

**ПЕРЕЧЕНЬ ДОКУМЕНТОВ
ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЯ ДОГОВОРА**

**Приложение № 1 к Условиям
осуществления депозитарной деятельности
Акционерного общества**

"Независимый специализированный депозитарий"

(утв. приказом № 53-20 от 19 ноября 2020 г.)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень документов для заключения договора с юридическим лицом – резидентом	3
2. Перечень документов для заключения договора с юридическим лицом – нерезидентом	7
3. Перечень документов для заключения договора физическим лицом – резидентом	10
4. Перечень документов для заключения договора с физическим лицом – нерезидентом	12
5. Информационные сведения клиентов (для юридических лиц) (U-01)	13
6. Информационные сведения клиентов (для физических лиц) (U-02)	18
7. Сведения о выгодоприобретателе – юридическом лице (U-03-1)	22
8. Сведения о выгодоприобретателе – физическом лице/индивидуальном предпринимателе (U-03-2)	24
9. Сведения о выгодоприобретателе – иностранной структуре без образования юридического лица (U-03-3)	27
10. Сведения о бенефициарном владельце (U-04-1)	29
11. Дополнительные сведения о бенефициарном владельце (U-04-2)	31
12. Справка (U-05)	33
13. Информационные сведения клиента в целях FATCA (для юридических лиц) (U-06)	34
14. Информационные сведения клиента - иностранной структуры без образования юридического лица (U-07)	38
15. Информационные сведения представителя клиента (U-08)	40
16. Приложение №1 Определение статуса нефинансовой организации (NFFE)	42
17. Приложение №2 Глоссарий к «Информационным сведениям Клиента – юридического лица»	44

Перечень документов для заключения договора с юридическим лицом – резидентом

1. Информационные сведения Клиента (для юридических лиц) - Форма U-01, приведенная в настоящем Приложении.
2. Информационные сведения Клиента в целях FATCA (для юридических лиц) - Форма U-06, приведенная в настоящем Приложении.
3. Сведения о выгодоприобретателе Клиента - Форма U-03-1/U-03-2/ U-03-3, приведенная в настоящем Приложении (в отношении каждого выгодоприобретателя).
4. Сведения о бенефициарном владельце Клиента - Форма U-04-1, приведенная в настоящем Приложении (в отношении каждого бенефициарного владельца).
5. Информационные сведения представителя Клиента, Форма U-08, приведенная в настоящем Приложении.
6. Учредительные документы с зарегистрированными изменениями и дополнениями (нотариально удостоверенные копии).
7. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц, подтверждающий факт внесения записи о государственной регистрации юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц - для юридических лиц, зарегистрированных после 1 января 2017 года (оригинал, нотариально удостоверенная копия).
8. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - для юридических лиц, зарегистрированных в период с 1 июля 2002 года до 1 января 2017 года (нотариально удостоверенная копия).
9. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц – для юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями до 1 января 2017 года (нотариально удостоверенная копия).
10. Лицензия на осуществление деятельности, подлежащей лицензированию (нотариально удостоверенная копия). В случае заключения договора:
 - с негосударственным пенсионным фондом – лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию;
 - с акционерным инвестиционным фондом - лицензия на осуществление деятельности инвестиционных фондов;
 - с кредитной организацией - лицензия на осуществление банковской деятельности;
 - с доверительным управляющим – лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по доверительному управлению ценными бумагами или лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;

- с Управляющей компанией об открытии транзитного счета депо - лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;
 - о междепозитарных отношениях – лицензия профессионального участника на право осуществления депозитарной деятельности;
 - с страховой организацией – лицензия на осуществление страховой деятельности.
11. Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговых органах (нотариально удостоверенная копия).
 12. Информационное сообщение органов по статистике о присвоении статистических кодов общероссийских классификаторов (копия, удостоверенная Клиентом).
 13. Документ, подтверждающий факт назначения (избрания) на должность лица, имеющего право действовать от имени юридического лица без доверенности (нотариально удостоверенная копия или копия, удостоверенная Клиентом).
 14. Письмо о согласовании кандидатуры должностного лица, имеющего право действовать без доверенности от имени кредитной организации, с территориальными органами Банка России (нотариально удостоверенная копия) – для кредитной организации.
 15. Карточка (документ) с нотариально удостоверенными образцами подписей Представителей Клиента¹ и оттиска печати (при наличии) (оригинал или нотариально удостоверенная копия) – *может не предоставляться в случае представления нотариально удостоверенной доверенности, выданной уполномоченному лицу, содержащую образец подписи.*
 16. Документы, удостоверяющие личность Представителей Клиента (копии, заверенные в установленном порядке).
 17. Доверенность, выданная Представителям Клиента (оригинал или нотариально удостоверенная копия).
 18. Доверенности на лиц, уполномоченных передавать в Депозитарий документы и получать из Депозитария выписки и отчеты по счету депо, счета на оплату депозитарных услуг и другие документы, связанные с проведением операций по счету депо (оригинал или нотариально удостоверенная копия).
 19. Документы, подтверждающие сведения об органах управления юридического лица: структура, персональный состав органов управления юридического лица, за исключением сведений о персональном составе акционеров (участников) юридического лица, владеющих менее чем пятью процентами акций (долей) юридического лица (оригинал или копия, заверенная в установленном порядке).
 20. Справка (схема) о взаимосвязи лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится юридическое лицо, поясняющая выявление бенефициарного (ых) владельца(ев).
 21. Документы о финансовом положении (копии годовой бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс, отчет о финансовом результате), и (или) копии годовой (либо квартальной) налоговой декларации с отметками налогового органа об их

¹ Под Представителем Клиента юридического лица понимается физическое лицо, имеющее право действовать от имени юридического лица без доверенности, а также физическое лицо, действующее от имени юридического лица на основании доверенности.

принятии или без такой отметки с приложением либо копии квитанции об отправке заказного письма с описью вложения (при направлении по почте), либо копии подтверждения отправки на бумажных носителях (при передаче в электронном виде); и (или) копия аудиторского заключения на годовой отчет за прошедший год, в котором подтверждаются достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствие порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации; и (или) справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сборов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, выданная налоговым органом; и (или) сведения об отсутствии в отношении юридического лица производства по делу о несостоятельности (банкротстве), вступивших в силу решений судебных органов о признании его несостоятельным (банкротом), проведения процедур ликвидации по состоянию на дату представления документов в некредитную финансовую организацию; и (или) сведения об отсутствии фактов неисполнения юридическим лицом своих денежных обязательств по причине отсутствия денежных средств на банковских счетах; и (или) данные о рейтинге юридического лица, размещенные в сети "Интернет" на сайтах международных рейтинговых агентств ("Standard & Poor's", "Fitch- Ratings", "Moody's Investors Service" и другие) и российских кредитных рейтинговых агентств) (оригинал или копия, заверенная в установленном порядке).

Для юридических лиц, период деятельности которых с даты регистрации до даты представления документов не превышает трёх месяцев, вышеуказанные сведения и документы представляются в Депозитарий в случае их наличия. При этом подлежит представлению Справка, составленная по форме Депозитария (Форма У-05 к настоящему Приложению № 1).

22. Сведения о деловой репутации (отзывы в произвольной форме о клиенте - юридическом лице других клиентов Депозитария, имеющих с ним деловые отношения (далее - Контрагентов)), при возможности их получения; и (или) отзывы (при возможности их получения) от кредитных организаций и (или) некредитных финансовых организаций, (далее - Финансовых организаций), в которых юридическое лицо находится (находилось) на обслуживании, с информацией этих Финансовых организаций об оценке деловой репутации клиента- юридического лица (оригинал в произвольной письменной форме за подписью уполномоченного лица Контрагента (Финансовой организации) и/или иной документ (иная информация), подтверждающий деловую репутацию (по согласованию с Депозитарием).

В случае невозможности получения отзыва о деловой репутации от контрагентов и (или) финансовых организаций или представления иного документа (по согласованию с Депозитарием), клиентом-юридическим лицом в Депозитарий представляется официальная справка в произвольной форме с указанием причин непредоставления.

23. Документы, подтверждающие сведения о присутствии по адресу местонахождения юридического лица, указанному в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ), его постоянно действующего органа управления, иного органа или лица, имеющего право действовать от имени юридического лица без доверенности (свидетельство о регистрации права собственности клиента-юридического лица на помещение/здание (Выписка из ЕГРН) или договор аренды/субаренды и Выписка из ЕГРН, свидетельствующая о государственной регистрации права собственности арендодателя на помещение/здание или иные документы, включая официальное письмо клиента-юридического лица (по согласованию с Депозитарием)

24. Филиалы кредитных организаций и филиалы/ представительства юридических лиц – резидентов дополнительно предоставляют следующие документы:

- положение о филиале/ представительстве (нотариально удостоверенная копия или копия, удостоверенная Депонентом);
- письма о согласовании кандидатуры руководителя филиала, заместителей руководителей филиала с территориальными органами Банка России (нотариально удостоверенная копия) - для филиалов кредитных организаций;
- доверенность на руководителя филиала / представительства, подтверждающая его полномочия (оригинал или нотариально удостоверенная копия).

Перечень документов для заключения договора с юридическим лицом – нерезидентом²

1. Информационные сведения Клиента (для юридических лиц) - Форма U-01, приведенная в настоящем Приложении.
2. Информационные сведения Клиента в целях FATCA (для юридических лиц) - Форма U-06, приведенная в настоящем Приложении.
3. Сведения о выгодоприобретателе Клиента - Форма U-03-1/U-03-2/ U-03-3, приведенная в настоящем Приложении (в отношении каждого выгодоприобретателя).
4. Сведения о бенефициарном владельце Клиента - Форма U-04-1, приведенная в настоящем Приложении (в отношении каждого бенефициарного владельца).
5. Информационные сведения представителя Клиента - Форма U-08, приведенная в настоящем Приложении.
6. Учредительные документы (Устав или иной аналогичный документ) в действующей редакции со всеми изменениями и дополнениями к ним (нотариально удостоверенные копии).
7. Свидетельство о регистрации или выписка из торгового или банковского (для банков) реестра страны происхождения иностранного юридического лица, подтверждающих создание юридического лица, или другой документ аналогичного характера, содержащий информацию об органе, зарегистрировавшем иностранное юридическое лицо, регистрационном номере, дате и месте регистрации (нотариально удостоверенные копии);
8. Документ, подтверждающий адрес местонахождения (места регистрации) юридического лица - нерезидента – (нотариально удостоверенная копия);
9. Документ, подтверждающий назначение лиц, имеющих право действовать от имени юридического лица - нерезидента без доверенности (нотариально удостоверенная копия);
10. Свидетельство об учёте в налоговом органе Российской Федерации (копия, удостоверенная нотариально)
11. Лицензии (разрешения), выданные юридическому лицу-нерезиденту по законодательству страны, на территории которой оно создано, на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию) (нотариально удостоверенная копия)
12. Филиалы и представительства юридических лиц – нерезидентов дополнительно к указанным выше документам представляют:
 - нотариально удостоверенную копию решения нерезидента о создании представительства / филиала нерезидента и документа, определяющего полномочия представительства, филиала нерезидента по осуществлению деятельности нерезидента вне места нахождения нерезидента;
 - нотариально удостоверенную копию документа, подтверждающего право руководителя представительства / филиала нерезидента осуществлять юридические действия от имени нерезидента;

² Иностранная структура без образования юридического лица представляет Форму U-07 «Информационные сведения об иностранной структуре без образования юридического лица», а также документы в части применимой.

- нотариально удостоверенную копию разрешения уполномоченного органа Российской Федерации на открытие представительства / филиала нерезидента либо иные документы, свидетельствующие в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации об аккредитации представительства, филиала нерезидента в Российской Федерации;
 - выписку (нотариально удостоверенную копию выписки) из сводного государственного реестра аккредитованных на территории Российской Федерации представительств, филиалов иностранных юридических лиц;
 - нотариально удостоверенную копию свидетельства о постановке на налоговый учет в налоговых органах Российской Федерации с указанием ИНН и КПП нерезидента.
13. Документы, удостоверяющие личность Представителей Клиента (копии, заверенные в установленном порядке).
 14. Доверенность, выданная Представителям Клиента (оригинал или нотариально удостоверенная копия).
 15. Доверенности на лиц, уполномоченных передавать в Депозитарий документы и получать из Депозитария выписки и отчеты по счету депо, счета на оплату депозитарных услуг и другие документы, связанные с проведением операций по счету депо (оригинал или нотариально удостоверенная копия).
 16. Документы, подтверждающие сведения об органах управления юридического лица: структура, персональный состав органов управления юридического лица, за исключением сведений о персональном составе акционеров (участников) юридического лица, владеющих менее чем пятью процентами акций (долей) юридического лица (оригинал или копия, заверенная в установленном порядке).
 17. Справка (схема) о взаимосвязи лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится юридическое лицо, поясняющая выявление бенефициарного (ых) владельца(ев).
 18. Документы о финансовом положении (годовая финансовая (бухгалтерская) отчетность на последнюю отчетную дату - копия, удостоверенная нотариально); для юридических лиц-нерезидентов, являющихся российскими налогоплательщиками - годовая (либо квартальная) налоговая декларация по налогу на прибыль на последнюю отчетную дату с отметками налогового органа об их принятии или без такой отметки с приложением либо копии квитанции об отправке заказного письма с описью вложения (при направлении по почте), либо копии подтверждения отправки на бумажных носителях (при передаче в электронном виде); и (или) копия аудиторского заключения на годовой отчет за прошедший год, в котором подтверждаются достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности (копия, заверенная юридическим лицом); и (или) справка об исполнении юридическим лицом-нерезидентом, являющимся российским налогоплательщиком, обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, выданная налоговым органом; и (или) данные о рейтинге юридического лица, размещенные в сети "Интернет" на сайтах международных рейтинговых агентств ("Standard & Poor's", "Fitch-Ratings", "Moody's Investors Service" и другие) и российских кредитных рейтинговых агентств) (оригинал или копия, заверенная в установленном порядке);
 19. Сведения о деловой репутации (отзывы (в произвольной письменной форме, при возможности их получения) о юридическом лице других клиентов данной организации, имеющих с ним деловые отношения; и (или) отзывы (в

произвольной письменной форме, при возможности их получения) от кредитных организаций и (или) некредитных финансовых организаций, в которых юридическое лицо находится (находилось) на обслуживании, с информацией этих кредитных организаций и (или) некредитных финансовых организаций об оценке деловой репутации данного юридического лица) (оригинал).

**Перечень документов для заключения договора
с физическим лицом – резидентом**

1. Документ, удостоверяющий личность в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, действительный на дату предъявления (предъявляется при обращении в Депозитарий лично; если Анкета депонента физического лица предоставляется Депозитарию иным способом, представляется нотариально удостоверенная копия).
2. Информационные сведения Клиента (для физического лица/ индивидуального предпринимателя) - Форма U-02, приведенная в настоящем Приложении.
3. Сведения о выгодоприобретателе Клиента - Форма U-03-1/U-03-2/ U-03-3, приведенная в настоящем Приложении (в отношении каждого выгодоприобретателя).
4. Сведения о бенефициарном владельце Клиента - Форма U-04-1, приведенная в настоящем Приложении (в отношении каждого бенефициарного владельца).
5. Информационные сведения представителя Клиента - Форма U-08, приведенная в настоящем Приложении.
6. Нотариально удостоверенная доверенность, выданная представителю Клиента (оригинал или нотариально удостоверенная копия).
7. Документы, подтверждающие полномочия законного представителя Клиента.
8. Документы, удостоверяющие личность Представителей Клиента (копии, заверенные в установленном порядке).
9. Индивидуальным предпринимателем дополнительно в Депозитарий представляются следующие документы и (или) информация:
 - Свидетельство о государственной регистрации индивидуального предпринимателя (нотариально удостоверенная копия);
 - Свидетельство о постановке на учет в налоговых органах (нотариально удостоверенная копия);
 - Выписка из ЕГРИП, выданная не ранее 1 месяца до момента её представления в Депозитарий (оригинал, копия, удостоверенная нотариально);
 - Документы о финансовом положении (годовая бухгалтерская отчетность (бухгалтерский баланс, отчет о финансовом результате), на последнюю отчетную дату с отметками налогового органа об их принятии или без такой отметки с приложением либо копии квитанции об отправке заказного письма с описью вложения (при направлении по почте), либо копии подтверждения отправки на бумажных носителях (при передаче в электронном виде - копии, заверенные индивидуальным предпринимателем); и (или) годовая (либо квартальная) налоговая декларация по налогу на прибыль (либо налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единому налогу) на последнюю отчетную дату с отметками налогового органа об их принятии или без такой отметки с приложением либо копии квитанции об отправке заказного письма с описью вложения (при направлении по почте), либо копии подтверждения отправки на бумажных носителях (при передаче в электронном виде/действующий патент - копии, заверенные индивидуальным предпринимателем); или справка об исполнении

индивидуальным предпринимателем обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов (оригинал, или копия, заверенная в установленном порядке). Документы о финансовом положении не предоставляются индивидуальными предпринимателями, период деятельности которых не превышает трёх месяцев со дня их государственной регистрации;

- Сведения об отсутствии в отношении индивидуального предпринимателя производства по делу о несостоятельности (банкротстве), вступивших в силу решений судебных органов о признании его несостоятельным (банкротом), проведения процедур ликвидации по состоянию на дату представления документов в некредитную финансовую организацию; и (или) сведения об отсутствии фактов неисполнения индивидуальным предпринимателем своих денежных обязательств по причине отсутствия денежных средств на банковских счетах; и (или) данные о рейтинге индивидуального предпринимателя, размещенные в сети "Интернет" на сайтах международных рейтинговых агентств ("Standard & Poor's", "Fitch-Ratings", "Moody's Investors Service" и другие) и российских кредитных рейтинговых агентств (оригинал или копия, заверенная в установленном порядке).
- Сведения о деловой репутации (отзывы (в произвольной письменной форме, при возможности их получения) об индивидуальном предпринимателе других клиентов данной организации, имеющих с ним деловые отношения; и (или) отзывы (в произвольной письменной форме, при возможности их получения) от кредитных организаций и (или) некредитных финансовых организаций, в которых индивидуальный предприниматель находится (находился) на обслуживании, с информацией этих кредитных организаций и (или) некредитных финансовых организаций об оценке деловой репутации данного индивидуального предпринимателя) (оригинал).

**Перечень документов для заключения договора с
физическим лицом – нерезидентом**

1. Документ, удостоверяющий личность, действительный на дату предъявления (предъявляется при обращении в Депозитарий лично; если Анкета депонента физического лица предоставляется Депозитарию иным способом, представляется нотариально удостоверенная копия).
2. Информационные сведения Клиента (для физического лица/ индивидуального предпринимателя) - Форма U-02, приведенная в настоящем Приложении.
3. Сведения о выгодоприобретателе Клиента - Форма U-03-1/U-03-2/ U-03-3, приведенная в настоящем Приложении (в отношении каждого выгодоприобретателя).
4. Сведения о бенефициарном владельце Клиента - Форма U-04-1, приведенная в настоящем Приложении (в отношении каждого бенефициарного владельца).
5. Документ, подтверждающий право физического лица-нерезидента на пребывание (проживание) в Российской Федерации (нотариально удостоверенная копия).
6. Информационные сведения представителя Клиента - Форма U-08, приведенная в настоящем Приложении.
7. Нотариально удостоверенная доверенность, выданная представителю Клиента (оригинал или нотариально удостоверенная копия).
8. Документы, подтверждающие полномочия законного представителя Клиента.
9. Документы, удостоверяющие личность Представителей Клиента (копии, заверенные в установленном порядке).

Информационные сведения Клиента
(для юридических лиц)¹

Дата заполнения: _____

Цель предоставления: Первичное заполнение Изменение сведений**Раздел I Общие сведения**

1.1. Полное фирменное и (или) сокращенное фирменное наименование на русском языке (если имеется) ²	
1.2. Полное и (или) сокращенное наименование на иностранном языке (если имеются)	
1.3. Организационно-правовая форма	
1.4. ИНН (для резидента) БИК (для кредитных организаций – резидентов)	
1.5. КИО, присвоенный до 24.12.2010 (для нерезидентов РФ)	
1.6. ИНН, присвоенный после 24.12.2010 (для нерезидентов)	
1.7. Статус	<input type="checkbox"/> резидент <input type="checkbox"/> нерезидент
1.8. Юрисдикция	

Раздел II Сведения о государственной регистрации

<i>Основной государственный регистрационный номер (ОГРН – для резидентов/ номер записи об аккредитации филиала, представительства иностранного юридического лица в государственном реестре аккредитованных филиалов, представительств иностранных юридических лиц/ регистрационный номер по месту учреждения и регистрации – для нерезидентов)</i>		<i>Дата регистрации (дата внесения записи в ЕГРЮЛ – для резидентов)</i>	
Наименование регистрирующего органа		Место государственной регистрации (местонахождение ³)	
ОКВЭД		ОКПО:	

Раздел III Адресные реквизиты

Адрес юридического лица (в соответствии с данными из ЕГРЮЛ)			
Адрес юридического лица на территории государства, в котором оно зарегистрировано (для нерезидентов)		Адрес (местонахождение) представительства, отделения, иного обособленного подразделения нерезидента на территории РФ (для нерезидентов)	

¹ При изменении данных, содержащихся в "Информационных сведениях клиента" (Форма У-01), в Депозитарий представляется вновь заполненная форма "Информационные сведения клиента" (Форма У-01)

² В соответствии с уставом

³ В соответствии с уставом

Фактический адрес			
Адрес для предоставления корреспонденции			
Телефон (при наличии)		Факс (при наличии)	
E-mail			
Иная контактная информация (если имеется)			
Раздел IV Иная информация			
4.1. Сведения об акционерах/участниках ⁴ : полное наименование юридического лица, ИНН /ФИО физического лица, ИНН (при наличии), доля участия в уставном капитале юридического лица			
4.2. Принадлежность учредителя (участника/акционера) юридического лица к категории получателей субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета		<input type="checkbox"/> учредитель (-ли) является (-ются) получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета <input type="checkbox"/> учредитель (-ли) не является (-ются) получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета	
4.3. Сведения об органах юридического лица (структура и персональный состав органов управления юридического лица, за исключением сведений о персональном составе акционеров (участников) юридического лица, владеющих менее чем пятью процентами акций (долей) юридического лица)			
4.4. Сведения о присутствии или отсутствии по адресу клиента - юридического лица, указанному в ЕГРЮЛ, его постоянно действующего органа управления, иного органа или лица, которое имеет право действовать от имени юридического лица без доверенности, представителя клиента - юридического лица		<input type="checkbox"/> Постоянно действующий орган управления, иной орган или лицо, которое имеет право действовать от имени клиента - юридического лица без доверенности, представитель клиента - юридического лица присутствует по адресу клиента -юридического лица, указанному в ЕГРЮЛ <input type="checkbox"/> Постоянно действующий орган управления, иной орган или лицо, которое имеет право действовать от имени клиента - юридического лица без доверенности, представитель клиента - юридического лица, отсутствует по адресу клиента - юридического лица, указанному в ЕГРЮЛ	
4.5. Сведения о величине зарегистрированного и оплаченного уставного (складочного) капитала или величине уставного фонда, имущества		Зарегистрированный: _____ Оплаченный: _____	
4.6. Сведения об основной (фактической) деятельности, осуществляемой клиентом - юридическим лицом			
4.7 Сведения о лицензии (ях) на право осуществления		<input type="checkbox"/> Деятельность, подлежащая лицензированию, не осуществляется Вид лицензии _____	

⁴ Информация согласно сведениям, указанным в ЕГРЮЛ

деятельности, подлежащей лицензированию	Номер лицензии		Дата выдачи	
	Кем выдана лицензия		Срок действия лицензии	
4.8. Сведения о бенефициарном(-ых) владельце (-ах) юридического лица	<input type="checkbox"/> Единичный исполнительный орган <input type="checkbox"/> Иные лица (сведения прилагаются) <input type="checkbox"/> Сведения о бенефициарных владельцах отсутствуют <input type="checkbox"/> идентификация бенефициарных владельцев проводиться не должна: _____ (указать причину)			
4.9. Сведения о выгодоприобретателе	<input type="checkbox"/> При проведении операций клиент (Депонент) действует только к своей выгоде <input type="checkbox"/> При проведении операций клиент (Депонент) действует к выгоде третьего лица			
	Сведения о выгодоприобретателе			
	Сведения об основаниях действий к выгоде третьего лица			
	Наименование документа	Номер документа	Дата документа	
4.10. Информация ⁵ о:	<input type="checkbox"/> депозитарное обслуживание <input type="checkbox"/> иное _____ (указать)			
• целях установления отношений с Депозитарием				
• предполагаемом характере деловых отношений с Депозитарием	<input type="checkbox"/> краткосрочный (до 1 года) <input type="checkbox"/> долгосрочный (1 год и более)			
• цель финансово-хозяйственной деятельности (сведения о планируемых операциях)	<input type="checkbox"/> извлечение прибыли <input type="checkbox"/> иное (указать) _____			
• сведения об источниках происхождения денежных средств и (или) иного имущества ⁶				
4.11. Информация о финансовом положении (размер собственных средств/стоимость чистых активов) на последнюю отчетную дату	_____ руб. по состоянию на _____ 20__ г.			
4.12. Информация о деловой репутации (отметить предоставленные документы)	<input type="checkbox"/> отзывы (в произвольной форме) о клиенте - юридическом лице других клиентов Депозитария, имеющих с ним деловые отношения и (или) <input type="checkbox"/> отзыв от кредитных организаций и (или) некредитных финансовых организаций, в которых клиент - юридическое лицо находится (находилось) на обслуживании, с информацией об их оценке деловой репутации клиента-юридического лица <input type="checkbox"/> иное (указать) _____			
4.13. Сведения (наличие документов) о финансовом положении (отметить предоставленные документы)	<input type="checkbox"/> документы о финансовом положении не предоставляются, т.к. период деятельности юридического лица не превышает 3 (три) месяца с дня его государственной регистрации <input type="checkbox"/> Копия годовой бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс, отчет о финансовом результате) и (или) <input type="checkbox"/> копии годовой (либо квартальной) налоговой декларации с отметками налогового органа об их принятии или без такой отметки с приложением либо копии квитанции об отправке заказного письма с описью вложения (при направлении по почте), либо копии подтверждения отправки на бумажных носителях (при передаче в электронном виде) и (или) <input type="checkbox"/> копия аудиторского заключения на годовой отчет за прошедший год, в котором подтверждаются достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствие порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации и (или) <input type="checkbox"/> справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сборов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, выданная налоговым органом и (или)			

⁵ Заполняется однократно, при приеме на обслуживание

⁶ За исключением клиентов, являющихся профессиональным участником рынка ценных бумаг и (или) клиентов, заключивших с Обществом договор об оказании услуг специализированного депозитария, в том числе специализированного депозитария ипотечного покрытия

	<input type="checkbox"/> сведения об отсутствии в отношении юридического лица производства по делу о несостоятельности (банкротстве) <input type="checkbox"/> сведения об отсутствии в отношении юридического лица вступивших в силу решений судебных органов о признании его несостоятельным (банкротом) <input type="checkbox"/> сведения об отсутствии в отношении юридического лица проведения процедур ликвидации по состоянию на дату представления документов в Депозитарий <input type="checkbox"/> сведения об отсутствии фактов неисполнения юридическим лицом своих денежных обязательств по причине отсутствия денежных средств на банковских счетах <input type="checkbox"/> иные формы отчетности (по условиям законодательства страны регистрации юридического лица-нерезидента) <input type="checkbox"/> данные о рейтинге юридического лица, размещенные в сети "Интернет" на сайтах международных рейтинговых агентств ("Standard & Poor's", "Fitch-Ratings", "Moody's Investors Service" и другие) <input type="checkbox"/> данные о рейтинге юридического лица, размещенные в сети "Интернет" на сайтах российских кредитных рейтинговых агентств
<p>4.14. Адрес электронной почты для направления запросов о предоставлении документов, необходимых для обновления сведений о юридическом лице</p>	
<p>4.15. Согласие предоставить сведения, указанные в Форме U-06</p> <p><i>Заполняется в случае отсутствия открытого счета депо в АО «НСД»</i></p>	<input type="checkbox"/> ДА – я согласен на предоставление информации, содержащейся в Форме U-06. <input type="checkbox"/> НЕТ – я отказываюсь от предоставления информации, содержащейся в Форме U-06, потому что являюсь юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, более 90% акций (долей) уставного капитала которого прямо или косвенно контролируются Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации, в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства - члена Таможенного союза, которые не имеют одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государств-членов Таможенного союза) или вида на жительство в иностранном государстве <input type="checkbox"/> НЕТ – я отказываюсь от предоставления информации, содержащейся в Форме U-06 по иным основаниям.
<p>4.16. Наличие статуса хозяйственного общества, имеющего стратегическое значение для оборонного комплекса и безопасности РФ (далее - Хозяйственно общество), или общества, находящегося под прямым или косвенным контролем Хозяйственного общества</p>	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ
<p>4.17. Принадлежность Клиента к категории получателей субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета</p>	<input type="checkbox"/> Клиент является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета) <input type="checkbox"/> Клиент не является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета
<p>4.18. Информация о деятельности юридического лица в открытых источниках</p>	<input type="checkbox"/> ДА Сайт в сети Интернет _____ Средства массовой информации _____ _____ Иные источники _____ _____ <input type="checkbox"/> НЕТ

<p>4.19. Сведения о наличии документов, подтверждающих присутствие постоянно действующего органа управления клиента-юридического лица, иного органа или лица, которое имеет право действовать от имени юридического лица без доверенности, представителя клиента - юридического лица клиента - юридического лица, по адресу клиента, указанному в ЕГРЮЛ (отметить предоставленные документы)</p>	<p><input type="checkbox"/> копия свидетельства о регистрации права собственности клиента на помещение/здание или подлинник Выписки из ЕГРП (в случае, если помещение/здание по месту нахождения клиента принадлежит ему на праве собственности)</p> <p><input type="checkbox"/> копии договора аренды, свидетельства о регистрации права собственности арендодателя на помещение/здание (Выписки из ЕГРП) - в случае аренды помещения/здания</p> <p><input type="checkbox"/> копии первичного договора аренды, последующего договора субаренды, свидетельства о регистрации права собственности арендодателя на помещение/здание (Выписки из ЕГРП) - в случае субаренды помещения/здания</p> <p><input type="checkbox"/> иные документы, включая официальное письмо клиента-юридического лица (по согласованию с Депозитарием)</p>
--	---

Юридическое лицо обязуется уведомить Депозитарий об изменении любого факта или подтверждения, указанного в данных Информационных сведениях, в течение 30 дней с даты их изменения и подтверждает достоверность изложенных сведений, а также право Депозитария на их проверку

Уполномоченное лицо Клиента	
Основание полномочий	
Подпись Клиента	
	М.П.
Заполняется сотрудниками АО «НСД»	
Входящий номер	
Дата входящего	

**Информационные сведения Клиента
(для физического лица/индивидуального предпринимателя)¹**

Дата заполнения: _____

Цель предоставления: Первичное заполнение Изменение сведений

Раздел I Общие сведения

Фамилия		Имя		Отчество <i>(при наличии)</i>	
Дата рождения		Место рождения			
Гражданство		ИНН <i>(при наличии)</i>		СНИЛС <i>(при наличии)</i>	
Вид документа, удостоверяющего личность		Серия		Номер	
Кем выдан документ		Код подразделения		Дата выдачи	
Действителен до					
Данные миграционной карты иностранного гражданина, лица без гражданства	Номер		Дата начала срока пребывания		Дата окончания срока пребывания
Вид документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) иностранного гражданина/лица без гражданства в РФ			Серия (при наличии)		Номер
Дата начала срока действия права пребывания (проживания)			Дата окончания срока действия права пребывания (проживания)		
Адрес регистрации					
Адрес фактического места жительства					
Телефон (при наличии)				Факс (при наличии)	
E-mail					
Иная контактная информация (если имеется)					
Раздел II Сведения о государственной регистрации физического лица - ИП					
Государственный регистрационный номер <i>(ОГРНИП)</i>			Дата регистрации		
Наименование регистрирующего органа			КПП		

¹ При изменении данных, содержащихся в "Информационных сведениях клиента" (Форма У-02), в Депозитарий представляется вновь заполненная форма "Информационные сведения клиента" (Форма У-02)

ОКПО		ОКВЭД	
Место нахождения			
Фактический адрес (если не совпадает с указанным выше)			
Адрес для предоставления корреспонденции			
Телефон (при наличии)		Факс (при наличии)	
E-mail			
Иная контактная информация (если имеется)			
Сведения о лицензии (ях) на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию	<input type="checkbox"/> Деятельность, подлежащая лицензированию, не осуществляется		
	Вид лицензии		
	Номер лицензии		Дата выдачи
	Кем выдана лицензия		Срок действия лицензии
Раздел III Иная информация			
3.1. Сведения о выгодоприобретателе	<input type="checkbox"/> При проведении операций клиент (Депонент) действует только к своей выгоде		
	<input type="checkbox"/> При проведении операций клиент (Депонент) действует к выгоде третьего лица		
	Сведения о выгодоприобретателе		
	Сведения об основаниях действий к выгоде третьего лица		
	Наименование документа	Номер документа	Дата документа
3.2. Сведения о бенефициарном владельце (физическом лице, имеющие право (возможность) на основании договора или иным образом влиять на решения Клиента при осуществлении сделок (операций))	ФИО		Основание
	<input type="checkbox"/> бенефициарный владелец отсутствует		
3.3. Информация ² о: • целях установления отношений с Депозитарием • предполагаемом характере деловых отношений с Депозитарием • сведения о планируемых операциях	<input type="checkbox"/> - Депозитарное обслуживание <input type="checkbox"/> - иное (указать) _____		
	<input type="checkbox"/> краткосрочный (до 1 года) <input type="checkbox"/> долгосрочный (1 год и более)		
3.4. Информация о финансовом положении			
3.5. Сведения об источниках происхождения денежных средств и (или) иного имущества			
3.6. Информация о деловой репутации			
3.7. Адрес электронной почты для направления запросов о предоставлении документов, необходимых для обновления сведений о физическом лице			

² Заполняется однократно при приеме на обслуживание

3.8. Наличие открытого счета депо в Депозитарии	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
3.9. Принадлежность к публичному должностному лицу		
<p>Является ли физическое лицо должностным лицом публичных международных организаций (ПДЛМО), лицом, замещающим (занимающим) государственные должности Российской Федерации, должности членов Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, должности федеральной государственной службы, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, должности в Центральном банке Российской Федерации, государственных корпорациях и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, включенные в перечни должностей, определяемые Президентом Российской Федерации (Российским публичным должностным лицом (РПДЛ) <i>(подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА», и указать должность наименование и адрес работодателя)</i> _____</p>	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет	
<p>Супругом/супругой или близким родственником ПДЛМО, РПДЛ: родителем/ сыном/ дочерью/ дедушкой/ бабушкой/ внуком/ братом или сестрой (полнородным или неполнородным)/ усыновителем или усыновленным <i>(подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА»)</i></p>		<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
3.10. Принадлежность к иностранному публичному должностному лицу		
<p>Является ли физическое лицо иностранным публичным должностным лицом (ИПДЛ) <i>(подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА», и указать должность наименование и адрес работодателя)</i> _____</p>	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет	
<p>Супругом/супругой или близким родственником ИПДЛ: родителем/ сыном/ дочерью/ дедушкой/ бабушкой/ внуком/ братом или сестрой (полнородным или неполнородным)/ усыновителем или усыновленным <i>(подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА»)</i></p>		<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
3.11. Принадлежность депонента-физического лица к категории получателей субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета		
<p><input type="checkbox"/> данный депонент-физическое лицо является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета)</p> <p><input type="checkbox"/> данный депонент-физическое лицо не является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета</p>		
3.12. Принадлежность депонента-физического лица к некоммерческой организации (НКО)		
<p><input type="checkbox"/> Депонент-физическое лицо не является учредителем или руководителем некоммерческой организации, иностранной некоммерческой неправительственной организации, её отделения, филиала или представительства, осуществляющих свою деятельность на территории РФ</p> <p><input type="checkbox"/> Депонент-физическое лицо является учредителем или руководителем некоммерческой организации, иностранной некоммерческой неправительственной организации, её отделения, филиала или представительства, осуществляющих свою деятельность на территории РФ (указать полное наименование НКО и статус распорядителя счета в НКО: руководитель или учредитель) _____</p>		
3.13. Согласие предоставить сведения, указанные в Разделе IV	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
Раздел IV Дополнительные сведения (заполняется в случае ответа «да» на вопрос 3.13. в Разделе III)		
4.1. Место рождения (страна)		
4.2. Гражданство (при наличии, указать все страны, гражданином которых Вы являетесь) (и предоставьте форму W-9, если указано гражданство США)		

<p>4.3. Если Вы указали страну рождения - США, то отказывались ли Вы от гражданства США или есть ли у вас иные основания отсутствия гражданства США?</p>	<p><input type="checkbox"/> да, и предоставьте один из следующих документов:</p> <p style="padding-left: 40px;"><input type="checkbox"/> свидетельство об утрате гражданства США по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США или</p> <p style="padding-left: 40px;"><input type="checkbox"/> письменные объяснения в отношении отсутствия гражданства в США (например, указание причины, по которой не было получено гражданство США по рождению)</p> <p><input type="checkbox"/> нет</p> <p><input type="checkbox"/> не применимо (указывается, если Вы указали «Место рождения» - не США)</p>
<p>4.4. Сведения о наличии статуса налогового резидента иностранного государства (согласно требованиям законодательства страны налогового резидентства) (укажите все страны и номер ИНН (при наличии))</p>	<p><input type="checkbox"/> США, и предоставьте форму W-9, если форма W-9 не была предоставлена при ответе на вопрос 4.2)</p> <p><input type="checkbox"/> другая страна (и указать какая)....., и укажите ИНН</p> <p><input type="checkbox"/> нет, являюсь только налоговым резидентом в РФ</p>

(в случае если Информационные сведения клиента заполнены более чем на одном листе, каждый лист Информационных сведений клиента, должен быть подписан данным лицом, индивидуальные предприниматели дополнительно ставят печать при наличии).

Подписывая настоящие Информационные сведения, физическое лицо (Клиент) заверяет и гарантирует АО «НСД» (далее – Депозитарий) на дату подписания, что:

- обязуется уведомить Депозитарий об изменении любого факта или подтверждения, указанного в данных Информационных сведениях, в течение 30 дней с даты их изменения;
- дает согласие Депозитарию (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. I ком.1-18) на обработку своих вышеназванных персональных данных в соответствии с требованиями ФЗ от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», сведений, указанных в Анкете депонента физического лица, в Форме W-9, иной информации, идентифицирующей его в качестве Клиента – иностранного налогоплательщика, а также данных о номере счета/счетах Клиента в Депозитарии, 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 противоречащем законодательству РФ;
- настоящее согласие предоставляется на совершение следующих действий с персональными данными: передача (в том числе трансграничная), сбор, запись, систематизация, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение. Указанные действия Депозитарий как оператор персональных данных вправе осуществлять как с использованием средств автоматизации (в том числе исключительно), так и без использования таких средств;
- срок, в течение которого действует согласие на обработку, в том числе автоматизированную, персональных данных, составляет 6 лет с момента прекращения последних договорных отношений Клиента с Депозитарием. Согласие может быть отозвано Клиентом путем направления по почте в адрес Депозитария (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. I ком.1-18) письменного уведомления.

Подтверждаю достоверность изложенных сведений и право Депозитария на их проверку	
Клиент	
Подпись Клиента	
Уполномоченное лицо Клиента	
Основание полномочий (наименование, дата выдачи, срок действия, номер документа, на котором основаны полномочия)	
Подпись Уполномоченного лица	
	М.П.
Заполняется сотрудниками АО «НСД»	
Входящий номер	
Дата входящего	

Сведения о выгодоприобретателе Клиента (выгодоприобретатель - юридическое лицо)¹
--

Дата заполнения: ____/____/____ г.

Цель предоставления: Первичное заполнение Изменение сведений

Полное фирменное наименование Клиента на русском языке или наименование на иностранном языке (для нерезидента)			
Выгодоприобретатель			
Наименование, полное фирменное наименование на русском языке (если имеется)			
Сокращенное фирменное наименование на русском языке (если имеется)			
Полное и (или) сокращённое наименование на иностранном языке (если имеются)			
Организационно-правовая форма			
ИНН (для резидента) БИК (для кредитных организаций – резидентов)			
КИО, присвоенный до 24.12.2010 (для нерезидентов РФ)			
ИНН, присвоенный после 24.12.2010 (для нерезидентов)			
Статус	<input type="checkbox"/> резидент <input type="checkbox"/> нерезидент		
Юрисдикция			
Сведения о государственной регистрации			
Основной государственный регистрационный номер <i>(ОГРН – для резидентов/ номер записи об аккредитации филиала, представительства иностранного юридического лица в государственном реестре аккредитованных филиалов, представительств иностранных юридических лиц/ регистрационный номер по месту учреждения и регистрации – для нерезидентов)</i>		Дата регистрации (дата внесения записи в ЕГРЮЛ – для резидентов, дата государственной регистрации - для нерезидентов)	
Наименование регистрирующего органа (выдавшего свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ – для резидентов, для нерезидентов – регистрирующий орган в стране регистрации)		Место государственной регистрации (местонахождение ²)	
ОКВЭД	:	ОКПО:	
Адресные реквизиты			

¹ По каждому выгодоприобретателю – юридическому лицу должны быть дополнительно приложены заполненные Информационные сведения в целях FATCA (Форма U-06)

² В соответствии с Уставом

Адрес юридического лица (в соответствии с данными в ЕГРЮЛ)			
Адрес юридического лица на территории государства, в котором оно зарегистрировано (для нерезидентов)		Адрес (местонахождение) представительства, отделения, иного обособленного подразделения нерезидента на территории РФ (для нерезидентов)	
Фактический адрес			
Адрес для предоставления корреспонденции			
Телефон (при наличии)		Факс (при наличии)	
E-mail			
Иная контактная информация (если имеется)			
Руководитель			
Должность		ФИО	
Принадлежность выгодоприобретателя-юридического лица к категории получателей субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета			
<input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-юридическое лицо является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета) <input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-юридическое лицо не является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета			
Принадлежность выгодоприобретателя - юридического лица к некоммерческой организации (НКО)			
<input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-юридическое лицо не является учредителем или руководителем некоммерческой организации, иностранной некоммерческой неправительственной организации, её отделения, филиала или представительства, осуществляющих свою деятельность на территории РФ <input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-юридическое лицо является учредителем или руководителем некоммерческой организации, иностранной некоммерческой неправительственной организации, её отделения, филиала или представительства, осуществляющих свою деятельность на территории РФ (указать полное наименование НКО и статус выгодоприобретателя-юридического лица в НКО: руководитель или учредитель)			
Принадлежность выгодоприобретателя - юридического лица к участию в федеральных, региональных либо муниципальных целевых программах или национальных проектах			
<input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-юридическое лицо не является участником федеральных, региональных и муниципальных целевых программ или национальных проектов <input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-юридическое лицо является участником федеральных, региональных и муниципальных целевых программ или национальных проектов (указать наименование программы и/или проекта)			
<p style="text-align: center;">Подпись Клиента _____ / _____</p> <p style="text-align: center;"><i>Должность</i> <i>ФИО</i></p> <p style="text-align: center;">М.П.</p> <p style="text-align: center;">Основания полномочий _____</p> <p style="text-align: center;"><i>наименование, номер, дата документа</i></p>			
Заполняется сотрудниками АО «НСД»			
Входящий номер			
Дата входящего			

СВЕДЕНИЯ
о выгодоприобретателе – физическом лице/ индивидуальном предпринимателе

Дата заполнения: ____/____/____ г.

Цель предоставления: Первичное предоставление Изменение сведений

Полное фирменное наименование Клиента на русском языке или наименование на иностранном языке (для нерезидента)	
--	--

Выгодоприобретатель

Раздел I Общие сведения

1.1. Фамилия		Имя		Отчество <i>(при наличии)</i>	
1.2. Дата рождения		Место рождения <i>(город, страна)</i>			
1.3. Гражданство		ИНН <i>(при наличии)</i>		СНИЛС <i>(при наличии)</i>	
1.4. Вид документа, удостоверяющего личность		Серия		Номер	
1.5. Кем выдан документ		Код подразделения		Дата выдачи	
1.6. Данные миграционной карты иностранного гражданина, лица без гражданства	Номер		Дата начала срока пребывания		Дата окончания срока пребывания
1.7. Вид документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) иностранного гражданина/ лица без гражданства в РФ		Серия <i>(при наличии)</i>		Номер	
1.8. Дата начала срока действия права пребывания (проживания)		Дата окончания срока действия права пребывания (проживания)			
1.9. Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания					
1.10. Сведения о государственной регистрации физического лица - ИП <i>(заполняется индивидуальным предпринимателем)</i>	Государственный регистрационный номер (ОГРНИП)				
	Наименование регистрирующего органа		Дата регистрации		
	ОКПО		ОКВЭД		
	<input type="checkbox"/> Деятельность, подлежащая лицензированию, не осуществляется				

1.11. Сведения о лицензии(ях) на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию (заполняется индивидуальным предпринимателем)	Вид лицензии			
	Номер лицензии		Дата выдачи	
	Кем выдана лицензия		Срок действия лицензии	
1.12. Телефон (при наличии)			Факс (при наличии)	
1.13. E-mail				
Иная контактная информация (если имеется)				
1.14. Принадлежность к публичному должностному лицу				
<p>Является ли физическое лицо должностным лицом публичных международных организаций (ПДЛМО), лицом, замещающим (занимающим) государственные должности Российской Федерации, должности членов Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, должности федеральной государственной службы, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, должности в Центральном банке Российской Федерации, государственных корпорациях и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, включенные в перечни должностей, определяемые Президентом Российской Федерации (Российским публичным должностным лицом (РПДЛ) (подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА», и указать должность наименование и адрес работодателя)</p>			<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет	
<p>Супругом/супругой или близким родственником ПДЛМО, РПДЛ: родителем/ сыном/ дочерью/ дедушкой/ бабушкой/ внуком/ братом или сестрой (полнородным или неполнородным)/ усыновителем или усыновленным (подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА»)</p>			<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет	
1.15. Принадлежность к иностранному публичному должностному лицу				
<p>Является ли физическое лицо иностранным публичным должностным лицом (ИПДЛ) (подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА», и указать должность наименование и адрес работодателя)</p>			<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет	
<p>Супругом/супругой или близким родственником ИПДЛ: родителем/ сыном/ дочерью/ дедушкой/ бабушкой/ внуком/ братом или сестрой (полнородным или неполнородным)/ усыновителем или усыновленным (подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА»)</p>			<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет	
1.16. Согласие предоставить сведения, указанные в Разделе II		<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
1.17. Принадлежность выгодоприобретателя-физического лица к категории получателей субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета				
<input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-физическое лицо является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета)				
<input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-физическое лицо не является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета				
1.18. Принадлежность выгодоприобретателя - физического лица к некоммерческой организации (НКО)				
<input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-физическое лицо не является учредителем или руководителем некоммерческой организации, иностранной некоммерческой неправительственной организации, её отделения, филиала или представительства, осуществляющих свою деятельность на территории РФ				
<input type="checkbox"/> данный выгодоприобретатель-физическое лицо является учредителем или руководителем некоммерческой организации, иностранной некоммерческой неправительственной организации, её отделения, филиала или				

представительства, осуществляющих свою деятельность на территории РФ (указать полное наименование НКО и статус выгодоприобретателя-физического лица в НКО: руководитель или учредитель)

Раздел II. Дополнительные сведения (заполняется в случае ответа «да» на вопрос 1.16. в Разделе I)

<p>2.1. Гражданство и вид на жительство (при наличии, указать все страны, гражданином которых является физическое лицо, и страны, в которых физическое лицо имеет вид на жительство) (и предоставьте форму W-9, если указано гражданство или вид на жительство США)</p>	
<p>2.2. Сведения о наличии статуса налогового резидента иностранного государства (согласно требованиям законодательства страны налогового резидентства) (укажите все страны и номер ИНН (при наличии))</p>	<p><input type="checkbox"/> США, и предоставьте форму W-9, если форма W-9 не была предоставлена при ответе на вопрос 2.1)</p> <p><input type="checkbox"/> другая страна (и указать какая)....., и укажите ИНН</p> <p><input type="checkbox"/> нет, физическое лицо является только налоговым резидентом в РФ</p>
<p>2.3. Если указана страна рождения - США, то отказывалось ли физическое лицо от гражданства США или есть ли у физического лица иные основания отсутствия гражданства США?</p>	<p><input type="checkbox"/> да, и предоставьте один из следующих документов:</p> <p><input type="checkbox"/> свидетельство об утрате гражданства США по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США или</p> <p><input type="checkbox"/> письменные объяснения в отношении отсутствия гражданства в США (например, указание причины, по которой не было получено гражданство США по рождению)</p> <p><input type="checkbox"/> нет</p> <p><input type="checkbox"/> не применимо (указывается, если указано «Место рождения» - не США)</p>

(в случае если Сведения о выгодоприобретателе – физическом лице/ индивидуальном предпринимателе заполнены более чем на одном листе, каждый лист, должен быть подписан данным лицом, индивидуальные предприниматели дополнительно ставят печать при наличии).

Подписывая настоящие Сведения, Выгодоприобретатель (Клиент) заверяет и гарантирует АО «НСД» (далее – Депозитарий) на дату подписания, что:

- обязуется уведомить Депозитарий об изменении любого факта или подтверждения, указанного в данной Анкете, в течение 30 дней с даты их изменения;
- настоящее согласие предоставляется на совершение следующих действий с персональными данными: передача (в том числе трансграничная), сбор, запись, систематизация, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение. Указанные действия Депозитарий как оператор персональных данных вправе осуществлять как с использованием средств автоматизации (в том числе исключительно), так и без использования таких средств;
- срок, в течение которого действует согласие на обработку, в том числе автоматизированную, персональных данных, составляет 6 лет с момента прекращения последних договорных отношений Клиента с Депозитарием. Согласие может быть отозвано Клиентом путем направления по почте в адрес Депозитария (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. I ком.1-18);
- предоставляет согласие Депозитария (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. I ком.1-18) на обработку вышеназванных персональных данных, сведений, указанных в Форме W-9, иной информации, идентифицирующей его в качестве Клиента – иностранного налогоплательщика, а также данных о номере счета/счетах Клиента в Депозитарии, 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 противоречащем законодательству РФ.

Подтверждаю достоверность изложенных сведений и право Депозитария на их проверку	
Уполномоченное лицо Клиента	
Основание полномочий	
Подпись Клиента	
	М.П.
Заполняется сотрудниками АО «НСД»	

Входящий номер	
Дата входящего	

Сведения о выгодоприобретателе Клиента (выгодоприобретатель - иностранная структура без образования юридического лица)

Дата заполнения: ____/____/____ г.

Цель предоставления: Первичное заполнение Изменение сведений

Полное фирменное наименование Клиента на русском языке или наименование на иностранном языке (для нерезидента)			
Выгодоприобретатель			
Наименование, полное фирменное наименование на русском языке (если имеется)			
Сокращенное фирменное наименование на русском языке (если имеется)			
Полное и (или) сокращенное наименование на иностранном языке (если имеются)			
Организационно-правовая форма			
Место ведения основной деятельности			
Состав имущества, находящегося в управлении (собственности), фамилия, имя, отчество (при наличии) (наименование) и адрес места жительства (места нахождения) учредителей и доверительного собственника (управляющего) - в отношении трастов и иных иностранных структур без образования юридического лица с аналогичной структурой или функцией			
Сведения о лицензии на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию: вид, номер, дата выдачи лицензии; кем выдана; срок действия; перечень видов лицензируемой деятельности			
Сведения о государственной регистрации			
Регистрационный номер (номера) (при наличии), присвоенный иностранной структуре без образования юридического лица в государстве (на территории) ее регистрации (инкорпорации) при регистрации (инкорпорации)		<hr/> <input type="checkbox"/> не имеет	
Код (коды) (при наличии) иностранной структуры без образования юридического лица в государстве (на территории) ее регистрации (инкорпорации) в качестве налогоплательщика (или его (их) аналоги)		<hr/> <input type="checkbox"/> не имеет	
Адресные реквизиты			
Почтовый адрес (при наличии)			
Телефон (при наличии)		Факс (при наличии)	
E-mail			
Иная контактная информация (если имеется)			

Руководитель	
Должность	ФИО
<p>Подпись Клиента _____ / _____</p> <p style="margin-left: 100px;"><i>Должность</i> <i>ФИО</i></p> <p style="margin-left: 100px;">М.П.</p> <p>Основания полномочий _____</p> <p style="margin-left: 100px;"><i>наименование, номер, дата документа</i></p>	
Заполняется сотрудниками АО «НСД»	
Входящий номер	
Дата входящего	

СВЕДЕНИЯ
о бенефициарном владельце

Дата заполнения: ___/___/_____ г.

Цель предоставления: Первичное заполнение Изменение сведений

Полное фирменное наименование Клиента на русском языке или наименование на иностранном языке (для нерезидента)					
Бенефициарный владелец					
1.1. Фамилия		ИИмя		Отчество <i>(при наличии)</i>	
1.2. Место рождения	<i>Если указано США и в случае если на вопрос 1.8. Информационных сведений клиента – юридического лица (U-06) Вы ответили «НЕТ, в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%», заполните Приложение №1</i>			Дата рождения	
1.3. Гражданство	<i>Если указано США и в случае если на вопрос 1.8. Информационных сведений клиента – юридического лица (U-06) Вы ответили «НЕТ, в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%», заполните Приложение №1</i>			ИНН <i>(при наличии)</i>	СНИЛС <i>(при наличии)</i>
1.4. Вид документа, удостоверяющего личность		Серия		Номер	
1.5. Кем выдан документ		Код подразделения		Дата выдачи	
1.6. Данные миграционной карты иностранного гражданина, лица без гражданства	Номер	Дата начала срока пребывания		Дата окончания срока пребывания	
1.7. Вид документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) иностранного гражданина/ лица без гражданства в РФ		Серия <i>(при наличии)</i>		Номер	
1.8. Дата начала срока действия права пребывания (проживания)		Дата окончания срока действия права пребывания (проживания)			
1.9. Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	<i>Если указано США и в случае если на вопрос 1.8. Информационных сведений клиента – юридического лица (U-06) Вы ответили «НЕТ, в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%», заполните Приложение №1</i>				
1.10. Телефон <i>(при наличии)</i>	<i>Если указаны контактные телефоны только в США и в случае если на вопрос 1.8. Информационных сведений клиента – юридического лица (U-06) Вы ответили «НЕТ, в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%», заполните Приложение №1</i>		Факс <i>(при наличии)</i>		
E-mail					
1.10. Обоснование принятого решения о признании физического лица бенефициарным владельцем					
<input type="checkbox"/> Физическое лицо прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале клиента) клиентом - юридическим лицом (участник/акционер) <input type="checkbox"/> Физическое лицо косвенно (через третьих лиц, в том числе через юридическое лицо, несколько юридических лиц либо группу связанных юридических лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале клиента) клиентом-юридическим лицом <input type="checkbox"/> 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 и финансовых операций					

<input type="checkbox"/> иные обоснования признания данного физического лица бенефициарным владельцем (указать) _____	
1.11. Принадлежность бенефициарного владельца к категории получателей субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета	
<input type="checkbox"/> данный бенефициарный владелец является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета)	
<input type="checkbox"/> данный бенефициарный владелец не является получателем субсидий, грантов или иных видов государственной поддержки за счет средств федерального бюджета, бюджета субъекта РФ или муниципального бюджета	
1.12 Принадлежность к публичному должностному лицу	
Является ли физическое лицо должностным лицом публичных международных организаций (ПДЛМО), лицом, замещающим (занимающим) государственные должности Российской Федерации, должности членов Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, должности федеральной государственной службы, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, должности в Центральном банке Российской Федерации, государственных корпорациях и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, включенные в перечни должностей, определяемые Президентом Российской Федерации (Российским публичным должностным лицом (РПДЛ) (<i>подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА», и указать должность наименование и адрес работодателя</i>)	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
Супругом/супругой или близким родственником ПДЛМО, РПДЛ: родителем/ сыном/ дочерью/ дедушкой/ бабушкой/ внуком/ братом или сестрой (полнородным или неполнородным)/ усыновителем или усыновленным (<i>подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА»</i>)	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
1.13. Принадлежность к иностранному публичному должностному лицу	
Является ли физическое лицо иностранным публичным должностным лицом (ИПДЛ) (<i>подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА», и указать должность наименование и адрес работодателя</i>)	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
Супругом/супругой или близким родственником ИПДЛ: родителем/ сыном/ дочерью/ дедушкой/ бабушкой/ внуком/ братом или сестрой (полнородным или неполнородным)/ усыновителем или усыновленным (<i>подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА»</i>)	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
1.14. Согласие предоставить дополнительные сведения, указанные в форме U-04-2 ¹	<input type="checkbox"/> ДА – я согласен на предоставление информации, содержащейся в U-04-2 <input type="checkbox"/> НЕТ – я отказываюсь от предоставления информации, содержащейся в U-04-2, потому что являюсь гражданином Российской Федерации, в том числе имеющим одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства - члена Таможенного союза, и не имею одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государств-членов Таможенного союза) или вида на жительство в иностранном государстве <input type="checkbox"/> НЕТ – я отказываюсь от предоставления информации, содержащейся в U-04-2 по иным основаниям.
Клиент (депонент) подтверждает достоверность и полноту предоставленной о бенефициарном владельце информации, обязуется уведомить Депозитарий об изменении любого факта или подтверждения, указанного в Сведениях о бенефициарном владельце, в течение 30 дней с даты их изменения и подтверждает достоверность изложенных сведений, а также право Депозитария на их проверку	
Уполномоченное лицо Клиента	
Основание полномочий	
Подпись Клиента	
	М.П.
Заполняется сотрудниками АО «НСД»	
Входящий номер	
Дата входящего	

¹ данные заполняются после направления дополнительного запроса клиенту

Дополнительные СВЕДЕНИЯ
о бенефициарном владельце в целях FATCA

Дата заполнения: ____/____/____ г.

(данные заполняются непосредственно Бенефициаром (после направления дополнительного запроса клиенту), при ответе на вопрос 1.8. Информационных сведений клиента-юридического лица в целях FATCA (форма U-06) «Нет, в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%» и в случае выявления признаков принадлежности к налогоплательщикам США в Сведениях о бенефициарном владельце (Форма U-04-01) и если в Приложении №1 (Определение статуса нефинансовой организации (NFFE)) к Информационным сведениям в целях FATCA выбрано НИЧЕГО ИЗ ВЫШЕПЕРЕЧИСЛЕННОГО в абз. 13 и не предоставлена информация в отношении каждого существенного собственника США)

1.1. Фамилия		Имя		Отчество (при наличии)	
1.4. Вид документа, удостоверяющего личность		Серия		Номер	
Кем выдан документ		Код подразделения		Дата выдачи	
1.5. Гражданство и вид на жительство (при наличии, указать все страны, гражданином которых Вы являетесь и страны, в которых Вы имеете вид на жительство)					
1.6. Сведения о наличии статуса налогового резидента (согласно требованиям законодательства страны налогового резидентства) (укажите все страны и номер ИНН (при наличии))		<input type="checkbox"/> США, и предоставьте форму W-9, если форма W-9 не была предоставлена при ответе на вопрос 2.2) <input type="checkbox"/> другая страна (и указать какая)....., и укажите ИНН.....			
1.7. Если Вы указали место рождения в США, то отказывались ли Вы от гражданства США или есть ли у Вас иные основания отсутствия гражданства США?		<input type="checkbox"/> да, и предоставьте один из следующих документов: <input type="checkbox"/> свидетельство об утрате гражданства США по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США или <input type="checkbox"/> письменные объяснения в отношении отсутствия гражданства в США (например, указание причины, по которой не было получено гражданство США по рождению) <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/> не применимо (указывается, если Вы указали «Место рождения» - не США)			

(в случае если Сведения о бенефициарном владельце заполнены более чем на одном листе, каждый лист, должен быть подписан данным лицом).

Подписывая настоящие Сведения, физическое лицо – бенефициарный владелец заверяет и гарантирует АО «НСД» (далее – Депозитарий) на дату подписания, что:

- обязуется уведомить Депозитарий об изменении любого факта или подтверждения, указанного в данных Информационных сведениях, в течение 30 дней с даты их изменения;
- дает согласие Депозитарию (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. 1 ком.1-18) на обработку своих вышеназванных персональных данных в соответствии с требованиями ФЗ от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», сведений, иной информации, идентифицирующей его в качестве Клиента – иностранного налогоплательщика, а также данных о номере счета/счетах Клиента в Депозитарии, 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 противоречащем законодательству РФ;
- настоящее согласие предоставляется на совершение следующих действий с персональными данными: передача (в том числе трансграничная), сбор, запись, систематизация, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение. Указанные

действия Депозитарий как оператор персональных данных вправе осуществлять как с использованием средств автоматизации (в том числе исключительно), так и без использования таких средств;

- срок, в течение которого действует согласие на обработку, в том числе автоматизированную, персональных данных, составляет 6 лет с момента прекращения последних договорных отношений Клиента с Депозитарием. Согласие может быть отозвано физическим лицом – бенефициарным владельцем путем направления по почте в адрес Депозитария (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. I ком.1-18) письменного уведомления.

Подтверждаю достоверность изложенных сведений и право Депозитария на их проверку	
Бенефициарный владелец/Уполномоченное лицо	
Основание полномочий	
Подпись	
Заполняется сотрудниками АО «НСД»	
Входящий номер	
Дата входящего	

СПРАВКА

(наименование юридического лица, ИНН)

Настоящим сообщает, что период деятельности юридического лица не превышает трех месяцев со дня его регистрации (*указать дату*).

Юридическое лицо не имеет возможности представить в Депозитарий:

- копию бухгалтерской отчетности	<input type="checkbox"/>
- копии документов, подтверждающих сдачу отчетности в налоговые органы	<input type="checkbox"/>
- копии налоговых деклараций	<input type="checkbox"/>
- копии документов, подтверждающие сдачу деклараций в налоговые органы	<input type="checkbox"/>
- копию аудиторского заключения за прошедший календарный год	<input type="checkbox"/>
- справку об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сборов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, выданную налоговым органом	<input type="checkbox"/>

« ____ » _____ 20__ г.

_____	_____	()
<i>Руководитель организации</i>	<i>подпись</i>	<i>ФИО</i>

МП

Информационные сведения клиента в целях FATCA ¹(для юридических лиц)²

Дополнительные сведения (заполняются в случае ответа «да» на вопрос 1.15. в Форме U-01)

<p>Полное фирменное наименование Клиента на русском языке или наименование на иностранном языке (для нерезидента)</p>	
<p>1.1. Является ли юридическое лицо налоговым резидентом США?</p>	<p><input type="checkbox"/> ДА, тогда укажите ИНН США и предоставьте форму W-9.....</p> <p>и укажите статус в соответствии с формой W-9 (выбрать один вариант из списка)</p> <p><input type="checkbox"/> Определенный налогоплательщик США (Specified U.S. Person).</p> <p><input type="checkbox"/> предоставляю согласие Депозитарию (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. 1 ком.1-18) на обработку предоставленных персональных данных, сведений, указанных в Форме W-9, иной информации для целей установления FATCA статуса, а также данных о номере счета/счетах в Депозитарии, 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 противоречащем законодательству РФ.</p> <p><input type="checkbox"/> Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA (Not a Specified U.S. Person).</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ</p>
<p>1.2. Является ли юридическое лицо налоговым резидентом/ налогоплательщиком другой страны (кроме РФ и США)</p>	<p><input type="checkbox"/> ДА, и укажите какой (перечислите все страны и укажите ИНН для каждой страны)</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ</p>
<p>1.3. Является ли юридическое лицо Иностранным финансовым институтом?</p> <p><i>Заполняется в случае ответа «НЕТ» на вопрос 1.1.</i></p>	<p><input type="checkbox"/> ДА, юридическое лицо является Иностранным финансовым институтом и</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ, юридическое лицо не является Иностранным финансовым институтом</p> <p>Определение Иностранного финансового института указано в Приложении 2. Пожалуйста, при ответе на данный вопрос внимательно изучите определение Иностранного финансового института, содержащееся в Приложении 2).</p>
<p>1.4. Есть ли у юридического лица Глобальный идентификационный номер посредника Налоговой службы США (GIIN)?</p> <p><i>Заполняется в случае ответа «ДА» на вопрос 1.3.</i></p>	<p><input type="checkbox"/> ДА, и укажите:</p> <p>собственный номер GIINдата присвоения : ИЛИ</p> <p>номер GIIN спонсирующей организации (Sponsoring Entity)</p> <p>Укажите статус для целей FATCA (выбрать один вариант из списка)</p> <p><input type="checkbox"/> Иностранное финансовое учреждение, участвующее в применении FATCA (Participating FFI).</p> <p><input type="checkbox"/> Зарегистрированное иностранное финансовое учреждение, признанное соответствующим требованиям FATCA (Registered Deemed Compliant FFI).</p>

¹ FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов».

² При изменении данных, содержащихся в «Информационных сведениях клиента в целях FATCA», в Депозитарий представляется вновь заполненная форма «Информационные сведения клиента в целях FATCA»

Спонсируемая инвестиционная компания закрытого типа (Sponsored, closely held investment vehicles)

и укажите наименование (Sponsoring entity)

Спонсируемая инвестиционная компания и контролируемая иностранная компания (Sponsored Investment Entity, Controlled Foreign Corporation)

и укажите наименование (Sponsoring entity)

Прочие (Other) и укажите статус FFI

и предоставьте соответствующую форму W-8

НЕТ, и укажите статус для целей FATCA

Указанные ниже статусы должны сопровождаться заполненной формой W-8 и документами, как указано в форме W-8 для конкретного статуса, для подтверждения заявленного статуса юридического лица

Исключенный финансовый институт (Excluded Financial Institution)

Освобожденный бенефициарный владелец (Exempt Beneficial Owner)

Иностраннй финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA, подлежащий сертификации (Certified Deemed Compliant)

Иностраннй финансовый институт, задокументированный владельцем (Owner Documented FFI)

С владельцами, являющимися налогоплательщиками США:

Для каждого владельца налогоплательщика США укажите (как указано в форме W-8):

ФИО (на английском языке)

Адрес (на английском языке)

ИНН США

предоставляю согласие Депозитарию (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. I ком.1-18) на обработку предоставленных персональных данных, сведений, указанных в форме W-8, иной информации для целей установления FATCA статуса, а также данных о номере счета/счетах Клиента в Депозитарии, 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 противоречащем законодательству РФ.

Не имею владельцев – налогоплательщиков США (как указано в форме W-8)

НЕТ, но юридическое лицо находится в процессе регистрации на портале Налоговой службы США для целей получения GIIN

и укажите статус для целей FATCA (выбрать один вариант из списка)

Иностраннй финансовый институт, участвующий в применении FATCA (Participating FFI).

Зарегистрированный иностраннй финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA (Registered Deemed Compliant FFI).

	<p>Обязуюсь предоставить GIIN в течение 90 дней с даты заполнения данных Информационных сведений</p> <p><input type="checkbox"/> Ничего из вышеперечисленного, юридическое лицо является Иностранным финансовым институтом, не участвующим в применении FATCA (Non-participating FFI)</p> <p><input type="checkbox"/> предоставляю согласие Депозитарию (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. I ком.1-18) на обработку предоставленных персональных данных, иной информации для целей установления FATCA статуса, а также данных о номере счета/счетах Клиента в Депозитарии, 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 противоречащем законодательству РФ.</p>
<p>1.5. Выступает ли юридическое лицо в качестве посредника (работает по договорам поручительства, комиссии, доверительного управления, агентским договорам либо иным гражданско-правовым договорам в пользу третьих лиц)</p> <p>ИЛИ</p> <p>неотделимого от собственника лица для целей налогообложения в США (disregarded entity)?</p> <p><i>Заполняется в случае ответа «НЕТ» на вопрос 1.3.</i></p>	<p><input type="checkbox"/> ДА, и заполните форму U-03 на каждого выгодоприобретателя (собственника юридического лица, которое считается неотделимым от собственника для целей налогообложения в США) – физического лица и/или «Информационные сведения Клиента – юридического лица»</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ</p>
<p>1.6. Есть ли у юридического лица – нефинансовой организации Глобальный идентификационный номер посредника Налоговой службы США (GIIN)?</p> <p><i>Заполняется в случае ответа «НЕТ» на вопрос 1.3. и «НЕТ» на вопрос 1.5.</i></p>	<p><input type="checkbox"/> ДА, и укажите номер GIIN</p> <p>и укажите статус для целей FATCA (выбрать один вариант из списка)</p> <p><input type="checkbox"/> Нефинансовая организация, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (Direct Reporting NFFE)</p> <p><input type="checkbox"/> Спонсируемая нефинансовая организация, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (Sponsored Direct Reporting NFFE)</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ, но юридическое лицо находится в процессе регистрации на портале Налоговой службы США для целей получения GIIN</p> <p>и укажите статус для целей FATCA (выбрать один вариант из списка)</p> <p><input type="checkbox"/> Нефинансовая организация, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (Direct Reporting NFFE)</p> <p><input type="checkbox"/> Спонсируемая нефинансовая организация, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (Sponsored Direct Reporting NFFE)</p> <p>Обязуюсь предоставить GIIN в течение 90 дней с даты заполнения данных Информационных сведений</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ, и предоставьте соответствующую форму W-8, если у организации почтовый или фактический адрес, а также номер телефона только в США либо имеется намерение предоставить платежное поручение Депозитарию о переводе средств на счет, находящийся в США</p>
<p>1.7. Акции юридического лица регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг, или юридическое лицо является связанной стороной с организацией, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг? (см. в Приложении 2</p>	<p><input type="checkbox"/> ДА</p> <p>Критерии обращаемости акций для юридического лица, которые должны быть соблюдены, чтобы юридическое лицо могло быть квалифицировано как Исключенная NFFE по данному критерию, указаны в Приложении 2. Пожалуйста, при ответе на данный вопрос внимательно изучите критерии обращаемости акций для юридического лица, содержащиеся в Приложении 2).</p>

<p>определения «Компания, акции которой регулярно обращаются на организованном рынке ценных бумаг» и «Организованный рынок ценных бумаг»)</p> <p><i>Заполняется в случае ответа «НЕТ» на вопрос 1.3. и «НЕТ» на вопрос 1.6.</i></p>	<p>Если ДА, укажите наименование организации, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг (в случае, если Вы являетесь ее связанной стороной)</p> <p>и наименование хотя бы одной биржи, на которой осуществляются торги акциями юридического лица (связанной стороны)</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ</p>
<p>1.8. Есть ли у юридического лица существенные собственники (>10%), являющиеся налоговыми резидентами США?</p> <p><i>Заполняется в случае ответа «НЕТ» на вопрос 1.7.</i></p>	<p><input type="checkbox"/> ДА, и заполните Приложение № 1 в отношении юридического лица – клиента</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ, потому что в цепочке владения непосредственно между юридическим лицом и налогоплательщиком США с долей владения более 10% находится любой из нижеперечисленных:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Иностраный финансовый институт, участвующий в применении FATCA <input type="checkbox"/> Иностраный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA (за исключением Иностраных финансовых институтов, задокументированных владельцем) <input type="checkbox"/> Финансовый институт США <input type="checkbox"/> Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA <input type="checkbox"/> Освобожденный бенефициарный владелец <input type="checkbox"/> Исключенная нефинансовая организация
<p>1.9. Есть ли у юридического лица, созданного в соответствии с законодательством Российской Федерации, существенные собственники более 90% акций (долей) уставного капитала которых прямо или косвенно контролируются Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации, в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства - члена Таможенного союза, которые не имеют одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государств-членов Таможенного союза) или вида на жительство в иностранном государстве?</p>	<p><input type="checkbox"/> ДА</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ</p> <p><input type="checkbox"/> НЕ ПРИМЕНИМО, в случае если юридическое лицо зарегистрировано в иностранном государстве</p>
<p>Юридическое лицо обязуется уведомить Депозитарий об изменении любого факта или подтверждения, указанного в данных Информационных сведениях, в течение 30 дней с даты их изменения и подтверждает достоверность изложенных сведений, а также право Депозитария на их проверку</p>	
<p>Уполномоченное лицо Клиента</p>	
<p>Основание полномочий</p>	
<p>Подпись Клиента</p>	
<p style="text-align: center;">М.П.</p>	

Информационные сведения клиента (депонента) - иностранной структуры без образования юридического лица¹

Дата заполнения: ____/____/____ г.

Цель предоставления: Первичное заполнение Изменение сведений

Депонент - иностранная структура без образования юридического лица	
Наименование, фирменное наименование на русском языке (полное и/или сокращенное, если имеется)	
Полное и (или) сокращённое наименование на иностранном языке (если имеются)	
Организационно-правовая форма (если имеется)	
Сведения о лицензии на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию: вид, номер, дата выдачи лицензии; кем выдана; срок действия; перечень видов лицензируемой деятельности	
Место ведения основной деятельности	
Регистрационный номер (номера) (при наличии), присвоенный иностранной структуре без образования юридического лица в государстве (на территории) ее регистрации (инкорпорации) при регистрации (инкорпорации)	<input type="checkbox"/> не имеет
Код (коды) (при наличии) иностранной структуры без образования юридического лица в государстве (на территории) ее регистрации (инкорпорации) в качестве налогоплательщика (или его (их) аналоги)	<input type="checkbox"/> не имеет
Для трастов и иных иностранных структур без образования юридического лица с аналогичной структурой или функцией	
Состав имущества, находящегося в управлении (собственности)	
Фамилия, имя, (отчество - при наличии) учредителей	
Наименование учредителей (для юридических лиц)	
Адрес места жительства (места нахождения) учредителей	
Фамилия, имя, (отчество - при наличии) доверительного собственника (управляющего)	
Наименование доверительного собственника (управляющего)- для юридических лиц	

¹ Организационная форма, созданная в соответствии с законодательством иностранного государства (территории) без образования юридического лица (в частности, фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления), которая в соответствии со своим личным законом вправе осуществлять деятельность, направленную на извлечение дохода (прибыли) в интересах своих участников (пайщиков, доверителей или иных лиц) либо иных выгодоприобретателей

Адрес места жительства (места нахождения) доверительного собственника (управляющего)			
Адресные реквизиты			
Почтовый адрес (при наличии)			
Телефон (при наличии)		Факс (при наличии)	
E-mail			
Иная контактная информация (если имеется)			
<p>Подпись Клиента _____ / _____</p> <p style="margin-left: 150px;"><i>Должность</i></p> <p style="margin-left: 300px;"><i>ФИО</i></p> <p style="margin-left: 150px;">М.П.</p> <p>Основания полномочий _____</p> <p style="margin-left: 150px;"><i>наименование, номер, дата документа</i></p>			
Заполняется сотрудниками АО «НСД»			
Входящий номер			
Дата входящего			

Информационные сведения представителя Клиента

Дата заполнения: ____ / ____ / ____ г.

Цель предоставления: Первичное предоставление Изменение сведений

Клиент					
Полное фирменное наименование Клиента на русском языке или наименование на иностранном языке (для нерезидента)					
Представитель					
Фамилия		Имя		Отчество <i>(при наличии)</i>	
Дата рождения			Место рождения		
Гражданство			ИНН <i>(при наличии)</i>	СНИЛС <i>(при наличии)</i>	
Вид документа, удостоверяющего личность			Серия	Номер	
Кем выдан документ			Код подразделения	Дата выдачи	
Действителен до					
Вид документа, подтверждающего право на проживание иностранного гражданина/лица без гражданства в РФ			Серия (при наличии)	Номер	
Дата начала срока действия права пребывания (проживания)			Дата окончания срока действия права пребывания (проживания)		
Сведения миграционной карты (номер документа):					
Дата начала срока пребывания			Дата окончания срока пребывания		
Адрес регистрации					
Адрес фактического места жительства (пребывания)					
Телефон (при наличии)			Факс (при наличии)		
E-mail					
Иная контактная информация (если имеется)					
Сведения о полномочиях					
Основание (наименование, дата выдачи, номер документа, на котором основаны полномочия)					
Срок действия полномочий					

Принадлежность к публичному должностному лицу	
<p>Является ли физическое лицо должностным лицом публичных международных организаций (ПДЛМО), лицом, замещающим (занимающим) государственные должности Российской Федерации, должности членов Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, должности федеральной государственной службы, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, должности в Центральном банке Российской Федерации, государственных корпорациях и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, включенные в перечни должностей, определяемые Президентом Российской Федерации (Российским публичным должностным лицом (РПДЛ) (<i>подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА», и указать должность наименование и адрес работодателя</i>) _____</p>	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
<p>Супругом/супругой или близким родственником ПДЛМО, РПДЛ: родителем/ сыном/ дочерью/ дедушкой/ бабушкой/ внуком/ братом или сестрой (полнородным или неполнородным)/ усыновителем или усыновленным (<i>подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА»</i>) _____</p>	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
Принадлежность к иностранному публичному должностному лицу	
<p>Является ли физическое лицо иностранным публичным должностным лицом (ИПДЛ) (<i>подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА», и указать должность наименование и адрес работодателя</i>) _____</p>	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
<p>Супругом/супругой или близким родственником ИПДЛ: родителем/ сыном/ дочерью/ дедушкой/ бабушкой/ внуком/ братом или сестрой (полнородным или неполнородным)/ усыновителем или усыновленным (<i>подчеркнуть нужное, если отмечено «ДА»</i>) _____</p>	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
Принадлежность к некоммерческой организации (НКО)	
<p><input type="checkbox"/> Представитель не является учредителем или руководителем некоммерческой организации, иностранной некоммерческой неправительственной организации, её отделения, филиала или представительства, осуществляющих свою деятельность на территории РФ</p> <p><input type="checkbox"/> Представитель является учредителем или руководителем некоммерческой организации, иностранной некоммерческой неправительственной организации, её отделения, филиала или представительства, осуществляющих свою деятельность на территории РФ (указать полное наименование НКО и статус представителя в НКО: руководитель или учредитель) _____</p>	
Согласие на обработку персональных данных	
<p>Настоящим, в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» даю согласие АО «НСД» (место нахождения: 107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. I ком.1-18) на обработку указанных в настоящей анкете моих персональных данных в целях оказания депозитарных услуг Депоненту.</p> <p>Действия с персональными данными включают в себя: сбор, запись, систематизацию, накопление, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу (предоставление, доступ), обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение, хранение всех предоставленных мной персональных данных, с использованием средств автоматизации и/или без использования таких средств. Обработка персональных данных осуществляется с применением следующих способов, но не ограничиваясь ими: хранение, запись на электронные носители и их хранение, составление перечней, маркировка.</p> <p>Согласие действует на период: до истечения пяти лет после закрытия счета депо Депонента.</p> <p>Согласие может быть отозвано мной в любое время на основании моего письменного заявления.</p> <p>Подпись Представителя: _____ /ФИО</p>	

Подпись
представителя: _____ /ФИО
М.П.

Заполняется сотрудниками АО «НСД»	
Входящий номер	
Дата входящего	

Определение статуса нефинансовой организации (NFFE)

<p>Исключенная нефинансовая организация (Excepted NFFE)</p> <p>(Заполняется при: 1. Ответе «Нет» на вопрос 1.3. и 2. Ответах: а) «Да» на вопрос 1.8. или б) «Нет, в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%» на вопрос 1.8., но указания США при ответах на вопрос 1.2. или 1.3. или 1.9. формы U-04-1 или указания контактного(ых) телефона(ов) только в США при ответе на вопрос 1.10. формы U-04-1</p>	<p><input type="checkbox"/> Юридическое лицо является Исключенной нефинансовой организацией (Excepted NFFE, по FATCA учреждена за пределами США). Данное понятие включает следующие виды организаций:</p> <p><input type="checkbox"/> Определенные территориальные организации. Организации прямо или косвенно полностью принадлежат «добросовестным резидентам территории США».</p> <p>«Добросовестный резидент территории США» – это физическое лицо, (1) которое в течение одного налогового периода не менее 183 дней находилось в на территории Гуама, Американского Самоа, Северных Марианских островов, Пуэрто-Рико или на Виргинских островах, в зависимости от обстоятельств, и (2) не имеет «налогового адреса» в иной юрисдикции и не имеет более тесной связи с США или иной страной, по сравнению с перечисленными в предыдущем параграфе территориями.</p> <p>*«Налоговый адрес» – основное местонахождение работы или компании, в которой работает налогоплательщик.</p> <p><input type="checkbox"/> Активные нефинансовые иностранные организации. Менее 50 процентов валового дохода компании за предшествующих налоговый год (например, предыдущий календарный год или налоговый период, равный году) составляет пассивный доход, и менее 50 процентов средневзвешенной доли активов, которыми компания владеет, составляют активы, которые приносят пассивный доход или были приобретены компанией для получения пассивного дохода.</p> <p><input type="checkbox"/> Исключенные нефинансовые организации. К данной категории относятся холдинговые, казначейские и зависимые финансовые компании, члены нефинансовых групп, вновь создаваемые нефинансовые компании – «стартап» и компании, запускающие новые бизнес-линии, организации в процессе ликвидации или банкротства и некоммерческие организации.</p> <p><input type="checkbox"/> Компании, имеющие статус квалифицированного посредника, либо статус иностранного партнерства или траста, признаваемых налоговыми агентами, которые являются нефинансовыми иностранными организациями.</p> <p>Квалифицированный посредник – лицо, которое заключило договор «квалифицированного посредника» с Налоговой службой США, согласно которому берет на себя обязанность осуществлять удержание налогов в соответствии с Налоговым кодексом США и получает право осуществлять раскрытие информации об иностранных владельцах финансовых счетов в упрощенной форме, а также не раскрывать конфиденциальную информацию о владельцах счетов налоговым агентам, которые являются конкурентами.</p> <p>Иностранное партнерство, признаваемое налоговым агентом, - иностранное партнерство, заключившее договор с Налоговой службой США, согласно которому берет на себя обязанности по удержанию налогов и предоставлению Налоговой службе США информации о совершаемых платежах, установленные для налоговых агентов и плательщиков в соответствии с Налоговым кодексом США.</p>
---	--

Иностранный траст, признаваемый налоговым агентом, - иностранный траст (простой траст или траст доверителя), заключивший договор с Налоговой службой США, согласно которому берет на себя обязанности по удержанию налогов и предоставлению Налоговой службе США информации о совершаемых платежах, установленные для налоговых агентов и плательщиков в соответствии с Налоговым кодексом США.

НИЧЕГО ИЗ ВЫШЕПЕРЕЧИСЛЕННОГО. В таком случае Юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией (Passive NFFE). Укажите следующую информацию в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10%:

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% выше, юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией с существенными собственниками из США (Passive NFFE with substantial US owners)

предоставляю согласие Депозитарию (107996, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост д. 21/5 офис эт.5 пом. 1 ком.1-18) на обработку предоставленных персональных данных, иной информации для целей установления FATCA статуса, а также данных о номере счета/счетах в Депозитарии, 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 противоречащем законодательству РФ. И

Подтверждаю наличие согласия от существенных собственников, являющихся налогоплательщиками США, на раскрытие вышеуказанной информации Депозитарию для ее 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 противоречащем законодательству РФ.

[Если на вопрос ответ НИЧЕГО ИЗ ВЫШЕПЕРЕЧИСЛЕННОГО и не предоставлена информация в отношении каждого существенного собственника США, а на вопрос 1.8. был дан ответ «Нет, в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%» и в форме U-04-1 выявлены признаки принадлежности к налогоплательщикам США, необходимо заполнить форму U-04-2]

Юридическое лицо обязуется уведомить Депозитарий об изменении любого факта или подтверждения, указанного в настоящем Приложении, в течение 30 дней с даты их изменения и подтверждает достоверность изложенных сведений, а также право Депозитария на их проверку

Уполномоченное лицо Клиента	
Основание полномочий	
Подпись Клиента	
	М.П.

Глоссарий к «Информационным сведениям Клиента – юридического лица»

Термин	Определение
Вновь создаваемые нефинансовые компании – «стартап» и компании, запускающие новые бизнес-линии (Excepted nonfinancial start-up companies or companies entering a new line of business)	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 Активной нефинансовой организацией (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.
Внутригрупповой финансовый институт (Excepted inter-affiliate Foreign Financial Institution, Excepted inter-affiliate FFI)	<p>Иностранная компания (по FATCA учреждена за пределами США), являющаяся членом участвующей в применении FATCA расширенной группы аффилированных лиц, которая удовлетворяет следующим условиям:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Компания не имеет финансовых счетов (за исключением финансовых счетов, открытых членам своей расширенной группы аффилированных лиц); 2) Компания имеет счета (без учета счетов, открытых в банках, расположенных в той же юрисдикции, что и компания для осуществления расходных операций в этой стране) или получает платежи только от налогового агента, являющегося членом расширенной группы аффилированных лиц; 3) Компания осуществляет платежи, полученные от источников в США только в пользу членов своей группы, не являющихся финансовыми институтами или филиалами с ограниченными правами (Limited FI или Limited branches); 4) Компания не давала согласия предоставлять отчетность по FATCA в качестве спонсирующего финансового института от лица какого-либо финансового института.

Глобальный Идентификационный Номер Посредника (Global Intermediary Identification Number, GIIN)	<p>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 Соглашению для целей идентификации такой организации налоговыми агентами).</p> <p>Также некоторые Пассивные NFFE могут регистрироваться на портале Налоговой службы США и получать статус Нефинансовой организации, напрямую предоставляющей отчетность в Налоговую службу США (Direct Reporting NFFE) или Спонсируемой нефинансовой организации, напрямую предоставляющей отчетность в Налоговую службу 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.</p>
Зарегистрированный иностранный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA (Registered Deemed Compliant FFI)	<p>FFI (по FATCA учрежден за пределами США), который отвечает определенным процедурным требованиям и представляет собой либо:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Финансовый институт с местной клиентской базой; • не предоставляющий отчетность член группы PFFI; квалифицированный фонд коллективных инвестиций; фонд, ограниченный выполнением определенных целей; квалифицированный эмитент кредитных карт; квалифицированный агент по обслуживанию кредитных карт; спонсируемую инвестиционную организацию, либо контролируемую иностранную корпорацию (классификация по положениям FATCA, без учета Соглашения по Модели 1 или Модели 2) или • зарегистрированный, признанный иностранный финансовый институт, соблюдающим требования FATCA согласно Модели 1 Соглашения, включая филиалы финансового института, соблюдающие требования FATCA согласно Модели 1 Соглашения. <p>Для получения статуса "зарегистрированного финансового института, признанного соблюдающим требования FATCA" такой FFI должен выполнять ряд требований, установленных отдельно для каждой категории. Данный термин охватывает также, филиалы американских финансовых организаций, являющихся квалифицированными посредниками, которые предоставляют информацию в рамках Модели 1 Соглашения.</p>
Идентификационный номер налогоплательщика, ИНН (Taxpayer Identification Number, TIN)	<p>Идентификационный номер, используемый для целей налогообложения в США, который присваивается налогоплательщикам США. ИНН США подразделяется на следующие типы идентификационных номеров:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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).

<p>Инвестиционная организация, полностью принадлежащая освобожденным бенефициарным владельцам</p>	<p>Инвестиционная организация, каждый прямой владелец долевого участия в организации – освобожденный бенефициарный владелец, и каждый прямой владелец доли участия в заемном капитале такой организации является или институтом, принимающим средства во вклады (депозиты) (относительно займа, предоставленного такой организации), или выгодоприобретателем, освобожденным бенефициарным владельцем. Такая организация должна являться конечным получателем дохода и не является посредником. В случае если собственником является центральный иностранный эмиссионный банк, организация должна предоставить подтверждение, что она получает платеж НЕ в связи с осуществлением коммерческой деятельности (вне зависимости от того, является ли центральный эмиссионный банк бенефициарным получателем платежа).</p>
<p>Инвестиционные компании ограниченного срока действия, инвестирующие в долговые инструменты (Limited life debt investment entities)</p>	<p>К ним относятся финансовые институты, являющиеся бенефициарным владельцем платежа (платежей) и удовлетворяющие следующим критериям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Являются инвестиционной компанией, осуществившей размещение одного и более выпусков долговых или долевого ценных бумаг между инвесторами в соответствии с договором между держателем ценных бумаг и выпускающей их компанией и все выпуски состоялись до 17 января 2013 года включительно; • Существовали на 17 января 2013 года и ими был заключен договор с трастовым управляющим, в соответствии с которым они выплачивали инвесторам, владеющим большинством долей в финансовом институте, все суммы, подлежащие выплате не позднее достижения срока платежа по соответствующим активам; • Учреждены и осуществляют деятельность с целью покупки/приобретения определенных видов долговых обязательств/процентов по ним и владения данными активами до наступления срока погашения; реинвестирование доходов возможно только при определенных обстоятельствах; • Долговые инструменты/проценты по ним составляют большую часть активов финансового института; • Все выплаты инвесторам FFI (за исключением держателей незначительных долей) производятся через клиринговую организацию, или депозитарий, который является финансовым институтом США, финансовым институтом, участвующим в применении FATCA, финансовым институтом, находящимся в стране, заключившей Соглашение по Модели 1, либо производится через расчетного агента, который имеет один из перечисленных статусов для целей FATCA; • Доверительный собственник или доверительный управляющий финансового института не уполномочен выполнять обязательства, предписываемые FATCA в отношении данного финансового института, и он не имеет других уполномоченных на это лиц.

<p>Инвестиционные консультанты и инвестиционные менеджеры (Investment Advisors, Investment Managers)</p>	<p>Инвестиционные консультанты и инвестиционные менеджеры признаются таковыми, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> • являются финансовыми институтами в связи с ведением исключительно следующей инвестиционной деятельности: <ul style="list-style-type: none"> ○ В качестве основного вида деятельности осуществляет один или более видов деятельности в пользу или от имени клиентов, таких как: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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 или денежными средствами или финансовыми активами от имени других лиц; ▪ не ведут финансовых счетов.
---	--

<p>Иностраные организации, признаваемые членами нефинансовой группы (Excepted nonfinancial group entities)</p>	<p>К данной группе относятся нефинансовые холдинговые компании, хеджинговые и финансовые центры нефинансовых групп, за исключением инвестиционных фондов, при соблюдении условий, описанных ниже:</p> <p>Иностранная организация (по FATCA учреждена за пределами США) признается членом нефинансовой группы при соблюдении следующих условий:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Организация не принимает средства во вклады 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, дочерней финансовой компанией, и получает значительную долю доходов от такой деятельности 3) Организация не образована при участии (и не используется 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. <p>Расширенная группа аффилированных лиц (владение и контроль более 50%) признается нефинансовой группой в случае, если:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 получены 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).
---	---

**Иностраный
финансовый
институт (Foreign
Financial
Institution, FFI)**

Любое юридическое лицо, которое не является юридическим лицом, созданным или учрежденным в соответствии с законодательством США и которое осуществляет вид деятельности финансового института:

- 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 процентов от общего 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.)
- Организация принимает (привлекает во вклады, депозиты) денежные средства физических и юридических лиц в рамках обычной банковской или иной аналогичной деятельности;
- Инвестиционная организация включает одну из следующих организаций:
 - 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 или денежными средствами от имени других лиц;При этом считается, что организация осуществляет основной вид деятельности, если валовый доход от этой деятельности равен или превышает 50 процентов 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.
 - Основная часть валового дохода организации, относится к инвестированию, реинвестированию или торговле финансовыми активами, или 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;
 - 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.
- Страховая организация, осуществляющая денежные выплаты в отношении договора накопительного страхования жизни на случай смерти, дожития до определенного возраста или срока либо наступления иного события или договора страхования

	<p>жизни с условием периодических страховых выплат (ренты, аннуитетов).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Холдинговая компания или казначейский центр, которые: <ul style="list-style-type: none"> ○ Входят в расширенную группу аффилированных лиц, включающую финансовый институт, имеющий право принимать денежные средства от клиентов, депозитарий, определенную страховую компанию или инвестиционную компанию; или ○ 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. <p>Либо признается финансовым институтом в соответствии с положениями Соглашения по Модели 1 или 2. 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.</p>
<p>Иностранный финансовый институт, задокументированный владельцем (Owner documented Foreign Financial Institution, Owned Documented FFI)</p>	<p>Финансовый институт (по FATCA учрежден за пределами США), удовлетворяющий следующим критериям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Является исключительно инвестиционной компанией; • Действует от своего имени и не является посредником; • Не принадлежит и не является членом расширенной группы аффилированных лиц, в которую входят финансовые институты, занимающиеся привлечением денежных средств во вклады, депозитарной деятельностью или определенными видами страховой деятельности; • Не ведет финансовых счетов для иностранных финансовых институтов, не участвующих в применении FATCA; • Предоставляет налоговому агенту все необходимую информацию/документы для идентификации себя как FFI, задокументированного владельцем, в том числе информацию о своих прямых и косвенных бенефициарных владельцах с любой долей владения, и уведомляющие налогового агента об изменениях в обстоятельствах; • Имеет уполномоченного налогового агента, который соглашается предоставлять отчетность в Налоговую службу США или уполномоченные местные органы (для стран с Соглашения по Модели 1) в соответствии с требованиями FATCA и соответствующего межправительственного соглашения. При этом уполномоченный налоговый агент не обязан предоставлять информацию в отношении косвенных собственников, которые владеют долей в финансовом институте через участвующего финансового института, признанного финансового института, выполняющего требования FATCA (кроме иностранного финансового института, задокументированного владельцем), юридического лица - налогоплательщика США, освобожденного бенефициарного владельца или исключенной NFFE.
<p>Иностранный финансовый институт, не участвующий в применении FATCA (Nonparticipating Foreign Financial Institution, NPFFI)</p>	<p>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.</p>

<p>Иностраный финансовый институт, открывающий счета, остаток на которых ниже минимально установленных порогов (Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts)</p>	<p>Финансовый институт (по FATCA учрежден за пределами США), удовлетворяющий следующим критериям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Не является инвестиционной компанией; • Финансовый институт и все финансовые институты, являющиеся членами расширенной группы аффилированных лиц, в которую входит финансовый институт, не имеют счетов, совокупный баланс или стоимость которых на конец последнего отчетного периода (с учетом установленных правил агрегации и конвертации) превышает 50 тыс. долларов США; • Балансовая стоимость активов финансового института, либо всех финансовых институтов, являющихся членами расширенной группы аффилированных лиц, к которым принадлежит финансовый институт, на конец последнего отчетного периода не превышает 50 млн. долларов США, определенная по данным консолидированного баланса группы на конец последнего отчетного периода.
<p>Иностраный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA (Deemed-compliant FFI)</p>	<p>Термин иностранный финансовый институт (по FATCA учрежден за пределами США), признанный соблюдающим требования FATCA, включает в себя статусы: Зарегистрированный иностранный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA, Сертифицированный иностранный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA, а также Иностраный финансовый институт, задокументированный владельцем.</p>
<p>Иностраный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA, подлежащий сертификации (Certified deemed-compliant FFI), а также Deemed Compliant FFI в соответствии с Соглашением по Модели 1 и Модели 2</p>	<p>Финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA, подлежащий сертификации, включает в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Местный банк (Local bank) (<i>статус юридического лица, зарегистрированного в стране, заключившей Соглашение по Модели 1) предоставьте форму W-8IMY (при наличии)/ Незарегистрированный местный банк (nonregistering local bank) (статус для всех остальных случаев)</i>) • Финансовый институт с местной клиентской базой (Financial institution with local client base) (<i>статус юридического лица, зарегистрированного в стране, заключившей Соглашение по Модели 1)</i>) • Финансовый институт, открывающий счета, остаток на которых ниже минимально установленных порогов (FFI with only low-value accounts) • Квалифицированный эмитент кредитных карт (Qualified credit card issuer) (<i>статус юридического лица, зарегистрированного в стране, заключившей Соглашение по Модели 1)</i>) • Трастовый фонд, документированный доверительным собственником (Trustee-documented trust) (<i>статус юридического лица, зарегистрированного в стране, заключившей Соглашение по Модели 1 или Модели 2)</i>) • Спонсируемая инвестиционная компания и контролируемая иностранная компания (Sponsored Investment Entity, Controlled Foreign Corporation) (<i>статус юридического лица, зарегистрированного в стране, заключившей Соглашение по Модели 1)</i>) • Спонсируемая инвестиционная компания закрытого типа (Sponsored, closely held investment vehicles) • Инвестиционный консультант и инвестиционный менеджер (Investment Advisors, Investment Managers) • Инвестиционная компания ограниченного срока действия, инвестирующая в долговые инструменты (Limited life debt investment entity) • Иной финансовый институт, признанный соблюдающим требованиям FATCA, в соответствии с Соглашением по Модели 1 и (или) Модели 2

Иностранный финансовый институт с местной клиентской базой (Financial Institution with a Local Client Base)

Финансовые институты (по FATCA учреждены за пределами США), удовлетворяющие следующим критериям (определение в соответствии с положениями межправительственного соглашения по Модели 1):

- Финансовый институт имеет соответствующую лицензию и согласно требованиям законодательства страны учреждения рассматривается в качестве финансового института;
- Финансовый институт не имеет постоянного представительства за пределами страны учреждения (за исключением обособленных подразделений, выполняющих исключительно представительские и административные функции, такие как представительства);
- Финансовый институт привлекает клиентов и владельцев счетов только в пределах страны своего учреждения, с учетом информации, размещенной на веб-сайте финансового института и представленной в виде рекламы в средствах массовой информации;
- Финансовый институт должен, в соответствии с требованиями законодательства страны учреждения, производить идентификацию владельцев счетов, являющихся резидентами данной страны, для целей предоставления отчетности или удержания налога в отношении финансовых счетов резидентов или для соответствия требованиям AML законодательства страны учреждения;
- Минимум 98% всех финансовых счетов финансового института (по стоимости) должны принадлежать резидентам страны его учреждения;
- Не позднее, чем начиная с 1 июля 2014 года финансовый институт должен утвердить политики и внедрить процедуры, соответствующие требованиям, содержащимся в Приложении 1 к Соглашению по Модели 1 или Модели 2, для предотвращения открытия финансовых счетов несотрудничающим финансовым институтам (Nonparticipating FFI), для контроля за счетами, открываемыми для налогоплательщиков США, и пассивных нефинансовых организаций (Passive NFFE) с бенефициарными владельцами, являющимися налогоплательщиками США;
- Такие политики и процедуры позволяют выявлять и предоставлять информацию обо всех финансовых счетах, владельцами которых являются нерезиденты страны учреждения финансового института налогоплательщики США или пассивные нефинансовые организации с бенефициарными владельцами, являющимися налогоплательщиками США, либо предписывают финансовому институту закрыть такие счета.
- В отношении существующих счетов, владельцами которых являются физические и (или) юридические лица, не являющиеся резидентами страны учреждения финансового института, финансовый институт должен, в соответствии с процедурами, содержащимися в Приложении 1 к Соглашению по Модели 1 или Модели 2, проводить проверку таких счетов на предмет наличия счетов налогоплательщиков США или финансовых счетов несотрудничающих финансовых институтов. В отношении данных счетов финансовый институт должен предоставить информацию или закрыть такие счета;
- Все финансовые институты, являющиеся членами расширенной группы аффилированных лиц, в которую входит финансовый институт, должны быть зарегистрированы или учреждены в стране учреждения финансового института, за исключением финансовых институтов, являющихся пенсионными фондами, указанными в пунктах А - D секции II Приложения II к Модели 1,2 Соглашения;
- FFI не должен устанавливать дискриминационные политики или процедуры, препятствующие открытию или обслуживанию счетов, принадлежащих физическим лицам, являющимся налогоплательщиками США и резидентами страны учреждения FFI.

Примечание. В соответствии с требованиями FATCA (Local FFI, §1.1471-5(f)(1)(i)(A)) и Модели 2 Соглашения (подпункт А пункта III Приложения II

	<p>к Соглашению по Модели 2), финансовые институты с местной клиентской базой (местный банк в терминологии FATCA) относятся к категории Registered Deemed-Compliant FFI и подлежат регистрации на Портале Налоговой службы США.</p> <p>Т.е. такие финансовые институты НЕ подлежат регистрации на Портале Налоговой службы США только, если они зарегистрированы в стране, подписавшей Соглашение по Модели 1.</p>
<p>Иностраннй финансовый институт, участвующий в применении FATCA (Participating Foreign Fianacial Institution, Participating FFI)</p>	<p>Финансовый институт (по FATCA учрежден за пределами США), принявший на себя обязательство выполнять условия договора о сотрудничестве между FFI и Налоговой службой США, в том числе FFI, заключивший такой договор в рамках Модели 2 Соглашения (FFI, предоставляющий отчетность по Модели 2 Соглашения). К Participating FFI также относятся филиалы американских финансовых организаций, являющиеся квалифицированными посредниками (QI), кроме тех филиалов, которые являются FFI, предоставляющими информацию по Модели 1 Соглашения.</p>
<p>Исключенный финансовый институт (Excluded Financial Institutions)</p>	<p>Исключенными финансовыми институтами являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Иностранная организация член нефинансовой группы (Excepted nonfinancial group entities) • Вновь создаваемая нефинансовая компании – «стартап» и компания, запускающая новые бизнес-линии (Excepted nonfinancial start-up companies or companies entering a new line of business) • Организация в процессе ликвидации или банкротства (Excepted nonfinancial entities in liquidation or bankruptcy) • Внутригрупповой финансовый институт (Excepted inter-affiliate FFI) • Организации, определенные в секции 501(a) Налогового кодекса США (US Internal Revenue Code) (Section 501(c) entities) • Некоммерческая организация (Non-profit organizations)
<p>Квалифицированный эмитент кредитных карт (Qualified Credit Card Issuer)</p>	<p>Финансовый институт, удовлетворяющий следующим критериям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Признается иностранным финансовым институтом (т.е. по FATCA учрежден за пределами США) только в связи с деятельностью по выпуску кредитных карт или обслуживанию выпуска кредитных карт, в ходе которой финансовый институт открывает депозитные счета в связи с собственной деятельностью только в случае, пополнения клиентом счета на сумму, превышающую его задолженность по кредитной карте, и данная переплата не возвращается немедленно клиенту. • Не позднее 1 июля 2014 года должны быть утверждены политики и внедрены процедуры, предотвращающие превышение суммы по депозитным счетам размера 50 000 долларов США, или в случае такого превышения, предусматривающие возврат клиенту в течение 60 дней. <p><i>Примечание.</i> В соответствии с требованиями FATCA (§1.1471-5(f)(1)(i)(E)) и Соглашения по Модели 2 (подпункт D пункта III Приложения II к Соглашению по Модели 2), квалифицированные эмитенты кредитных карт относятся к категории Registered Deemed-Compliant FFI и подлежат регистрации на Портале Налоговой службы США. Т.е. такие финансовые институты НЕ подлежат регистрации на Портале Налоговой службы США только, если они зарегистрированы в стране, подписавшей Соглашение по Модели 1.</p>

<p>Компания, акции которой регулярно обращаются на организованном рынке ценных бумаг</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Один или более классов акций корпорации, суммарно превышающих 50 процентов 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 процентов общего числа акций этого класса.
<p>Кредитная организация</p>	<p>Организация, которая принимает (привлекает во вклады, депозиты) денежные средства физических и юридических лиц в рамках обычной банковской или иной аналогичной деятельности;</p>
<p>Местный банк (Local bank) (по Соглашение по Модели 1)/ Незарегистрированный местный банк (nonregistering local bank) (по FATCA)</p>	<p>Финансовый институт, удовлетворяющий следующим требованиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Является исключительно банком или кредитным кооперативом или иной аналогичной кредитному кооперативу организацией, осуществляющей свою деятельность без извлечения прибыли, в стране своего учреждения; • Осуществляет преимущественно операции по привлечению средств во вклады и выдаче кредитов банкам, независимым клиентам физическим лицам, кредитным кооперативам или иным аналогичным кредитным кооперативам организациям и их членам, владеющим менее 5% долей в таких организациях; • Не имеет постоянного места деятельности за пределами страны учреждения (за исключением обособленных подразделений, выполняющих исключительно представительские и административные функции); • Привлекает клиентов и владельцев счетов только в пределах страны своего учреждения (при этом содержание веб-сайта финансового института и представление рекламы в средствах массовой информации не признается привлечением клиентов, при условии, что такой веб-сайт не позволяет открывать счета клиентам и не содержит упоминание об оказании услуг нерезидентам, в том числе резидентам США); • Совокупная балансовая стоимость активов составляет не более 175 млн. долларов США; • Для членов расширенной группы аффилированных лиц совокупная консолидированная балансовая стоимость активов составляет не более 500 млн. долларов США; • Если финансовый институт является членом расширенной группы аффилированных лиц, то все члены группы учреждены в одной стране и не имеют обособленных подразделений в других странах (без учета обособленных подразделений, выполняющих исключительно представительские и административные функции). Также каждый финансовый институт группы (за исключением иностранного финансового института, открывающего счета, остаток на которых ниже минимально установленных порогов или определенных видов пенсионных фондов) удовлетворяет критериям, описанным для данного вида финансового института.

<p>Налогоплательщик США (US person) физическое лицо</p>	<p>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.</p> <p>По общему правилу, Вы можете быть признаны налоговым резидентом США, если:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> i. 31 день в течение текущего года, и ii. 183 дня в течение трехлетнего периода, который включает текущий год и два непосредственно предшествующих года, включая в расчет, что: <ol style="list-style-type: none"> 1. Все дни, в течение которых Вы находились в США в течение текущего года; И 2. 1/3 дней, в течение которых Вы находились в США в течение первого года, предшествующего текущему году; И 3. 1/6 дней, в течение которых Вы находились в США в течение второго года, предшествующего текущему году.
<p>Налогоплательщик США юридическое лицо (US person)</p>	<p>Под термином "Налогоплательщик США" понимается:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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).

<p>Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA (Not a Specified U.S. Person)</p>	<p>Юридическое лицо, исключенное для целей FATCA («Not a Specified U.S. Person»). Данное понятие включает следующие виды организаций:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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(a) Налогового кодекса США; • Трастовый фонд, освобожденный от налогообложения в соответствии с секцией 664(c) Налогового кодекса США, либо указанный в секции 4947(a)(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).
<p>Недобросовестный владелец счета (Recalcitrant account holder)</p>	<p>Любой владелец счета, не являющийся FFI, при этом счет не отвечает требованию исключения из статуса счет США (агрегированные остатки по счетам не более 50,000 долларов США), не удовлетворяет условиям к исключениям по требованию документации, и:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Владелец счета не выполнил запросы FFI в отношении документации или информации, требуемой для определения статуса для целей FATCA 2. Владелец счета не предоставил действительной Формы W-9 на запрос FFI, или не предоставил корректного наименования и комбинации TIN на запрос FFI, в случае, если FFI получил от Налоговой службы США информацию о том, что предоставленные ранее наименование и комбинация TIN некорректны 3. Если иностранное законодательство ограничивает возможность FFI предоставлять требуемую информацию, а владелец счета не предоставил действительного разрешения на предоставление такой информации 4. Владелец счета предоставил необходимую документацию для установления статуса Passive NFFE, но не предоставил информацию о бенефициарных владельцах организации

<p>Некоммерческие организации (Non-profit organizations)</p>	<p>Иностранная организация (по FATCA учреждена за пределами США), образованная и действующая в стране своего резидентства исключительно в религиозных, благотворительных, научных, художественных, культурных или обучающих целях, при условии, что такая организация:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Освобождена от налога на прибыль в стране своего резидентства; 2) Не имеет акционеров или членов, которые получают доход от ее деятельности или ее активов; 3) Не имеет право в соответствии с учредительными документами и по закону страны своего резидентства, 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 4) При ликвидации и прекращении деятельности, в соответствии с учредительными документами и по закону страны своего резидентства, 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 собственностью государства, или государственного формирования.
---	---

<p>Нефинансовая организация, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (Direct Reporting Non-financial foreign entity, Direct Reporting NFFE)</p>	<p>Нефинансовая организация (NFFE, по FATCA учреждена за пределами США), зарегистрированная на Портале Налоговой службы США и напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США о своих прямых и косвенных существенных собственниках, являющихся налогоплательщиками США. Такие нефинансовые организации должны отвечать следующим требованиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Зарегистрироваться на Портале, заполнив форму 8957, «Регистрация для целей FATCA» (или иные формы, которые могут быть предписаны Налоговой службой США), и получить GIIN; • Предоставить следующую информацию в отношении каждого календарного года напрямую в Налоговую службу США: <ul style="list-style-type: none"> ○ Имя, адрес и TIN каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США; ○ Общую сумму всех выплат произведенных существенным собственникам, являющимся налогоплательщиками США (включая общую сумму выплаченных или начисленных таким собственникам доходов в отношении их доли участия в NFFE, в том числе от погашения таких долей); ○ Размер доли участия каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США, в NFFE; ○ Название, адрес и GIIN NFFE; ○ Иную информацию, необходимую по форме 8966 и в соответствии с сопроводительными инструкциями. • Получить письменные заявления от каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США, если такие собственники являются определенными налогоплательщиками США. Данное заявление должно содержать имя, адрес и TIN таких лиц. • Хранить записи в отношении долей существенных собственников, являющихся налогоплательщиками США, в такой NFFE. Данная информация должна храниться в течение 6 лет. • Предоставлять дополнительную информацию по запросу Налоговой службы США в отношении своих существенных собственников, являющихся налогоплательщиками США; • Каждые три года в течение шести месяцев после окончания трехлетнего периода NFFE должна проходить периодическую сертификацию в Налоговой службе США; • Статус NFFE, напрямую предоставляющей отчетность в Налоговую службу США, не был отозван.
<p>Определенный налогоплательщик США (Specified U.S. Person)</p>	<p>Любой налогоплательщик США, не подпадающий под исключения, указанные в определении «Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA (Not a Specified U.S. Person)».</p>
<p>Организации в процессе ликвидации или банкротства (Excepted nonfinancial entities in liquidation or bankruptcy)</p>	<p>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.</p>

<p>Организация, определенная в секции 501(с) Налогового кодекса США (Section 501(c) entities of US Internal Revenue Code)</p>	<p>Организация, указанная в секции 501 (с) Налогового кодекса США, за исключением страховой организации, указанной в секции 501(с)(15), которая предоставила:</p> <ul style="list-style-type: none"> • подтверждение, что Налоговая служба США (IRS) выпустила письмо с подтверждением, что организация относится к организациям, определенным в секции 501(а) Налогового кодекса США и указала дату такого письма, ИЛИ • предоставила копию заключения юриста США, подтверждающего что организация относится к организациям, определенным в секции 501(а) Налогового кодекса США • подтверждение, что статус организации не был отозван.
<p>Организованный рынок ценных бумаг (Established securities market)</p>	<p>Организованный рынок ценных бумаг, в целях FATCA, определяется как:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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.
<p>Основной вид деятельности организации</p>	<p>Организация осуществляет основной вид деятельности, если валовый доход от этой деятельности равен или превышает 50 процентов всего валового дохода организации в течение меньшего из следующих периодов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • трехлетнего периода, заканчивающегося 31 декабря (или в последний день отчетного периода, не совпадающего с календарным годом), предшествующего году, в котором осуществляется расчет; или • периоданого периода, заканчивающегося
<p>Освобожденные бенефициарные владельцы (в соответствии с положениями FATCA и межправительственных соглашений по Модели 1,2) (Exempt beneficial owners)</p>	<p>Организации, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Органы власти и правительственные учреждения, либо организации, полностью принадлежащие последним; • Международные организации, либо организации полностью принадлежащие последним; • 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; • Правительства территорий США; • Отдельные виды пенсионных фондов: <ul style="list-style-type: none"> ○ Пенсионные фонды, имеющие льготы в соответствии с соглашением о налогообложении; ○ Пенсионные фонды с открытым доступом, созданные одним или несколькими работодателями, а также: <ol style="list-style-type: none"> (1) не имеющие выгодоприобретателей с долей активов фонда, превышающую пять процентов, (2) регулируются государством и ежегодно предоставляют отчетность о своих выгодоприобретателях в соответствующие налоговые органы, (3) и отвечающие одному из следующих условий: <ol style="list-style-type: none"> (a) как правило, освобождены от уплаты налога в стране

	<p>учреждения,</p> <p>(б) не менее 50 % от всей суммы взносов фонда (за исключением перевода активов из других пенсионных фондов) приходится на взносы работодателей</p> <p>(в) 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</p> <p>(г) 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.</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Пенсионные фонды с ограниченным доступом, (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; ○ Фонд, сформированный в соответствии с планом аналогичному секции 401(a) план Налогового кодекса США; ○ Инвестиционные структуры, образованные исключительно пенсионными фондами и для получения доходов от инвестирования средств пенсионных фондов; ○ Пенсионные фонды, принадлежащие освобожденным бенефициарным владельцам. ● Инвестиционная организация, полностью принадлежащая освобожденным бенефициарным владельцам. <p>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.</p>
--	--

Офшорное обязательство (Offshore obligation)	<p>Любой счет, инструмент или контракт, который находится на обслуживании или исполняется в офисе или филиале финансового института за пределами США или территории США. Данное понятие также включает долю участия в иностранном юридическом лице, которая приобретается владельцем за пределами США либо непосредственно у юридического лица, либо у третьего лица, находящегося за пределами США.</p>
Пассивная нефинансовая организация (Passive Non-financial Foreign Entity, Passive NFFE)	<p>Пассивная нефинансовая организация (по FATCA учреждена за пределами США), считается нефинансовой организацией, не относящаяся к категории исключенных нефинансовых организаций.</p>
Пассивный доход (Passive Income)	<p>Доходы, включающиеся в определение «пассивный доход»:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 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. <p>Исключения (доходы не включаются в определение пассивного дохода):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Доходы, выплаченные либо начисленные от связанного лица, которое в свою очередь оплачивает данные расходы за счет доходов, полученных от активной (операционной) деятельности; 2) 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)
Связанная сторона (Related party)	<p>Компания является связанной стороной по отношению к другой компании, если одна компания контролирует другую компанию или две компании находятся под общим контролем. Для целей данного определения, под контролем следует понимать прямое или косвенное владение более 50% доли в компании (доля владения определяется на основании количества голосов или стоимости).</p>
Соглашение по Модели 1 или Модели 2 (IGA)	<p>Соглашение или договоренность между США и иностранным правительством (или одним или несколькими правительственными органами), заключенное с целью реализации и содействия в реализации FATCA. Существуют две модели такого соглашения: Соглашение по Модели 1 и Модели 2.</p>

<p>Спонсируемая нефинансовая организация, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (Sponsored Direct Reporting NFFE)</p>	<p>Нефинансовая организация (NFFE), по FATCA учреждена за пределами США), являющаяся напрямую предоставляющей отчетность в Налоговую службу США, и имеющая договоренность с другой организацией, не являющейся не участвующим финансовым институтом (FE) организация (NFFE, по FATCA ушей организации для лятиту NFFE.</p> <p>При этом спонсирующая организация отвечает следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Уполномочена действовать от лица NFFE; • Зарегистрирована на Портале Налоговой службы США как спонсирующая организация; • Зарегистрировала NFFE на Портале Налоговой службы США как спонсируемую нефинансовую организацию, напрямую предоставляющую отчетность в Налоговую службу США; • Соглашается выполнять от лица NFFE требования по проверке данных, подготовке отчетности и выполнению иных обязательств, предусмотренных для NFFE, если бы она признавалась нефинансовой организацией, напрямую предоставляющей отчетность в Налоговую службу США; • Указывает NFFE во всех формах отчетности, подготовленной от ее лица; • Выполняет требования по предоставлению необходимых сертификатов и выполнению процедур проверки соответствия спонсирующей компании требованиям FATCA (в настоящий момент данные процедуры не определены Законом FATCA и зарезервированы для их определения в будущем); • Статус спонсирующей организации не был отозван; и • Соглашается уведомлять всех заинтересованных налоговых агентов и Налоговую службу США об (1) отзыве своего статуса как спонсирующей организации, (2) иным образом прекращении выполнения функций спонсирующей организации в отношении одной из спонсируемых нефинансовых организаций, напрямую предоставляющих отчетность в Налоговую службу США (например, если нефинансовая организация, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США поменяла спонсирующую организацию), или (3) если статус одной из одной из спонсируемых нефинансовых организаций, напрямую предоставляющих отчетность в Налоговую службу США, был отозван.
---	---

<p>Спонсируемые инвестиционные компании закрытого типа (Sponsored, closely held investment vehicles)</p>	<p>Финансовые институты (по FATCA учреждены за пределами США), удовлетворяющие следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • являются инвестиционной компанией и не являются квалифицированным посредником, иностранным партнерством и иностранным трастом, признаваемыми налоговыми агентами в соответствии с законодательством США; • заключили соглашение со спонсирующей компанией, которая является финансовым институтом США, финансовым институтом, участвующим в применении FATCA, финансовым институтом, находящимся в стране, заключившей Соглашение по Модели 1, которая управляет финансовым институтом и уполномочена действовать от имени финансового института (как профессиональный управляющий, доверительный управляющий или управляющий партнер), и которая соглашается выполнять функции по идентификации новых и проверке существующих клиентов, удержанию налога, подготовке отчетности и выполнению иных обязательств, предусмотренных для финансового института, если бы он признавался финансовым институтом, участвующим в применении FATCA; • не более 20 физических лиц владеют всем акционерным капиталом и заемным капиталом финансового института (без учета заемного капитала, предоставленного финансовым институтом США, финансовым институтом, участвующим в применении FATCA, и зарегистрированным или сертифицированным иностранным финансовым институтом, признанным соблюдающим требования FATCA, и доли участия в финансовом институте, принадлежащей организации, если организация владеет 100% долей в финансовом институте, и сама является спонсируемой инвестиционной компанией закрытого типа) и • спонсирующая организация отвечает следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> ○ Зарегистрирована на Портале Налоговой службы США как спонсирующая организация; ○ Спонсирующая организация от лица финансового института соглашается выполнять требования по идентификации новых и проверке существующих клиентов, удержанию налога, подготовке отчетности и выполнению иных обязательств, предусмотренных для финансового института, если бы он признавался финансовым институтом, участвующим в применении FATCA, и хранить собранные документы в отношении финансового института в течение шести лет; ○ Спонсирующая организация указывает финансового института во всех формах отчетности, подготовленной от его лица; ○ Осуществляет процедуры проверки соответствия выполнения требований FATCA от лица финансового института, в том числе в части необходимых сертификаций; ○ Осуществляет процедуры проверки соответствия спонсирующей компании требованиям FATCA (в настоящий момент данные процедуры не определены Законом FATCA и зарезервированы для их определения в будущем); и ○ Статус спонсирующей организации не был отозван.
---	--

<p>Спонсируемые инвестиционные компании и контролируемые иностранные компании (Sponsored Investment Entity, Controlled Foreign Corporation)</p>	<p>Финансовый институт (определение в соответствии с положениями межправительственного соглашения по Модели 1), по FATCA учрежден за пределами США, удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • финансовый институт признается спонсируемой инвестиционной компанией, если: <ol style="list-style-type: none"> 1) финансовый институт является инвестиционной компанией, зарегистрированной в соответствии с местным законодательством, и не является квалифицированным посредником, иностранным партнерством и иностранным трастом, признаваемым налоговым агентом в соответствии с законодательством США, и 2) компания договорилась с финансовым институтом, который не является финансовым институтом, не участвующим в применении FATCA, действовать в качестве спонсирующей организации для этого финансового института. • финансовый институт признается спонсируемой контролируемой иностранной компанией, если: <ol style="list-style-type: none"> 1) финансовый институт является контролируемой иностранной компанией (Контролируемой иностранной компанией признается любая иностранная компания, если более 50% права голоса или стоимости акций такой компании принадлежат американскому акционеру по состоянию на любой из дней налогового периода. Американским акционером признается лицо из США, владеющее 10% и более голосующими акциями, дающих право голоса в такой компании) и не признаваемой в качестве квалифицированного посредника, иностранного партнерства и иностранного траста, признаваемых налоговыми агентами в соответствии с законодательством США, 2) финансовый институт, который полностью напрямую либо косвенно принадлежит финансовому институту США, который соглашается, или уполномочивает свое аффилированное лицо, быть спонсирующей организацией для FFI; и 3) финансовый институт оперирует в общей электронной системе учета со спонсируемым FFI, что позволяет идентифицировать всех владельцев счетов и получателей платежей FFI и получить доступ к информации, имеющейся у FFI в отношении таких владельцев счетов и получателей платежей. <p>При этом спонсирующая организация:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Уполномочена от имени финансового института (управляющего фонда, доверительного управляющего, управляющей компании, управляющего партнера) регистрировать финансовый институт на Портале Налоговой службы США; • Зарегистрирована на Портале Налоговой службы США как спонсирующая организация; • При выявлении у финансового института счетов налогоплательщиков США, в отношении которых необходимо предоставлять отчетность, спонсирующая организация обязуется зарегистрировать финансовый институт в установленном порядке на Портале налоговой службы США не позднее 31 декабря 2015 года, или 90 дней, после того, как впервые были выявлены счета налогоплательщиков США, в отношении которых необходимо предоставлять отчетность; • Спонсирующая организация от лица финансового института соглашается выполнять требования по идентификации новых и проверке существующих клиентов, удержанию налога, подготовке отчетности и выполнению иных обязательств, предусмотренных для финансового института, если бы он признавался финансовым институтом, предоставляющим отчетность (либо соглашающимся финансовым институтом –
--	--

	<p>для финансовых институтов, зарегистрированных в стране без Соглашения по Модели 1 или Модели 2); и</p> <ul style="list-style-type: none"> • Статус спонсирующей организации не был отозван. <p><i>Примечание.</i> В соответствии с требованиями FATCA (§1.1471-5(f)(1)(i)(F)) и Соглашения по Модели 2 (подпункт В пункта IV Приложения II к Соглашения по Модели 2), спонсируемые инвестиционные компании и контролируемые иностранные компании относятся к категории Registered Deemed-Compliant FFI и подлежат регистрации на Портале Налоговой службы США. Т.е. такие финансовые институты НЕ подлежат регистрации на Портале Налоговой службы США только, если они зарегистрированы в стране, подписавшей Соглашение по Модели 1.</p>
<p>Спонсирующая организация (Sponsoring Entity)</p>	<p>Под спонсирующей организацией понимается юридическое лицо, которое регистрируется в Налоговой службе США и от имени одного или нескольких FFI берет на себя обязательства по проверке данных клиентов, удержанию налога у источника и предоставлению информации в соответствии с требованиями FATCA, или юридическое лицо, которое регистрируется в Налоговой службе США и от имени одного или нескольких нефинансовых иностранных организаций, напрямую предоставляющих отчетность в Налоговую службу США, берет на себя обязательства по проверке данных и предоставлению информации в соответствии с требованиями FATCA.</p>

<p>Существенный собственник, являющийся налогоплательщиком США (Substantial US Owner)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Применительно к иностранной корпорации (т.е. по FATCA учреждена за пределами США) – 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. • 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 снизить 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 так же супругов всех вышеперечисленных. <p>Применительно к FFI, задокументированных владельцем, собственник, являющийся налогоплательщиком США, определяется с любой долей участия (10%-ный порог отсутствует).</p>
<p>Территория США (US Territory)</p>	<p>Под территорией США и владениями США подразумеваются: территории Американского Самоа, Гуам, Северных Марианских островов, Пуэрто-Рико или Американских Виргинских островов</p>
<p>Торговля на финансовых рынках</p>	<p>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.</p>
<p>Трастовые фонды, задокументированные доверительным собственником (Trustee-Documented Trust)</p>	<p>Трастовые фонды, учрежденные в соответствии с законодательством страны учреждения финансового института, и доверительный собственник которых является финансовым институтом США, финансовым институтом, находящемся в стране подписавшей Соглашение по Модели 1, или участвующими в применении FATCA FFI, и предоставляющие всю необходимую информацию по счетам налогоплательщиков США в соответствии с заключенным Соглашением по Модели 1 или по Модели 2.</p>

Финансовый актив (Financial asset)	Ценные бумаги, доли участия, товары, договоры, базирующийся на условном обязательстве (например, своп контракты), договоры страхования, договоры страхования жизни с условием периодических страховых выплат (ренты, аннуитетов), либо любые процентные платежи (в том числе получаемые по фьючерсам, форвардам и опционам) по перечисленным выше инструментам.
Финансовый институт США (US FI)	Финансовый институт США означает: (1) финансовый институт, являющийся налоговым резидентом США, за исключением филиалов таких финансовых институтов, находящихся вне территории США, а также (2) любой филиал иностранного финансового института, если такой филиал находится на территории США.
Финансовые институты, учрежденные в соответствии с законодательством территорий США (Territory FFI)	Финансовые институты, учрежденные в соответствии с законодательством территорий США (Territory FFI), предоставившие подтверждение, что они являются финансовым институтом, иным, чем инвестиционная организация, и организованы или учреждены в соответствии с законодательством территорий США;
Финансовый счет (Financial account)	Финансовый счет представляет собой счет, обслуживаемый в финансовом институте, который включает в себя: <ul style="list-style-type: none"> • депозитный счет - коммерческий, чековый, сберегательный, срочный или текущий счет, или счет, который документально подтвержден депозитным, сберегательным, инвестиционным сертификатом или другим подобным инструментом, открытым в ходе банковской или иной аналогичной деятельности. Депозитный счет также включает денежные средства, учитываемые на счете страховой компанией в соответствии с условиями гарантированного инвестиционного договора или аналогичного соглашения по которому предполагается начисление или выплата процентного дохода. • кастодиальный счет (счет ДЕПО) – счет, открытый в пользу другого лица, которое владеет любым финансовым инструментом, или иным инструментом, предназначенным для инвестирования • для организации, которая является финансовым институтом исключительно в силу того, что она является инвестиционной организацией – любое доленое или долговое участие (за исключением ценных бумаг регулярно обращающихся на организованном рынке ценных бумаг). • для остальных финансовых институтов – любое доленое участие или долговое участие в финансовом институте (за исключением ценных бумаг регулярно обращающихся на организованном рынке ценных бумаг), если (i) стоимость участия определяются на основании активов, которые приводят к возникновению платежей из источника в США, и (ii) класс долевого участия (ценных бумаг) был установлен с целью избежания предоставления отчетности в соответствии с FATCA. • любой договор накопительного страхования жизни на случай смерти и любой договор страхования жизни с условием периодических страховых выплат (аннуитет), за исключением не связанного с инвестициями, не подлежащего передаче, предполагающего выплату аннуитета, который выдан физическому лицу и устанавливает пенсионные выплаты или пособие по нетрудоспособности. • Финансовый счет не включает в себя любые виды счетов, исключаемые из понятия Финансовый счет в соответствии с Приложением 2 к Соглашению по Модели 1 или Модели 2 или положениями FATCA.

Юридическое лицо считается неотделимым от собственника лицом для целей налогообложения в США (disregarded entity)	Юридическое лицо считается неотделимым от собственника лицом для целей налогообложения в США (disregarded entity) в соответствии с п. §301.7701-2(с)(2)(i) американского налогового законодательства.
W-8, W-9 формы	Формы Налоговой службы США, которые используются для идентификации статуса налогоплательщика. Форма W-9 используется для определения статуса налогоплательщика США. 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)
W-8BEN	Подтверждает статус физического лица как бенефициарного собственника получаемых доходов.
W-8BEN-E	Подтверждает статус юридического лица как бенефициарного собственника получаемых доходов.
W-8EXP	Подтверждает статус лица, освобождаемого от исполнения обязательств, связанных с уплатой налога в США.
W-8IMY	Подтверждает статус посредника, иностранного товарищества, простого иностранного трастового фонда, иностранного траста доверителя.