***Приложение №5***

Положения об осуществлении ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий мероприятий с целью соответствия требованиям законодательства об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными налогоплательщиками и оказания финансовых услуг налоговым резидентам иностранных государств

|  |
| --- |
| Форма самосертификации для целей выявления налоговых резидентов иностранных государств для клиентов – физических лиц и индивидуальных предпринимателей, их выгодоприобретателях и (или) лицах, прямо или косвенно их контролирующих[[1]](#footnote-1),[[2]](#footnote-2) |



Уважаемый Клиент,

В данной форме необходимо заполнить все пункты по порядку, если только в комментариях к пунктам не указано иное.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ЧАСТЬ 1. СВЕДЕНИЯ О КЛИЕНТЕ** | | | |
| 1) | Фамилия, имя и (при наличии) отчество на русском и английском языках |  | |
| 2) | Дата и место рождения |  | |
| 3) | Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания |  | |
| 4) | Государство (территория) налогового резидентства |  | |
| 5)Страна/юрисдикция налогового резидентства и соответствующий TIN (или его аналог)   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Государство (территория) налогового резидентства | | TIN[[3]](#footnote-3) (его аналог) | Если TIN не предоставлен, то укажите причину (A, B или С). | | 1. 1 |  |  |  | | 1. 2 |  |  |  | | 1. 3 |  |  |  |   **Причина A** – страна/юрисдикция налогового резидентства не присваивает TIN.  **Причина B** – владелец счета не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста напишите ниже точное объяснение, если вы не можете предоставить TIN\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_).  **Причина С** – предоставление TIN необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных о TIN). | | | |
| 6) Являетесь ли Вы налоговым резидентом США?  (в том числе на основании гражданства США, наличия разрешения на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя – форма I-551 (Green Card)), соответствия критериям «Долгосрочного пребывания», подробнее смотрите Приложение) | | | нет, я **не** являюсь налоговым резидентом США  да, я являюсь налоговым резидентом США и даю согласие ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий на предоставление Налоговой Службе США/лицу, исполняющему функции налогового агента в соответствии с законодательством FATCA данных обо мне, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности. |
| 7) Фамилия, имя и (если имеется) отчество на языке государства (территории) налогового резидентства в соответствии с документами, удостоверяющими личность | | |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ЧАСТЬ 2. СВЕДЕНИЯ О ВЫГОДОПРИОБРЕТАТЕЛЯХ**[[4]](#footnote-4) | | | | |
| **2.1. Сведения о выгодоприобретателе – физическом лице или индивидуальном предпринимателе**  *(заполняется только клиентами, у которых есть выгодоприобретатель - физическое лицо или индивидуальный предприниматель не являющимися налоговым резидентом ни одного из государств (территорий)* | | | | |
| 1) | | Фамилия, имя и (при наличии) отчество | |  |
| 2) | | Дата и место рождения | |  |
| 3) | | Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания | |  |
| 4) | | Государство (территория) налогового резидентства | |  |
| 5)Страна/юрисдикция налогового резидентства и соответствующий TIN (или его аналог)   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Государство (территория) налогового резидентства | | TIN (его аналог) | Если TIN не предоставлен, то укажите причину (A, B или С). | | 1. 1 |  |  |  | | 1. 2 |  |  |  | | 1. 3 |  |  |  |   **Причина A** – страна/юрисдикция налогового резидентства не присваивает TIN.  **Причина B** – владелец счета не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста, напишите ниже точное объяснение, если вы не можете предоставить TIN\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_).  **Причина С** – предоставление TIN необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных о TIN). | | | | |
| **2.2. Сведения о выгодоприобретателе – юридическом лице или структуре без образования юридического лица (далее – организация-выгодоприобретатель) – налоговом резиденте иностранного государства (территории)**  *(заполняется только клиентами, у которых есть выгодоприобретатель – юридическое лицо. не являющееся налоговым резидентом ни одного из государств (территорий)* | | | | |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | 1) Наименование организации-выгодоприобретателя | | |  | | | 2) Укажите вид организации-выгодоприобретателя: | | | | | |  | 2.1) организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже; | | | | |  | 2.2) организация, которая прямо или косвенно контролируется организацией, указанной в подпункте 2.1) настоящего пункта, либо сама контролирует такую организацию; | | | | |  | 2.3) организация, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, указанную в подпункте 2.1) настоящего пункта; | | | | |  | 2.4) органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международные организации, центральные банки иностранных государств; | | | | |  | 2.5) организация финансового рынка, за исключением организации финансового рынка, зарегистрированной в государстве, не включенном в список государств (территорий), с которыми Российская Федерация осуществляет автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа, если основной доход такая организация финансового рынка получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка; | | | | |  | 2.6) прочее. | | | | | В случае выбора вариантов 2.1.-2.5. перейдите к заполнению Части 3 формы. | | | | | | 3) Государство (территория) налогового резидентства организации-выгодоприобретателя | | a) | 4) Иностранный идентификационный номер налогоплательщика (его аналог): TIN/КИО | a) | | b) | b) | | c) | c) | | 5) Адрес в стране регистрации | | a) | | | | b) | | | | c) | | | | | | | |
| **2.3. Сведения о бенефициарном владельце – «пассивной» организации или структуры без образования юридического лица (далее – организация-выгодоприобретатель)**  *(заполняется только клиентами, у которых есть выгодоприобретатель – юридическое лицо не являющееся налоговым резидентом ни одного из государств (территорий)* | | | | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Укажите, верно ли любое из следующих утверждений:  – за предшествующий календарный год 50% и более доходов организации-выгодоприобретателя составляют доходы от пассивной деятельности\* и более 50% активов организации-выгодоприобретателя (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности;  – организация-выгодоприобретатель является организацией финансового рынка, зарегистрированной в государстве (территории), не включенном в список государств (территорий), с которыми Российская Федерация активировала автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте ФНС России, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка.  *\* Следующие доходы признаются доходами от пассивной деятельности:*  *1) дивиденды;*  *2) процентный доход (или иной аналогичный доход);*  *3) доходы от сдачи в аренду или в субаренду имущества ;*  *4) доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;*  *5) периодические страховые выплаты (аннуитеты);*  *6) превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);*  *7) превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);*  *8) доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни;*  *9) иные доходы, аналогичные доходам, указанным в подпунктах 1-8.*     ДА    НЕТ  В случае если Вы по данному вопросу указали «ДА», просим Вас ответить на вопросы пунктов 2.3.1. и 2.3.2.  В случае если Вы указали «НЕТ», просим перейти к части 3 настоящей формы.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **2.3.1. Сведения об организации-выгодоприобретателе** | | | | 1. Наименование организации-выгодоприобретателя | |  |  | | 2. Укажите вид организации-выгодоприобретателя: | | |  | |  | 2.1) организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже; | | |  | 2.2) организация, которая прямо или косвенно контролируется организацией, указанной в подпункте 2.1) настоящего пункта, либо сама контролирует такую организацию; | | |  | 2.3) организация, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, указанную в подпункте 2.1) настоящего пункта; | | |  | 2.4) органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международные организации, центральные банки иностранных государств; | | |  | 2.5) организация финансового рынка, за исключением организации финансового рынка, зарегистрированной в государстве, не включенном в список государств (территорий), с которыми Российская Федерация осуществляет автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа, если основной доход такая организация финансового рынка получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка; | | |  | 2.6) прочее. | | | В случае выбора вариантов 2.1) - 2.5) перейдите к заполнению Части 3 формы. | | | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 3) Государство (территория) налогового резидентства организации-выгодоприобретателя | a) | 4) Иностранный идентификационный номер налогоплательщика (его аналог): TIN/КИО | a) | | b) | b) | | c) | c) | | 5) Адрес в стране регистрации | a) | | | | b) | | | | c) | | | | | | | | |
| **2.3.2. Сведения о физических лицах, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале организации-выгодоприобретателя) или имеют возможность контролировать действия организации-выгодоприобретателя – бенефициарных владельцах**[[5]](#footnote-5) | | | | |
| 1) | Фамилия, имя и (при наличии) отчество | |  | |
| 2) | Дата и место рождения | |  | |
| 3) | Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания | |  | |
| 4) | Государство (территория) налогового резидентства | |  | |
| 5)Страна/юрисдикция налогового резидентства и соответствующий TIN (или его аналог)   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Государство (территория) налогового резидентства | | TIN (его аналог) | Если TIN не предоставлен, то укажите причину (A, B или С). | | 1. 1 |  |  |  | | 1. 2 |  |  |  | | 1. 3 |  |  |  |   **Причина A** – страна/юрисдикция налогового резидентства не присваивает TIN.  **Причина B** – владелец счета не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста напишите ниже точное объяснение, если вы не можете предоставить TIN\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_).  **Причина С** – предоставление TIN необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных о TIN). | | | | |

**ЧАСТЬ 3. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ И ПОДПИСЬ.**

Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме.

Я заявляю, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной.

Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством.

В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, я предоставлю обновленную информацию в ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий не позднее 30 дней с момента изменения сведений.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата |  |  |  |
| *(Дата в формате ДДММГГГГ)* | | | |

|  |
| --- |
|  |

*(подпись)*

Приложение

**Уважаемый Клиент,**

Для целей корректного заполнения отдельных полей данной формы просим Вас проанализировать дополнительную информацию.

Пункт 1 статьи 142.2 и пунктом 1 статьи 142.4 Налогового кодекса Российской Федерации обязывают ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве клиентов и выгодоприобретателей.

Пункт 2 статьи 142.4 Налогового кодекса Российской Федерации обязывают клиента представлять информацию в отношении самих себя, выгодоприобретателей запрашиваемую ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий.

Налоговое резидентство определяется как страна/юрисдикция проживания. Особые условия могут сделать Вас налоговым резидентом другого государства или налоговым резидентом нескольких государств (двойной резидент).

Налоговый резидент иностранного государства – лицо, являющееся налоговым резидентом иностранного государства (иностранных государств) или территории (территорий) или в отношении которого есть основания полагать, что оно является налоговым резидентом иностранного государства (иностранных государств) или территории (территорий).

**Общая информация о законодательстве FATCA**

FATCA - закон США (далее – Закон), установленный Главой 4 Налогового Кодекса США (далее НК США) и Инструкцией Казначейства США по исполнению требований Главы 4 НК США, который обязывает все неамериканские финансовые институты идентифицировать клиентов и передавать информацию по их счетам в налоговую службу США (Internal Revenue Service, IRS, далее – НС США).

В случае неисполнения требований закона FATCA со стороны ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий или клиента ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий, предусмотрено применение мер воздействия.

В случае возникновения у Вас вопросов относительно действия закона и его применения, просим Вас обратиться к веб-сайту Налоговой Службы США (<http://www.irs.gov>).

**Определение налогового резидента США**

В соответствии с условиями Закона, физические лица признаются налоговыми резидентами США, если выполняется одно из следующих условий:

* Физическое лицо является гражданином США;
* Физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 (Green Card));
* Физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания».

**Критерии «Долгосрочного пребывания» на территории США**

Физическое лицо признается налоговым резидентом США, если оно находилось на территории США не менее 31 дня в течение текущего календарного года и не менее 183 дней в течение 3 лет, включая текущий год и два непосредственно предшествующих года. При этом сумма дней, в течение которых физическое лицо присутствовало на территории США в текущем году, а также двух предшествующих годах, умножается на установленный коэффициент:

* коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году);
* коэффициент предшествующего года равен 1/3 и
* коэффициент позапрошлого года 1/6.

*Пример: Вы провели на территории США в 2013 г. 130 дней, в 2012 г. – 120 дней, в 2011 г. – 120 дней. Таким образом, подсчет будет произведен следующим образом: (130 + 120\*1/3 + 120\*1/6)=190. Поскольку общее количество дней превышает в сумме 183, и в текущем году Вы провели более в США 31 день, то в 2013 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США.*

**Обращаем Ваше внимание на то**, что Резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q

**Общая информация о законодательстве CRS**

**CRS** - Common Reporting Standard, стандарт по автоматическому обмену налоговой информацией, разработанный Организацией экономического сотрудничества и развития (the Organisation for Economic Co-operation and Development Common Reporting Standard).

В соответствии с требованиями Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний» (далее-Федеральный закон № 340-ФЗ), который обязывает организации финансового рынка проводить процедуры по выявлению среди своих клиентов, их выгодоприобретателей, и/или лиц, прямо или косвенно их контролирующих, иностранных налоговых резидентов и направлять отчетность в ФНС России в целях соответствия Российской Федерации.

В случае возникновения у Вас вопросов относительно действия Федерального закона № 340-ФЗ и его применения, просим Вас обратиться к веб-сайту Федеральной Налоговой Службы **https://www.nalog.ru**

**Информация для заполнения Части 2 Формы**

**Лицо, прямо или косвенно контролирующее клиента (Бенефициарный владелец)** - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом либо имеет возможность контролировать действия клиента. Лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента - физическое лицо, считается само это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что существуют иные физические лица, прямо или косвенно контролирующие клиента - физическое лицо.

**Выгодоприобретатель** - лицо (структура без образования юридического лица), к выгоде которого действует клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии и договора доверительного управления.

**Пассивная нефинансовая организация** – организация или структура без образования юридического лица, не являющаяся организацией финансового рынка и не соответствующая признакам организации, осуществляющей активную деятельность, а также организация финансового рынка, зарегистрированная в государстве (территории), не включенном в список государств (территорий), с которыми РФ активировала автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка.

**Виды доходов, полученных от пассивной деятельности:**

* дивиденды; процентный доход (или иной аналогичный доход);
* доходы от сдачи в аренду или в субаренду имущества;
* доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;
* периодические страховые выплаты (аннуитеты); превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);
* превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);
* доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни; иные доходы, аналогичные доходам от пассивной деятельности.

**Признаки организации, осуществляющей активную деятельность:**

* за предшествующий календарный год менее 50% доходов клиента составляют доходы от пассивной деятельности в соответствии с определением настоящей Инструкции и менее 50% активов клиента (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности;
* акции клиента обращаются на организованных торгах в РФ и на иностранных биржах;
* клиент является Центральным банком, государственным учреждением, международной организацией или на 100% принадлежит указанным организациям;
* клиент создан с целью прямого владения акциями (долями) организаций, которые не являются организациями финансового рынка, или для целей финансирования таких организаций, за исключением клиентов, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях;
* клиент является вновь созданной организацией;
* клиент не являлся организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет и находится в процессе ликвидации, банкротства или реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка;
* клиент является некоммерческой организацией.

Данная Форма будет оставаться действительной кроме случаев смены обстоятельств в отношении информации (например, налоговый статус и иные сведения, делающие данную Форму неверной или незаполненной). В таком случае, Вы должны уведомить ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий и предоставить обновленную Форму.

**Служебная часть Приложения 5 (заполняется работником ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий)**

**Клиент**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Подлежит ли Клиент контролю по CRS:**

1.  **ДА,** Клиент подлежит контролю по CRS, уточните:

А.  Клиент является налоговым резидентом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(укажите государство/территорию ).

Б.  Клиент является гражданином РФ, при этом является налоговым резидентом иностранного государства

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(укажите государство/территорию).

В.  Клиент не является налоговым резидентом ни в одном государстве\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(укажите реквизиты подтверждающего документа, полученного от клиента).

Г.  Бенефициарный владелец, является налоговым резидентом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(укажите государство/территорию).

Д.  Выгодоприобретатель, является налоговым резидентом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(укажите государство/территорию).

2.  **НЕТ**, Депонент не подлежит контролю по CRS.

**Подлежит ли Клиент контролю по FATCA:**

**ДА**, Клиент является налоговым резидентом США, уточните:

1. Клиент является гражданином США.

2. Клиент имеет разрешение на постоянное место пребывание.

3. Клиент соответствует критерию «Долгосрочного пребывания».

4. Клиент не предоставилсвои сведения для целей FATCA.

**НЕТ**, Депонент не подлежит контролю по FATCA.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сотрудник Компании | Должность | ФИО | Подпись | Дата |
|  |  |  |  |

1. Данная форма предназначена для идентификации физического лица (и) или индивидуального предпринимателя, с целью выявления налогового резидента иностранных государств (территорий), в т.ч. и для целей FATCA и составлена в соответствии с §1.1471-3(с)(6)(v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США). ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий оставляет за собой право запросить дополнительную информацию по форме W-8 BEN, утвержденной IRS, или по форме ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий. [↑](#footnote-ref-1)
2. Лицо, пользующееся услугами Депозитария на основании Депозитарного договора или другого договора, заключенного с Депозитарием в рамках осуществления последним Депозитарной деятельности (далее - Депонент) согласно с тем, что конфиденциальная информация о нем и его счете депо, включая операции по счету депо, а также информация, содержащаяся в зарегистрированных в Депозитарии Анкете Депонента, Поручениях депо, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, применимым правом, а также в соответствии с Законом США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act, далее – FATCA) будет передаваться уполномоченному органу/ лицу по FATCA без дополнительного согласия Депонента на основании данных системы депозитарного учета Депозитария. Депонент несет ответственность за достоверность предоставляемой Депозитарию информации и своевременное обновление анкетных данных. [↑](#footnote-ref-2)
3. «TIN» - (Taxpayer Identification Number) - Идентификационный номер налогоплательщика. [↑](#footnote-ref-3)
4. Если Вам нужно указать сведения о нескольких выгодоприобретателях, то заполните сведения отдельно в отношении каждого из них. [↑](#footnote-ref-4)
5. Если Вам нужно указать сведения о нескольких бенефициарных владельцах, то заполните сведения отдельно в отношении каждого из них. [↑](#footnote-ref-5)