**Опросный лист**

**для подтверждения статуса налогового резидента**

**юридического лица,**

**в том числе иностранной организации без образования юридического лица**

**Раздел 1**

|  |  |
| --- | --- |
| **Идентификация владельца счета:**  Наименование и форма организации: Клиент\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Выгодоприобретатель\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Контролирующее лицо\*\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (укажите имена контролирующих лиц Владельца счета и их доли):  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  Регистрационный номер\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ИНН/TIN\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Место/Страна учреждения (гос.регистрации) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Адрес местонахождения (головного офиса, органа управления или управляющей структуры) в стране регистрации (инкорпорации) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| **Клиент подтверждает, что место и адрес регистрации соответствуют РФ и клиент является налоговым Резидентом РФ (не является налоговым резидентом иностранного государства)**  (*При ответе «ДА» - переходим к разделу 3)* | **ДА** Нет  🞎 🞎 |
| **Клиент заявляет, что не является налоговым резидентом никакого государства** | ДА Нет  🞎 🞎 |
| **Клиент подтверждает, что имеет место учреждения и/или адрес регистрации в иностранном государстве и ЗАЯВЛЯЕТ о НАЛИЧИИ у него ПОЛОЖЕНИЯ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА** *(в случае ответа «Да» ОБЯЗАТЕЛЬНО заполняется раздел 2 и далее).* | ДА Нет  🞎🞎 |

**Раздел 2**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Налоговое резидентство иностранного государства и соответствующий идентификационный номер налогоплательщика (TIN) или его эквивалент:**  **ЗАПОЛНЯЕТСЯ если имеется налоговое резидентство иностранного государства**  *Укажите ВСЕ страны налогового резидентства иностранных государств Владельца и идентификационный номер налогоплательщика - TIN (если имеется) для каждой указанной страны. Если Владелец счета не является налоговым резидентом никакого государства), укажите в строке 1 место фактического управления или страну, в которой находится его головной офис.*  *Если TIN отсутствует, укажите причину:*  Причина **А** – страна, в которой Владелец счета подлежит налогообложению, не выдает TIN своим резидентам  Причина **В** – не удалось получить TIN или его эквивалент, необходимо пояснить, почему не удалось получить TIN  Причина **С** – TIN не требуется, поскольку выдающий TIN орган государства, где Вы являетесь налоговым резидентом, не требует от финансовых учреждений собирать информацию о TIN и сообщать ее.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Страна налогового резидентства** | | **ИНН (TIN) или причина его отсутствия** | | **1** |  |  | | **2** |  |  | | **3** |  |  | |

**Раздел 3**

|  |
| --- |
| **Относится ли Ваша организация к одному из нижеперечисленных лиц?**  🞏 **Да** (укажите вид и переходите к подписанию документа)  🞏 органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международные организации, центральные банки иностранных государств  🞏организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже  🞏 организация, которая прямо или косвенно контролируется организацией, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже, либо сама контролирует такую организацию;  🞏 организация, которая прямо или косвенно *(под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50% акций (долей) в уставном (складочном) капитале (или его аналоге)* контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже  🞏 организация финансового рынка (внимательно ознакомьтесь с описанием) 1  🞎 **Нет** |

**Раздел 4**

|  |
| --- |
| **Является ли Ваша организация организацией, осуществляющей активную деятельность?**  (внимательно ознакомьтесь с описанием) 2  🞎 **Да** (*переходите* *к разделу 6)*  🞏 **Нет** (в такомслучае Ваша организация признается пассивной нефинансовой организацией) (*переходите к разделу 5)* |

**Раздел 5**

|  |
| --- |
| **Есть ли у Вашей организации контролирующие лица (бенефициарные собственники), прямо или косвенно владеющие более 25% акций (долей) и являющиеся налоговыми резидентами иностранного государства?**  🞏 **Да** (заполните Форму подтверждения статуса налогового резидента на каждое контролирующее лицо)  🞏 **Нет** |

**Раздел 6**

|  |
| --- |
| **Действует ли Ваша организация в интересах другого лица-выгодоприобретателя?**  🞎 **Да** (заполните Форму подтверждения статуса налогового резидента на каждого выгодоприобретателя)  🞎 **Нет** |

**Раздел 7**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Заявления и подпись:**  Я осведомлен, что нормы законодательства (в т.ч. главы 20.1 НК РФ и Постановления Правительства РФ №693 от 16.06.2018 (CRS)*)* обязывают ООО банк «Элита» выявлять иностранных налогоплательщиков, собирать и передавать определенную финансовую информацию налоговых резидентов иностранных государств, критерии которых установлены законодательством. Я осознаю, что информация, представленная мною, соответствует условиям заключенного Договора с Банком и я понимаю порядок использования предоставленной информации. Я осознаю, что представленная мной информация, в т.ч. касающаяся Владельца счета и/или лиц, его контролирующих и/или любого отчетного счета (счетов) может быть без испрашивания моего согласия передана в Федеральную налоговую службу России и она может обменяться ей с налоговым органом иностранного государства в соответствии с условиями межгосударственного международного соглашения по обмену финансовой информацией. Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей Форме, является полной, актуальной и достоверной. Я понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством. Я понимаю, что за предоставление мной недостоверных или неполных сведений в адрес ООО банк «Элита» может влечь негативные для Владельца счета последствия, включая отказ в проведении операций и/или расторжение договора, а также влечь убытки для Банка, и понимаю, что Банк может взыскать с меня компенсацию данных убытков. Я беру на себя обязательство информировать ООО банк «Элита» о смене любого из обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающие некорректной предоставленную в Форме информацию в течение 15 рабочих дней с момента смены обстоятельств путем предоставления обновленного опросного листа. Я подтверждаю, что я являюсь Владельцем счета и обладаю полномочиями для подписания данного опросного листа от имени владельца счета в отношении всех счетов, к которым относится данный опросный лист. | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **ФИО Руководителя организации/ Уполномоченного лица** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **подпись** | | | | | | |
| МП | | | | | |
|  | | | | | |

Критерии отнесения клиента к категории иностранного налогоплательщика установлены / не установлены

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

*должность, ФИО сотрудника, принявшего опросный лист Подпись*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

*должность, ФИО сотрудника, контролирующего лица Подпись*

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ г.

***\* Выгодоприобретатель –*** *лицо, к выгоде которого действует клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии и договора доверительного управления*

***\*\*******Лицо, прямо или косвенно контролирующее 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*

1 **Перечень организаций финансового рынка (ОФР) в соответствии с Главой 20.1. Налогового кодекса РФ**

• 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 или акционерный инвестиционный фонд;

• управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и 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.

**2 Организация, осуществляющая активную деятельность (для целей реализации требований Главы 20.1.Налогового кодекса РФ)**

• является Центральным банком, государственным учреждением, международной организацией или на 100% принадлежит одному или нескольким из них;

• 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;

• вновь созданным лицом;

• не являлась 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;

• является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов;

• за предшествующий календарный год менее 50% доходов 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.

**К доходам от пассивной деятельности 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 доходам, указанным в вышеуказанных подпунктах.