**Действует с 29.03.2016**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Приложение 4.5.** **к Информационным сведениям Клиента - юридического лица (филиала)**  |

**Определение статуса нефинансовой организации (NFFE)[[1]](#footnote-1)**

|  |
| --- |
|     Юридическое лицо является Исключеннойнефинансовой организацией (Excepted NFFE, компания учреждена за пределами США). Данное понятие включает следующие виды организаций:    Определенные территориальные организации. Организации прямо или косвенно полностью принадлежат «добросовестным резидентам территории США».«Добросовестный резидент территории США» – это физическое лицо,(1) которое в течение одного налогового периода не менее 183 дней находилось 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.\*«Налоговый адрес» – основное местонахождение работы или компании, в которой работает налогоплательщик.     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.    Исключенные нефинансовые организации. К данной категории относятся:   иностранные организации, признаваемые членами нефинансовой группы,    вновь создаваемые нефинансовые компании – «стартап» и компании, запускающие новые бизнес-линии,    организации в процессе ликвидации или банкротства,   некоммерческие организации.    Компании, имеющие статус квалифицированного посредника, либо статус иностранного партнерства или траста, признаваемых налоговыми агентами, которые являются нефинансовыми иностранными организациями.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.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.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, установленных для налоговых агентов и плательщиков в соответствии с Налоговым кодексом США.    НИЧЕГО ИЗ ВЫШЕПЕРЕЧИСЛЕННОГО. В таком случаеюридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией (Passive NFFE). *Укажите следующую информацию в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10%:* *Наименование/ФИО (на английском языке)* *Адрес (на английском языке)* *ИНН США* В случае указания информации в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10% выше, юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией с существенными собственниками из США (Passive NFFE with substantial US owners)     *предоставляю согласие Банку (117997 г.Москва, ул.Вавилова, 19) на обработку предоставленных персональных данных, иной информации для целей установления FATCA статуса, а также данных о номере счета/счетах в Банке, 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 Банку 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.* |

|  |
| --- |
| Подписывая настоящее Приложение, Клиент заверяет и гарантирует Банку на дату подписания, что:обязуется уведомить Банк об изменении любого факта или подтверждения в письменной форме в течение 30 календарных дней с даты их изменения;содержащиеся в указанных документах персональные данные предоставляются в соответствии с полученным согласием субъектов персональных данных на обработку такой информации Банком;указанная информация была проверена Клиентом, является точной, полной и достоверной, и Клиент подтверждает право Банка на ее проверку. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Руководитель организации /**Уполномоченное лицо* | *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* | */\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/* |
|  | *(подпись)* | *(ФИО полностью)* |

 М.П. «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_г.

 *(дата)*

1. Заполняется при:

	1. ответе «Нет» на вопрос 3 Приложения 4.1. «Дополнительные сведения»(далее – Дополнительные сведения)И

	1. ответах:а) «Да» на вопрос 8 Дополнительных сведений

ИЛИ

б) «Нет, в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%» на вопрос 8 Дополнительных сведений,

И

указания «США» при ответах на вопросы Приложения «Сведения о бенефициарном владельце в целях FATCA»:

	* «Гражданство» или
	* «Дата и место рождения» или
	* «Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания»или указания контактного(ых) телефона(ов) **только** в США на вопрос «Номера контактных телефонов и факсов» Приложения «Сведения о бенефициарном владельце юридического лица» [↑](#footnote-ref-1)