательщиком США (Substantial US Owner) понимается:

	* Применительно к юридическому лицу – любой налогоплательщик США, который прямо или косвенно владеет не менее 10 % акций такой корпорации (по праву голоса или по стоимости).
	* Применительно к иностранному товариществу (т.е. по FATCA учреждено за пределами США) – любой налогоплательщик США, который прямо или косвенно владеет более 10 % совокупной доли прибыли или капитала такого товарищества.
	* В случае траста – любой налогоплательщик США, считающийся владельцем части такого фонда (согласно налоговому законодательству США), и любой налогоплательщик США, в прямом или косвенном владении которого находится более 10 % бенефициарной доли участия в таком доверительном фонде.
	* Косвенное владение. В случае если юридическое лицо принадлежит прямо или косвенно другому юридическому лицу, партнерству или трасту (за исключением Иностранного финансового института, участвующего в применении FATCA, Иностранного финансового института, признанного соблюдающим требования FATCA (за исключением Иностранных финансовых институтов, задокументированных владельцем), Финансовому институту США, Налогоплательщику США, исключенному для целей FATCA, Освобожденному бенефициарному владельцу или Исключенной нефинансовой организации), то первое юридическое лицо будет принадлежать, соответственно, акционерам юридического лица –акционера, партнерам, бенефициарам траста.
	* Реализация прав владения посредством опциона. Если налогоплательщик США прямо или косвенно владеет или является держателем опциона на покупку акций в иностранной корпорации, на процентный доход или долю в иностранном партнерстве, на долю в иностранном трасте, то, в целях применения FATCA, такое лицо считается существенным собственником доли в основном капитале такой иностранной организации. Вышеуказанное так же справедливо в отношении владения опционом на приобретение опциона на приобретение прав владения или серии опционов.
	* Определение пропорциональной доли владения. Определение доли владения иностранной корпорацией, партнерством или трастом основывается на всех уместных фактах и обстоятельствах. Все обстоятельства, которые могут искусственным образом занизить долю владения собственника, являющегося налогоплательщиком США, в иностранной организации не должны быть приняты во внимание при определении доли владения иностранной корпорацией, партнерством или трастом.
	* При определении, является ли налогоплательщик США существенным собственником иностранной организации, следует агрегировать все права собственности в иностранной организации, прямо или косвенно принадлежащие родственным лицам. В целях данного расчета родственными лицами следует считать супругов, родителей, бабушек, дедушек, детей, внуков, а также супругов всех вышеперечисленных.Применительно к FFI, задокументированных владельцем, собственник, являющийся налогоплательщиком США, определяется с любой долей участия (10%-ный порог отсутствует).

Существенным собственником с точки зрения FATCA может являться как физическое, так и юридическое лицо. [↑](#endnote-ref-33)
33. Предоставляю согласие Брокеру на обработку предоставленных персональных данных, иной информации для целей установления FATCA статуса, а также данных о номере счета/счетах , остатках по счету/счетам, и информации об операциях по счету/счетам с целью трансграничной передачи иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащим законодательству РФ. Подтверждаю получение согласия от существенных собственников, являющихся налогоплательщиками США, в отношении раскрытия вышеуказанной информации Брокеру и права Брокера осуществить трансграничную передачу полученной информации иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем законодательству РФ. [↑](#endnote-ref-34)
34. Под термином «Налогоплательщик США» понимается гражданин или налоговый резидент США. Концепция налогового резидентства, установленная законодательством США, является сложной, и, соответственно, может неправильно трактоваться. Если наличие статуса налогового резидента США вызывает у Вас сомнения, мы рекомендуем проконсультироваться с профессиональным налоговым консультантом.

По общему правилу, Вы можете быть признаны налоговым резидентом США, если:

	1. Вы родились в США; ИЛИ
	2. Вы являетесь гражданином США или у вас есть «грин карта» США; ИЛИ
	3. Вы отвечаете критерию существенного присутствия. Для того, чтобы отвечать этому критерию, Вы должны физически находиться в США по крайней мере:
		1. 31 день в течение текущего года, и
		2. 183 дня в течение трехлетнего периода, который включает текущий год и два непосредственно предшествующих года, включая в расчет, что:
			* Все дни, в течение которых Вы находились в США в течение текущего года; И
			* 1/3 дней, в течение которых Вы находились в США в течение первого года, предшествующего текущему году; И
			* 1/6 дней, в течение которых Вы находились в США в течение второго года, предшествующего текущему году. [↑](#endnote-ref-35)
35. Пассивная нефинансовая организация (Passive Non-financial Foreign Entity, Passive NFFE). Пассивная нефинансовая организация (по FATCA учреждена за пределами США), считается нефинансовой организацией, не относящаяся к категории Исключенных нефинансовых организаций. [↑](#endnote-ref-36)
36. Организация финансового рынка - кредитная организация, страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни, профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность, управляющий по договору доверительного управления имуществом, негосударственный пенсионный фонд, акционерный инвестиционный фонд, управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда, центральный контрагент, управляющий товарищ инвестиционного товарищества, иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от клиентов денежные средства или иные финансовые активы для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента; [↑](#endnote-ref-37)
37. Партнерская юрисдикция – юрисдикция, которая включена в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» [↑](#endnote-ref-38)
38. Финансовые активы - денежные средства, ценные бумаги, производные финансовые инструменты, доли участия в уставном (складочном) капитале юридического лица или доли участия в иностранной структуре без образования юридического лица, права требования из договора страхования, а также иные активы, являющиеся предметом договора между клиентом и организацией финансового рынка, предусматривающего оказание финансовых услуг. Недвижимое имущество, драгоценные металлы (кроме драгоценных металлов на счетах, во вкладах или принятых для хранения с обезличением), а также ценности, принятые для хранения в индивидуальном банковском сейфе, не признаются финансовыми активами для целей законодательства РФ в части международного автоматического обмена финансовой информацией. [↑](#endnote-ref-39)
39. Организация финансового рынка и (или) финансовое учреждение управляется иной организацией финансового рынка или финансовым учреждением, если одна или несколько организаций финансового рынка или финансовых учреждений в ходе своей деятельности осуществляют прямо или косвенно от лица управляемой организации финансового рынка и (или) финансового учреждения:

а) операции, связанные одновременно или по отдельности с:

	* торговлей высоколиквидными финансовыми инструментами (в том числе чеками, векселями, депозитными сертификатами, производными финансовыми инструментами), осуществлением операций на валютном рынке (рынке форекс), торговлей биржевыми инструментами, а также инструментами, связанными с процентными ставками и индексами, оборачиваемыми ценными бумагами, или торговлей фьючерсами на сырьевые товары;
	* управлением индивидуальными и коллективными инвестиционными портфелями;
	* иным инвестированием, администрированием или управлением финансовыми активами или денежными средствами от лица иной организации финансового рынка и (или) финансового учреждения;б) инвестирование или торговлю финансовыми активами (самостоятельно или через посредников) от имени управляемой организации финансового рынка и (или) финансового учреждения, а также вправе полностью или частично распоряжаться активами такой организации финансового рынка и (или) финансового учреждения. [↑](#endnote-ref-40)
40. Контролирующее лицо (лицо, прямо или косвенно контролирующее Клиента (выгодоприобретателя) - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) Клиентом (выгодоприобретателем) либо имеет возможность контролировать действия Клиента (выгодоприобретателя). Лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента (выгодоприобретателя) - физическое лицо, считается само это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что существуют иные физические лица, прямо или косвенно контролирующие клиента (выгодоприобретателя) - физическое лицо. [↑](#endnote-ref-41)
41. Доходами от пассивной деятельности признаются следующие доходы:

	* + - дивиденды;
			- процентный доход (или иной аналогичный доход);
			- доходы от сдачи в аренду или субаренду имущества;
			- доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;
			- периодические страховые выплаты (аннуитеты);
			- превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);
			- превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);
			- доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни;
			- иные доходы, аналогичные доходам, указанным выше.Доходы, не указанные выше, признаются доходами от активной деятельности. [↑](#endnote-ref-42)
42. Под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50% акций (долей) в уставном (складочном) капитале [↑](#endnote-ref-43)
43. Иными основаниями для целей установления признаков активной деятельности юридического лица, в том числе, могут быть следующие случаи:

	* + - юридическое лицо создано для целей прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, которые не являются Организациями финансового рынка, или для целей финансирования таких организаций, за исключением юридических лиц, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях;
			- юридическое лицо не являлось Организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет и находится в процессе реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой Организацией финансового рынка;
			- юридическое лицо является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов; [↑](#endnote-ref-44)
44. Пассивная нефинансовая организация) -организация или структура без образования юридического лица, не являющаяся Организацией финансового рынка и не соответствующая признакам юридических лиц, осуществляющих активную деятельность, как они определены в п. 5.12 настоящей Анкеты, а также Организация финансового рынка и(или) финансовое учреждение, зарегистрированные в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень Партнерских юрисдикций, в том числе организация финансового рынка и (или) финансовое учреждение (обособленное подразделение такой организации или учреждения), которые расположены в таком государстве (территории) или в отношении которых такое государство (территория) осуществляет банковский надзор и (или) регулирование, контроль и надзор в сфере финансовых рынков, основной доход которых происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами и которые управляются иной Организацией финансового рынка или финансовым учреждением. Под финансовым учреждением понимается организация, зарегистрированная в иностранном государстве (территории), осуществляющая операции (сделки) с денежными средствами или иным имуществом, являющаяся таковой согласно определению, закрепленному рекомендациями Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ). При этом финансовое учреждение не является организацией финансового рынка или организацией финансового рынка, зарегистрированной в иностранном государстве (территории; [↑](#endnote-ref-45)
45. В случаях, когда в соответствии с действующим законодательством РФ и/или договором/договорами, заключенным/заключенными между Клиентом и Брокером, необходимо зафиксировать образец подписи Клиента, подпись Клиента в Анкете юридического лица приравнивается к образцу подписи Клиента. [↑](#endnote-ref-46)