**ИНФОРМАЦИЯ**

**для идентификации клиента - юридического лица или структуры без образования юридического лица (далее – организация) в целях выявления лиц, являющихся налоговыми резидентами иностранных государств (территорий)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Полное наименование организации |  |
|  | ИНН/ КИО |  |
|  | Является ли организация и одновременно все лица, прямо или косвенно контролирующие организацию, налогоплательщиками исключительно в Российской Федерации (определения приведены в Приложении)? | * **ДА** * **НЕТ**   Если указано «ДА», дальнейшее заполнение Информации не требуется, необходимо перейти к подписанию настоящего документа.  Если указано «НЕТ», перейдите к вопросу в графе 4. |
|  | Является ли организация органом государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международных организаций (перечень организаций приведен в Приложении)? | * **ДА** * **НЕТ**   Если указано «ДА», дальнейшее заполнение Информации не требуется, необходимо перейти к подписанию настоящего документа.  Если указано «НЕТ», перейдите к вопросу в графе 5. |
|  | Является ли организация организацией финансового рынка (определение приведено в Приложении)? | * **ДА** * **НЕТ**   Если указано «ДА», дальнейшее заполнение Информации не требуется, необходимо перейти к подписанию настоящего документа.  Если указано «НЕТ», перейдите к вопросу в графе 6. |
|  | Акции организации или связанной стороны обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг (определения приведены в Приложении)? | * **ДА** * **НЕТ**   Если указано «ДА», дальнейшее заполнение Информации не требуется, необходимо перейти к подписанию настоящего документа.  Если указано «НЕТ», перейдите к вопросу в графе 7. |
|  | Является ли организация налоговым резидентом иностранного государства (территории) (определения приведены в Приложении)? | * **ДА, укажите:**  |  |  | | --- | --- | | Иностранные государства (террит рии), налоговым резидентом которых является организация | Иностранный идентификационный номер налогоплательщика (ИИНН) организации | |  |  | |  |  |  * **НЕТ**   В любом случае, перейдите к вопросу в графе 8. |
|  | Организация имеет признаки организации, осуществляющей активную деятельность/признаки пассивной нефинансовой организации (определения приведены в Приложении)? | * **Имеет признаки организации, осуществляющей активную деятельность** * **Имеет признаки пассивной нефинансовой организации, в этом случае:**   заполните обо всех физических лицах, прямо или косвенно контролирующих организацию (определение приведено в Приложении), следующую информацию:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Информация: | Лицо 1 | Лицо 2 | Лицо 3 | Лиц  4 | | Фамилия, имя и отчество (при наличии): |  |  |  |  | | Дата и место рождения |  |  |  |  | | Адрес места жительства (регистрации  или места пребывания |  |  |  |  | | Государство (территория) налогового резидентства |  |  |  |  | | ИИНН |  |  |  |  |   Перейдите к подписанию настоящего документа. |

Если договор с Банком заключается в интересах выгодоприобретателя (определение приведено в Приложении), Информация должна быть заполнена и на него.

Подписывая настоящий документ, организация – Клиент:

* заверяет и гарантирует Банку, что на дату подписания информация, указанная в документе, является полной и достоверной;
* не возражает против проверки Банком предоставленной информации;
* обязуется уведомить Банк в письменной форме об изменении любого факта или подтверждения, указанного в документе, в течение 7 календарных дней с даты такого изменения;
* в целях соблюдения требований Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ и Постановления Правительства РФ от 16.06.2018 № 693 предоставляет Банку «ТРАСТ» (ПАО) (Банк), зарегистрированному по адресу: Российская Федерация, 105066, Российская Федерация, город Москва, ул. Спартаковская, дом 5, строение 1, свое согласие на обработку информации и сведений, указанных в настоящем документе.

*Банк обязуется не разглашать третьим лицам сведения, полученные в ходе идентификации Клиента и не являющиеся общедоступными, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.*

*(Руководитель организации / \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*Уполномоченное лицо) (подпись) (ФИО полностью)*

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

*(дата)*

Приложение 1

**Глоссарий терминов в соответствии с Федеральным законом от 27.11.2017 № 340-ФЗ и Постановлением Правительства РФ от 16.06.2018 № 693**

**Лицо, прямо или косвенно контролирующее организацию (бенефициарный владелец) -** физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать действия организации.

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

**Перечень организаций, являющихся органами государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международных организаций:**

1. Центральный банк Российской Федерации (Банк России)

2. Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования Российской Федерации

3. Международная финансовая корпорация

4. Международный банк реконструкции и развития

5. Евразийский банк развития

6. Международная ассоциация развития

7. Европейский банк реконструкции и развития

8. Межгосударственный банк

9. Международный инвестиционный банк

10. Международный банк экономического сотрудничества

11. Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций

12. Черноморский банк торговли и развития

13. Европейский инвестиционный банк

14. Северный инвестиционный банк

15. Международный валютный фонд

**Организация финансового рынка** - 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, за исключением организации финансового рынка, зарегистрированной в иностранном государстве, не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте ФНС РФ в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", если такая организация финансового рынка основной доход получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами и управляется иной организацией финансового рынка.

**Связанная сторона -**

- организация, которая контролирует организацию – клиента/потенциального клиента;

- организация, которую прямо или косвенно контролирует организация – клиент/потенциальный клиент;

- организация, у которой контролирующая организация также контролирует организацию – клиента/потенциального клиента.

В данном случае под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в ее уставном (складочном) капитале.

**Налоговый резидент иностранного государства (территории) -** лицо, которое признается таковым в соответствии с законодательством иностранного государства (иностранных государств) или территории (территорий) или в отношении которого есть основания полагать, что оно является таковым. В случае если организация не является налоговым резидентом ни одного иностранного государства (территории), такое лицо считается налоговым резидентом иностранного государства (территории), в котором расположены его органы или структуры управления. Для целей настоящих сведений налоговым резидентом иностранного государства (территории) является также организации финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве, не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте ФНС РФ в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", если такая организация финансового рынка основной доход получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами и управляется иной организацией финансового рынка

**Иностранный идентификационный номер налогоплательщика (ИИНН)**, присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является клиент/потенциальный клиент, включает в себя также код клиента/потенциального клиента, выгодоприобретателя и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирующих, в иностранном государстве (на территории) его регистрации (инкорпорации).

**Признаки организаций, осуществляющих активную деятельность:**

за календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50 процентов доходов организации составляют доходы от пассивной деятельности и менее 50 процентов активов организации (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности;

акции (доли) организации обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;

акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется клиентом/потенциальным клиентом или прямо или косвенно контролирует такого клиента/потенциального клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале);

акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется другой организацией (или структурой без образования юридического лица), одновременно прямо или косвенно контролирующей клиента/потенциального клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале);

организация исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале организации принадлежит одному или нескольким из перечисленных организаций;

организация создана для целей прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, которые не являются организациями финансового рынка, или для целей финансирования таких организаций, за исключением организаций, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях;

организация является вновь созданным лицом;

организация не являлся 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;

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

**Доходами от пассивной деятельности признаются следующие доходы:**

дивиденды;

процентный доход (или иной аналогичный доход);

доходы от сдачи в аренду или 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 указанным доходам.

**Доходы, не являющиеся доходами от пассивной деятельности, признаются доходами от активной деятельности.**

**Организация, имеет признаки пассивной нефинансовой организации, если** организация или структура без образования юридического лица, не является организацией финансового рынка и не соответствует признакам организаций, осуществляющих активную деятельность, согласно признакам организаций, осуществляющих активную деятельность, а также если организация финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", имеет основной доход, происходящий от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка.