***СВЕДЕНИЯ № 5 К АНКЕТЕ КЛИЕНТА***

**Информация о юридическом лице/иностранной структуре без образования юридического лица, получаемая в целях реализации Стандарта по автоматическому обмену информацией, разработанного ОЭСР (Организацией экономического сотрудничества и развития) - CRS (Common Reporting Standard)**

*(Самостоятельно заполняется клиентом)*

ООО РНКО «Единая касса» (далее - РНКО) оставляет за собой право запросить любую дополнительную информацию о клиенте/потенциальном клиенте (далее - Клиент), его учредителях (участниках/акционерах), представителях, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах и контрагентах в целях их идентификации.

CRS (Common Reporting Standards) - Стандарт по автоматическому обмену информацией о финансовых счетах. Международный аналог FATCA, разработанный Организацией Экономического Сотрудничества и Развития (ОЭСР) в целях предотвращения глобального уклонения от уплаты налогов с использованием офшорных юрисдикций и обеспечения прозрачности налоговой информации. На территории Российской Федерации регулируется разделом VII.1. части первой Налогового Кодекса Российской Федерации, введенным в действие Федеральным законом от 27.11.2017 № 340-ФЗ.

**Наименование клиента*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***

1. Идентификация юридического лица (структуры без образования юридического лица)

Бизнес-статус организации (структуры без образования юридического лица) (выберите один из нижеуказанных статусов)

|  |  |
| --- | --- |
|  [ ]  Финансовый институт | Финансовым институтом являются следующие виды организаций:* Кредитная организация;
* Страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни;
* Профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность;
* Управляющий по договору доверительного управления имуществом;
* Негосударственный пенсионный фонд;
* Акционерный инвестиционный фонд;
* Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда;
* Клиринговая организация;
* Центральный контрагент;
* Управляющий товарищ инвестиционного товарищества;
* Иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от клиентов денежные средства или иные финансовые активы для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента.
 |
| [ ]  Активная нефинансовая организация | Активная нефинансовая организация - юридическое лицо (или структура без образования юридического лица), которое соответствует одному из следующих признаков:* За календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50% доходов Клиента составляют доходы от пассивной деятельности\*, и менее 50% активов юридического лица (или структуры без образования юридического лица) (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности;
* Юридическое лицо (или структура без образования юридического лица) создано для целей прямого владения обращающимися 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;
* Юридическое лицо (или структура без образования юридического лица) является вновь созданным лицом (Под вновь созданным лицом понимается компания, которая: только начала свою деятельность, но пока не работает, и не имеет стажа данной деятельности; инвестирует капитал в активы с намерением заниматься деятельностью, отличной от деятельности финансовых институтов; дата регистрации такой компании не превышает дату настоящей формы более чем на 24 месяца);
* Юридическое лицо (или структура без образования юридического лица) не является организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет, и находится в процессе реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка;
* Юридическое лицо (или структура без образования юридического лица) является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов. (Некоммерческая организация - организация (или структура без образования юридического лица) учреждена и существует в стране своего постоянного пребывания исключительно для благотворительных, научных, художественных, культурных или образовательных целей.)

\*К пассивным доходам относятся: 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 вышеуказанным. |
| [ ]  Пассивная нефинансовая организация | Пассивная нефинансовая организация - организация или структура без образования юридического лица, не являющаяся финансовым институтом и не соответствующая признакам клиентов, осуществляющий активную деятельность (не являющаяся активной нефинансовой организацией). |
| [ ]  Организация финансового рынка, управляемая иной организацией финансового рынка | Организация финансового рынка, управляемая иной организацией финансового рынка - организация, зарегистрированная в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка. |
| [ ]  Государственное учреждение/ организация финансового рынка, в отношении которой не применяются требования главы 20.1 Налогового Кодекса Российской Федерации | * Центральный банк Российской Федерации (Банк России);
* Пенсионный Фонд РФ;
* Фонд обязательного медицинского страхования;
* Фонд социального страхования Российской Федерации;
* Иное государственное учреждение Российской Федерации или иностранных государств;
* Органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств;
* Центральный банк иностранного государства;
* Международная финансовая корпорация;
* Международный банк реконструкции и развития;
* Евразийский банк развития;
* Международная ассоциация развития;
* Европейский банк реконструкции и развития;
* Межгосударственный банк;
* Международный инвестиционный банк;
* Международный банк экономического сотрудничества;
* Многосторонне агентство по гарантиям инвестиций;
* Черноморский банк торговли и развития;
* Европейский инвестиционный банк;
* Северный инвестиционный банк;
* Международный валютный фонд
* 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале клиента принадлежит одному или нескольким из указанных организаций.
 |
| [ ]  Организация, торгуемая на организованном рынке ценных бумаг | * Организация, акции (доли) которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;
* Организация (или структура без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируетсяорганизацией, акции (доли) которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже, либо сама контролирует такую организацию. (Под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50% акций (долей) в уставном (складочном) капитале);
* Организация (или структура без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется другой организацией (или структурой без образования юридического лица), одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, акции (доли) которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже
 |

1. **Информация о наличии иностранного налогового резидентства юридического лица (структуры без образования юридического лица)**

Налоговые резиденты иностранного государства в целях реализации международного автоматического обмена финансовой информацией (CRS) — лицо, которое признается налоговым резидентом иностранного государства в соответствии с законодательством иностранного государства (иностранных государств) или территории (территорий) или в отношении которого есть основания полагать, что оно является таковым.

Имеет ли Ваша организация (или структура без образования юридического лица) иностранное налоговое резидентство?

 [ ]  Нет, организация (или структура без образования юридического лица) имеет налоговое резидентство только Российской Федерации (перейдите к заполнению раздела 3 «Декларации и подпись»).

[ ]  Да, организация (или структура без образования юридического лица) имеет иностранное налоговое резидентство (Заполните пункт 2.1)

2.1.Укажите страну(-ы) (территорию(-и)), в которой Ваша организация (структура без образования юридического лица) имеет налоговое резидентство:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Страна (территория) иностранного налогового резидентства: | TIN либо его аналог: | В случае отсутствия TIN либо его аналога укажите причину:[ ]  страна/юрисдикция налогового резидентства юридического лица не присваивает TIN.[ ]  юридическое лицо не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста, укажите ниже причину):[ ]  [ ]  предоставление TIN необязательно (если право юрисдикции юридического лица не содержит требования о сборе данных о TIN). |
| TIN (Tax identification number) - Уникальный номер налогоплательщика, присвоенный в соответствии с законодательством и стандартами конкретной юрисдикции. Некоторые юрисдикции не имеют TIN, но имеют его аналоги (номер в системе социального страхования, персональный идентификационный код и т.п.) |
| Страна (территория) иностранного налогового резидентства:(заполняется в случае наличия второго иностранного налогового резидентства клиента-юридического лица (структуры без образования юридического лица)) | TIN либо его аналог: | В случае отсутствия TIN либо его аналога укажите причину: [ ]  страна/юрисдикция налогового резидентства юридического лица не присваивает TIN.[ ]  юридическое лицо не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста, укажите ниже причину):[ ]  [ ]  предоставление TIN необязательно (если право юрисдикции юридического лица не содержит требования о сборе данных о TIN). |
|  |
| Страна (территория) иностранного налогового резидентства:(заполняется в случае наличия третьего иностранного налогового резидентства клиента-юридического лица (структуры без образования юридического лица)) | TIN либо его аналог: | В В случае отсутствия TIN либо его аналога укажите причину: [ ]  страна/юрисдикция налогового резидентства юридического лица не присваивает TIN. [ ]  юридическое лицо не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста, укажите ниже причину). [ ]  предоставление TIN необязательно (если право юрисдикции юридического лица не содержит требования о сборе данных о TIN). |

2.2. Если Ваша организация является иностранной структурой без образования юридического лица и не является налоговым резидентом ни одного иностранного государства (территории), то укажите страну (территорию), в которой расположены его органы или структуры управления: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. Декларации и подпись

Подтверждаю, что вся предоставленная в Форме информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с ООО РНКО «Единая касса», и осознаю порядок использования предоставленной информации.

Я осознаю и соглашаюсь с тем, что предоставленная мной информация может быть передана ООО РНКО «Единая касса» в федеральный орган исполнительной власти Российской Федерации, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, для ее последующей передачи в иностранный налоговый орган соответствующей страны, согласно условиям межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

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

Заявляю, что все указанные в Форме сведения точны и полны.

Обязуюсь информировать ООО РНКО «Единая касса» в течение 15 календарных дней о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства организации, либо бенефициарных владельцев, выгодоприобретателей, или делающих некорректной предоставленную в Форме информацию. После информирования обязуюсь в течение указанного выше срока предоставить обновленную Форму в ООО РНКО «Единая касса».

Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Должность подпись уполномоченного лица ФИО

МП