

Анкета в целях определения налогового резидентства для клиентов – юридических лиц¹ / иностранных структур без образования юридического лица и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирующих (далее – Анкета)

Уважаемый Клиент! В соответствии с требованиями главы 20.1 НК РФ и Федерального закона от 28.06.2014 № 173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» Вам необходимо заполнить данную Анкету - **все пункты по порядку**. Для Вашего удобства справочная информация по вопросам заполнения документа размещена в Памятке к настоящей Анкете. Термины, раскрываемые в Памятке к настоящей Анкете, отмечены «*».

Анкета заполняется в отношении следующего лица (пожалуйста, поставьте отметку):

- Юридическое лицо Траст
 Иностранная структура без образования юридического лица Выгодоприобретатель-юридическое лицо

Наименование юридического лица/иностранной структуры без образования юридического лица/траста² (далее-организация) на русском языке (полное)

ИНН РФ/ КИО

НАСТОЯЩИМ ПОДТВЕРЖДАЕТ, ЧТО

1	является налоговым резидентом* только в Российской Федерации	<input type="checkbox"/> ДА, подтверждаю <input type="checkbox"/> НЕТ, не подтверждаю
2	<p>Обладает признаками активной нефинансовой организации*</p> <ul style="list-style-type: none"> • <input type="checkbox"/> за календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50% доходов Вашей организации составляют доходы от пассивной деятельности и менее 50% активов организации (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности; <p><input type="checkbox"/> организация является государственным учреждением, международной организацией или 100% долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале организации принадлежит одному или нескольким из перечисленных организаций или центральному банку;</p> <p><input type="checkbox"/> организация создана с целью 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 (<i>обязательное предоставление документального подтверждения указанного владения</i>);</p> <p><input type="checkbox"/> Ваша организация является вновь созданным лицом;</p> <p><input type="checkbox"/> Ваша организация 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 (<i>обязательное предоставление документального подтверждения указанной информации</i>);</p> <p><input type="checkbox"/> Ваша организация является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.</p>	<input type="checkbox"/> ДА* отметьте один из признаков. <input type="checkbox"/> НЕТ
3	среди своих контролирующих лиц* , которым прямо или косвенно (через третьих лиц) принадлежит более 25% в капитале организации , или которые имеют возможность контролировать действия организации*, не имеет налоговых резидентов иностранного государства/нескольких иностранных государств	<input type="checkbox"/> ДА, подтверждаю <input type="checkbox"/> НЕТ, не подтверждаю
4	не является организацией финансового рынка* (не осуществляет банковскую, страховую, депозитарную, брокерскую деятельность, деятельность негосударственного пенсионного фонда; управление ценными бумагами, управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; деятельность центрального контрагента; не является управляющим товарищем инвестиционного товарищества или иной организацией или структурой 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)	<input type="checkbox"/> ДА, подтверждаю <input type="checkbox"/> НЕТ, не подтверждаю
5	не является 5.1. организацией, акции которой обращаются на организованных торгах в РФ или на иностранной бирже; 5.2. организацией, которая прямо или косвенно контролируется организацией, указанной в п.5.1., либо сама контролирует такую организацию; 5.3. организацией, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, указанную в п.5.1.	<input type="checkbox"/> ДА, подтверждаю <input type="checkbox"/> НЕТ, не подтверждаю

¹ Включая филиалы/представительства юридических лиц.

² При открытии счета филиалу/представительству юридического лица необходимо указать наименование филиала/представительства юридического лица.

6	<p>не является органом государственной власти РФ или иностранных государств, международной организацией*, центральным банком иностранного государства, Банком России, Фондом обязательного медицинского страхования, Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации</p>	<input type="checkbox"/> ДА, подтверждаю <input type="checkbox"/> НЕТ, не подтверждаю
7	<p>действует в своих интересах (если организация действует в интересах и к выгоде третьего лица выгодоприобретателя*, то настоящая Анкета заполняется на каждого выгодоприобретателя).</p>	<input type="checkbox"/> ДА, подтверждаю <input type="checkbox"/> НЕТ, не подтверждаю <input type="checkbox"/> Организация является выгодоприобретателем Клиента: Наименование _____ ИНН РФ _____

Если Вы ответили «Нет, не подтверждаю» хотя бы на один вопрос, то Вам необходимо заполнить Подробную Анкету

Настоящим от имени организации подтверждаю, что

- информация, указанная в настоящей Анкете, является актуальной, полной и достоверной;
- организация несет ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством;
- Банк «ВБРР» (АО) может руководствоваться настоящей Анкетой для принятия решения о необходимости направления отчетности в уполномоченные органы Российской Федерации;
- в случае отказа от предоставления запрашиваемой Банк «ВБРР» (АО) информации, а также в случае представления неполной информации (например, непредставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога) или заведомо неверной информации, Банк «ВБРР» (АО) вправе отказать в заключении нового договора или отказать в совершении операций, осуществляемых в пользу или по поручению организации по существующему договору или расторгнуть в одностороннем порядке существующий договор в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- организация обязуется по запросу предоставить Банк «ВБРР» (АО) документы, подтверждающие статус налогового резидента (в том числе в отношении контролирующего(их) лица(лиц), выгодоприобретателя(ей)), в течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента получения запроса;
- в случае изменения идентификационных сведений, указанных в данной организации обязуется предоставить обновленную информацию в Банк «ВБРР» (АО) не позднее 30 (тридцати) дней с момента изменения сведений.

(должность)

(подпись)

М.П.

(расшифровка подписи)

«__» _____ 20__

Памятка по заполнению краткой формы Анкеты

Уважаемый клиент! Для целей корректного заполнения краткой формы Анкеты в целях определения налогового резидентства для клиентов-юридических лиц/иностранных структур без образования юридического лица и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирурующих, просим Вас проанализировать дополнительную информацию, изложенную ниже.

№	Наименование	Описание
1.	CRS (Common Reporting Standard)	Стандарт по автоматическому обмену налоговой информацией, разработанный Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). 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) Банк обязан проводить процедуры по выявлению среди своих клиентов, их выгодоприобретателей, и/или лиц, прямо или косвенно их контролирурующих, иностранных налоговых резидентов и направлять отчетность в уполномоченные органы в целях исполнения требований законодательства Российской Федерации. В случае возникновения у Вас вопросов относительно действия Федерального закона № 340-ФЗ и его применения, просим Вас обратиться к веб-сайту ФНС России (https://www.nalog.ru).
2.	Уполномоченный орган	Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов – Федеральная налоговая служба Российской Федерации.
3.	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). Каждая страна/юрисдикция имеет собственные правила установления налогового резидентства. В целях главы 20.1 НК РФ информация касательно критериев налогового резидентства стран/юрисдикций размещена на сайте ОЭСР: http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/ .
4.	Активная нефинансовая организация	Активная нефинансовая организация, осуществляющая активную деятельность. Признаки организации, осуществляющей активную деятельность: <ul style="list-style-type: none"> • за предшествующий календарный год менее 50% доходов клиента составляют доходы от пассивной деятельности (см. Доходы от пассивной деятельности) в соответствии с определением настоящего Приложения и менее 50% активов клиента (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности; • акции (доли) клиента обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или 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, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.
5.	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 Российская Федерация активировала автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте ФНС России https://340fzreport.nalog.ru/info/#startbody , основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка.
6.	Доходы от пассивной	<ul style="list-style-type: none"> • дивиденды;

	деятельности	<ul style="list-style-type: none"> • 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.
7.	Признаки организации, осуществляющей активную деятельность	<ul style="list-style-type: none"> • за предшествующий календарный год менее 50% доходов клиента составляют доходы от пассивной деятельности (см. Доходы от пассивной деятельности) в соответствии с определением настоящего Приложения и менее 50% активов клиента (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности; • акции (доли) клиента обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или 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, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.
8.	Контролирующие лица, которым прямо или косвенно (через третьих лиц) принадлежит более 25% в капитале организации, или которые имеют возможность контролировать действия организации	Контролирующее лицо в целях Федерального закона №340-ФЗ. Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) Клиентом либо имеет возможность контролировать действия Клиента.
9.	Организация финансового рынка (ОФР)	В соответствии с Федеральным законом №340-ФЗ, НК РФ ОФР признаются организации: <ul style="list-style-type: none"> - кредитная организация; - страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни; - профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность; - управляющий по договору доверительного управления имуществом; - негосударственный пенсионный фонд; - акционерный инвестиционный фонд, - управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда; - центральный контрагент; - управляющий товарищ инвестиционного товарищества; - иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от клиентов денежные средства или иные финансовые активы для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах

		клиента либо прямо или косвенно за счет клиента.
10.	Международная организация	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, Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций, Черноморский банк торговли и развития, Европейский инвестиционный банк, Северный инвестиционный банк, Международный валютный фонд.
11.	Выгодоприобретатель	Лицо (структура без образования юридического лица), к выгоде или в интересах которого действует клиент, в том числе на основании агентского договора, договоров поручения, комиссии и доверительного управления (применительно к заключаемому договору с Банком/открываемому в Банке счету).