|  |  |
| --- | --- |
|  **CHlogoUA** | **Депозитарна установа АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ»****код ЄДРПОУ 21665382, Ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 263457 від 01.10.2013** **04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 5, літера А, тел. 044 593-10-36,****depository@clhs.com.ua** |

**Перелік документів для відкриття рахунку у цінних паперах юридичній особі – нерезиденту.**

**Депозитарній установі подаються, зокрема, такі документи:**

1. Заява про приєднання до Договору про обслуговування рахунку в цінних паперах ;
2. Заява на відкриття рахунку в цінних паперах;
3. Анкета рахунку у цінних паперах;
4. Копія легалізованого витягу з торговельного, банківського або судового реєстру, або реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи, або іншого документа, що свідчить про реєстрацію юридичної особи відповідно до законодавства країни її місцезнаходження;
5. Копії легалізованих документів, що підтверджують повноваження осіб, які мають право діяти від імені юридичної особи без довіреності;
6. Копія документа, виданого органом державної податкової служби, що підтверджує взяття юридичної особи на облік як платника податку, якщо юридична особа - нерезидент зареєстрована в Україні як платник податків;
7. Довідка (або її нотаріально засвідчена копія), яка підтверджує, що нерезидент є резидентом країни, з якою укладено міжнародний договір України про уникнення подвійного оподаткування або довідка про сплачений нерезидентом в Україні податок на прибуток (доходи);
8. Оригінал або копія довіреності розпорядника рахунку у цінних паперах, видана та підписана керівником юридичної особи, якщо розпорядником рахунку не є керівник цієї юридичної особи;
9. Оригінал або належним чином завірену копію документа, що містить інформацію щодо реквізитів банку, у якому відкрито поточний рахунок, та номер цього рахунку (у тому числі документа, створеного юридичною особою - нерезидентом та підписаного особою, що відповідно до установчих документів має право діяти від імені юридичної особи без довіреності, або її уповноваженою особою, яка є розпорядником рахунку, та засвідченого печаткою юридичної особи (у разі її наявності));
10. Картка із зразками підписів розпорядників рахунку в цінних паперах та відбитка печатки (у разі її наявності), засвідчена нотаріально. Факт відсутності печатки підтверджується письмовим документом, виданим та підписаним особою, що відповідно до установчих документів має право діяти від імені юридичної особи без довіреності, або її уповноваженою особою, яка є розпорядником рахунку. У разі надходження такого документа всі надані депонентом до Депозитарної установи документи не засвідчуються печаткою;
11. Опитувальник клієнта (фінмоніторинг)\*\*;
12. Інші документи, визначені законодавством України (для уточнення повної інформації щодо ідентифікаціїї).

\*До пакету документів долучити копії паспортів та довідок про присвоєння ідентифікаційних номерів розпорядникам рахунку, засвідчені підписом цих осіб

\*\* До пакету документів долучити копії реєстраційних документів, що підтверджують структуру власності юридичної особи.

13. Інші документи, визначені законодавством України, у тому числі, документи та іншу інформацію, необхідні для перевірки депозитарною установою відповідно до вимог [підпункту 69.8.2](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#n15864) пункту 69.8 статті 69 Податкового Кодексу України статусу податкового резидентства юридичної особи та податкового резидентства її кінцевих бенефіціарних власників.

Усі офіційні документи, що подаються до депозитарної установи, які були видані чи оформлені на території іноземної держави, мають бути легалізовані в установленому порядку, якщо міжнародними договорами, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, не передбачено інше. Ці документи можуть бути засвідчені згідно із законодавством країни його видачі, перекладені на українську мову (крім документів, створених російською мовою або перекладених на російську мову) та легалізовані в консульській установі України, або засвідчені в посольстві відповідної держави в Україні та легалізовані в Міністерстві закордонних справ України, або засвідчені шляхом проставляння апостиля, передбаченого Конвенцією, що скасовує вимогу легалізації іноземних офіційних документів, від 05 жовтня 1961 року. Копії цих документів мають бути засвідчені нотаріально.

Неофіційні документи, видані чи оформлені на території іноземної держави, не потребують обов'язкової легалізації. Такі документи мають бути перекладені на українську мову (крім документів, створених російською мовою), а їх переклад має бути засвідчений нотаріусом, посадовою особою, яка відповідно до закону має право на вчинення таких нотаріальних дій. Якщо такі документи були створені українською мовою та засвідчені на території країни їх видачі згідно із законодавством цієї країни або засвідчені шляхом проставляння апостиля згідно з міжнародними договорами України, вони не потребують додаткового перекладу чи засвідчення.

|  |  |
| --- | --- |
| **CHlogoUA** | **Депозитарна установа АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ»****Ідентифікаційний код юридичної особи 21665382** **Ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 263457 від 01.10.2013****Адреса: 04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 5, літера А, т. 044 593-10-36** |

Додаток 3 до Наказу №02 від 10 січня 2024 року

***Для юридичної особи***

**ЗАЯВА**

**про приєднання до Договору про обслуговування рахунку в цінних паперах**

 **м. Київ «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Депонент: Повне найменування |  |
| Код ЄДРПОУ/реєстраційний номер/юридичної особи |  |
| Адреса місцезнаходження |  |
| Банківські реквізити |  |
| Контактна інформація *(тел./e-mail)* |  |
| Уповноважена особа Депонента *(посада та ПІБ)* |  |
| Документ, що підтверджує повноваження |  |

1. Підписанням цієї Заяви про приєднання до Договору про обслуговування рахунку у цінних паперах (надалі - Заява) та керуючись статтею 634 Цивільного кодексу України, Депонент надає свою беззаперечну згоду на укладання з депозитарною установою – АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «БАНК «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ», ідентифікаційний код юридичної особи 21665382 (далі - Депозитарна установа) Договору про обслуговування рахунку в цінних паперах (далі - Договір) шляхом приєднання до нього на умовах, викладених в тексті такого Договору, що розміщений на веб-сайті Депозитарної установи за адресою: [www.clhs.com.ua](http://www.clhs.com.ua) (надалі – Веб-сайт).
2. Депонент засвідчує, що він ознайомився з умовами Договору, Тарифами депозитарної установи (надалі - Тарифи) та Внутрішніми документами Депозитарної установи, розміщеними на Веб-сайті, погоджується з ними та зобов’язується їх виконувати.
3. З дати підписання Депонентом цієї Заяви та прийняттям її Депозитарною установою, Депонент та Депозитарна установа набувають права та обов’язки, а також несуть відповідальність за їх невиконання/неналежне виконання відповідно до умов Договору.
4. Депонент та/або його уповноважена особа надає згоду Депозитарній установі на обробку та використання персональних даних відповідно до умов Договору та вимог чинного законодавства України.
5. Ця Заява заповнюється та підписується Депонентом українською мовою, у 2 (двох) оригінальних примірниках, що мають однакову юридичну силу, по одному для Депонента та Депозитарної установи.

6. Підписанням цієї Заяви, Депонент:

- надає згоду на внесення змін до Тарифів (у тому числі, збільшення тарифів на послуги), змін до Договору (у тому числі – викладення Договору у новій редакції), що не обмежують Депонента в правах, передбачених законодавством України та що не заборонені законодавством;

- підтверджує, що перед укладенням Договору Депозитарна установа надала Депоненту в повному об’ємі інформацію, зазначену в ч. 5 ст. 7 Закону України «Про фінансові послуги та фінансові компанії», в тому числі шляхом надання Депоненту доступу до такої інформації на Веб-сайті;

- підтверджує, що ознайомлений з умовами Заяви, отримав належним чином засвідчений примірник цієї Заяви та запевняє про одержання примірника Договору у погоджений між сторонами спосіб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (посада уповноваженої особи Депонента) |  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** підпис, М.П. |  (П.І.Б. уповноваженої особи) |
| **ВІДМІТКИ ДЕПОЗИТАРНОЇ УСТАНОВИ** про прийняття (реєстрацію) Заяви  |
|
|
| № та дата реєстрації Заяви | № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ від\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Уповноважена особа (підпис) |  |
| Реквізити рахунку IBAN для перерахування оплатиза депозитарні послуги | №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Банк-отримувач - АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» |

|  |  |
| --- | --- |
|  **CHlogoUA** | **Депозитарна установа АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ»****код ЄДРПОУ 21665382, Ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 263457 від 01.10.2013** **04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 5, літера А, тел. 044 593-10-36,****depository@clhs.com.ua** |

**ЗАЯВА**

**на відкриття рахунку у цінних паперах**

**від «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_202\_\_р.**

На підставі Положення про депозитарну діяльність НКЦПФР, Договору про обслуговування рахунку в цінних паперах доручаю відкрити рахунок у цінних паперах для операцій з цінними паперами.

**ВІДОМОСТІ ПРО ДЕПОНЕНТА**

|  |  |
| --- | --- |
| Депозитарний код рахунку в цінних паперах |  |
| Найменування юридичної особи*(для ПІФ зазначаються найменування КУА та ПІФ)* |  |
| Код ЄДРПОУ *(для юридичної особи-резидента)**для юридичної особи – нерезидента зазначається* № реєстрації в країні місцезнаходження, *для ПІФ -* код ЄДРПОУ КУА та код ЄДРІСІ ПІФ |  |

З умовами відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах та Тарифами на депозитарні послуги АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» ознайомлений. Підтверджую, що всі ці умови та Тарифи носитимуть для нас обов’язковий характер.

Про всі зміни в документах, що надаються для відкриття рахунку у цінних паперах в АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ», зобов’язусь повідомити Депозитарну установу протягом 3 (трьох) банківських днів з моменту виникнення таких змін.

**НАЗВА ТА РЕКВІЗИТИ ДОКУМЕНТА (-ІВ), НА ПІДСТАВІ ЯКОГО (-ИХ) ЗДІЙСНЮЄТЬСЯ ДЕПОЗИТАРНА ОПЕРАЦІЯ:**

1.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Підпис Розпорядника рахунку /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 **підпис М.П. П.І.Б.**

**ВІДМІТКИ ДЕПОЗИТАРНОЇ УСТАНОВИ**

|  |  |
| --- | --- |
| № та дата реєстрації в журналі розпоряджень | №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_від\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| № та дата в журналі операцій | №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_від\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Відповідальна особа |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  **CHlogoUA** | **Депозитарна установа АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ»****код ЄДРПОУ 21665382, Ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 263457 від 01.10.2013** **04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 5, літера А, тел. 044 593-10-36,****depository@clhs.com.ua** |

Заповнюється Депозитарною установою

Вх. реєстраційний №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата отримання «\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_ р.

Депозитарний код рахунку в цінних паперах 300384-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ,

Договір (заява до Публічного договору) про обслуговування рахунку в цінних паперах №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ПП від «\_\_\_»\_\_\_\_\_ 20\_\_ р Адреси електронної пошти та номери контактних мобільних телефонів є унікальними в рамках анкети рахунку в цінних паперах депонента Підпис відповідального виконавця депозитарної установи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**АНКЕТА рахунку в цінних паперах** (юридична особа)

|  |  |
| --- | --- |
| **1. Реквізити Депонента** |  |
| Повне найменування організації  |  |  |
| Скорочене найменування організації |  |  |
| Код за ЄДРПОУ *(для резидента)*№ реєстрації в країні місцезнаходження (*для нерезидента)* для ПІФ *(код ЄДРПОУ КУА та код ЄДРІСІ ПІФ)* |  |  |  |  |
| Керуючий рахунком у цінних паперах |  | Так Ні  |
| Облік в органах ДФСУ  |  | Так Ні |
| Статус податкового резидентства юридичної особи  |  |
| Статус податкового резидентства кінцевих бенефіціарних власників |  |
| Адреса місцезнаходження *(індекс, країна, область, район, місто, вулиця, будинок, квартира)* |  |
| Адреса для поштових повідомлень*(індекс, країна, область, район, місто, вулиця, будинок, квартира)* |  |
| Телефон / Адреса електронної пошти |  |
| **2. Розпорядник рахунку у цінних паперах\*** |
| Прізвище, ім’я та по-батькові *(за наявності)* |  |
| Дата та місце народження |  |
| Громадянство  |  |
| Реєстраційний номер ОКПП *(за наявності)* |  |
| Адреса реєстрації місця проживання |  |
| Назва, серія, №, дата видачі документа, що посвідчує особу, та назва органу, що видав документ |  |
| Телефон / Адреса електронної пошти |  |
| Посада |  |
| Реквізити документу, який підтверджує повноваження, обсяг повноважень *(повний, частковий (обмеження))* |  |
| Термін дії повноважень: |  |
| Розпорядник рахунку надає згоду Депозитарній установі на обробку його персональних даних відповідно до вимог \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Закону України «Про захист персональних даних» ***(підпис Розпорядника)*** |
| **\*У разі призначення представника власника цінних паперів на зборах власників, додатково надається Додаток №1 до АНКЕТИ РАХУНКУ В ЦІННИХ ПАПЕРАХ** |
| **3. Реквізити рахунку для перерахування депозитарною установою Депоненту виплат доходу за цінними паперами** |
| № рахунку IBAN : UA\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ UAH, в банку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  |
| **4. Порядок отримання інформації по рахунку у ЦП, актів-рахунків та інформації, отриманої від ЦД про корпоративні операції Емітентів (необхідне підкреслити)** |
| **Строки** **-** відповідно до Договору**Порядок -** за допомогою телефону, пошти та електронної пошти  |
| Додаткова інформація\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **5. Підпис керівника юридичної особи, що засвідчує дані анкети Депонента:** |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ / **П.І.Б. ПОСАДА** | М. П. |

Відповідальність за достовірність даних, вказаних в анкеті, несе особа, яка підписала анкету

|  |  |
| --- | --- |
|  **CHlogoUA** | **Депозитарна установа АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ»****код ЄДРПОУ 21665382, Ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 263457 від 01.10.2013** **04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 5, літера А, тел. 044 593-10-36,****depository@clhs.com.ua** |

|  |
| --- |
| **Картка зі зразками підписів** |
| **розпорядників рахунку у цінних паперах та відбитку печатки юридичної особи** |
|  |  |  |  |
| **Власник рахунку:**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**код ЄДРПОУ / код реєстрації:**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  | **Відмітки депозитарної установи**  |
| **Місцезнаходження:**  |  |  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Дозвіл на прийняття зразків підписів |
|  |   | (підпис та П.І.Б. керівника депозитарного підрозділу депозитарної установи або уповноваженого працівника депозитарної установи)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Повідомляємо зразки підписів і печатки, які просимо вважати обов'язковими при проведенні операцій по рахунку у цінних паперах. | "\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 202\_\_р. |
|  | ІНШІ ВІДМІТКИ |
|  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Депозитарний код рахунку в цінних паперах \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |
|  |  |  |
| **Розпорядники рахунку у цінних паперах**  |  |  |
| Посада | Прізвище, ім'я та по батькові | Зразок підпису | Строк повноважень посадових осіб, які тимчасово користуються правом підпису |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
|  |  |  | Зразок відбитку печатки |
|  |  |  |   |
|  | **Керівник**  |   |   |
|  |  |  |   |
|  |  |  |  |
| **Посвідчувальний напис про засвідчення справжності підпису представника юридичної особи на документі** |
| м.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Україна |
|  Я, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ нотаріус  |
|                                         (прізвище, ініціали) (державний/приватний) |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, |
|  (найменування державної нотаріальної контори, назва нотаріального округу)  |
| засвідчую справжність підпису \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, |
| (посада, найменування юридичної особи, ПІБ представника) |
| який зроблено у моїй присутності.  |
|  |  |
|  |  |
|   Особу представника встановлено, його (її) дієздатність та повноваження перевірено.  |
|   | Зареєстровано в реєстрі за N  |
| Стягнуто \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
|                (державного мита, плати)  |
| Печатка  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ нотаріус |
|  |  (державний/приватний) |
| Підпис  |  |

****

# Додаток №4а Опитувальник клієнта – юридичної особи – нерезидента

АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» (далі - Банк) на виконання вимог щодо ідентифікації клієнта, встановлених Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», просить Вас відповісти на запитання та надати відповідну інформацію.

Банк гарантує конфіденційність наданої Вами інформації.

*Дякуємо Вам за розуміння та сподіваємось на плідну співпрацю!*

Опитувальник клієнта – юридичної особи – нерезидента

***Увага!***

*В анкеті мають бути заповнені всі поля! Наприклад: «таких осіб немає», «діяльність не здійснювалась за період\_\_\_\_\_».*

*При необхідності додаткових полів для заповнення – просимо самостійно їх додати (наприклад, якщо акціонерів в юр. особі 4 – додайте 3 поля та заповніть їх).*

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування організації |  |
| Скорочене найменування |  |
| Форма власності |  |
| Країна реєстрації |  |
| Дата реєстрації |  |
| Орган реєстрації |  |
| Реквізити свідоцтва про реєстрацію або витягу з банківського, торговельного чи судового реєстру |  |
| Юридична адреса |  |
| Фактичне місцезнаходження |  |
| Номери контактних телефонів/факсів |  |
| Адреса сайту в мережі Інтернет (за наявності) |  |
| Адреса електронної пошти (за наявності) |  |
| Кількість працівників |  |

**Керівники та органи управління організації**

1. Ідентифікаційні дані осіб, які мають право розпоряджатися рахунками [інформація про яких унесена до Переліку осіб, які мають право розпорядження рахунками] та/або майном, чи отримувати інші банківські послуги; ідентифікаційні дані представника клієнта (крім інших осіб, які перебувають у трудових відносинах з клієнтом):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Посада | Прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) | Місце проживання |
|  |  |  |

1. Відомості про органи управління: Директор, Голова та члени Правління, Голова та члени Наглядової (Спостережної) ради (за наявності):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Посада | Прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) | Місце проживання |
|  |  |  |

1. Прізвище, ім`я, по батькові (за наявності) керівника або особи, на яку покладено функції з керівництва та управління господарською діяльністю:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Посада | Прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) | Місце проживання |
|  |  |  |

**Структура власності та бенефіціарні власники організації**

1. Відомості про структуру власності (пряме володіння) юридичної особи:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ПІБ фізичної особи / назва юридичної особи | Частка% | Громадянство та країна проживання/країна реєстрації | Дата народження/дата реєстрації | РНОКПП (за наявності)/код за ЄДРПОУ |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1. Чи є кінцеві бенефіціарні власники (контролери), які здійснюють контроль над вашою організацією?

[ ]  –Так, [ ]  –Ні

***Якщо «Так» - заповніть, будь ласка, таблицю:***

|  |  |
| --- | --- |
| Прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) |  |
| Реєстраційний номер облікової картки платника податків (ідентифікаційний номер[[1]](#footnote-1)) |  |
| Дата народження |  |
| Країна постійного проживання, адреса |  |
| Номер та серія паспорту (або паспортного документу), дата видачі та орган, що видав документ |  |
| Спосіб здійснення контролю відповідно до наведених нижче варіантів: 1, 2 або 3 |  |

*За потреби доповніть таблицю додатковими рядками*

**Кінцевий бенефіціарний власник (контролер)** - фізична особа, яка незалежно від формального володіння має можливість здійснювати вирішальний вплив на управління або господарську діяльність юридичної особи безпосередньо або через інших осіб, що здійснюється, зокрема:

1. шляхом реалізації права володіння або користування всіма активами чи їх значною часткою;
2. шляхом реалізації права вирішального впливу на формування складу, результати голосування, а також вчинення правочинів, які надають можливість визначати умови господарської діяльності, давати обов’язкові до виконання вказівки або виконувати функції органу управління;
3. можливість здійснювати вплив шляхом прямого або опосередкованого (через іншу фізичну чи юридичну особу) володіння однією особою самостійно або спільно з пов’язаними фізичними та/або юридичними особами **часткою в юридичній особі у розмірі 25 чи більше відсотків** статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі.

При цьому кінцевим бенефіціарним власником (контролером) не може бути особа, яка має формальне право на 25 чи більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі, але є агентом, номінальним утримувачем (номінальним власником) або є тільки посередником щодо такого права.

1. **Надайте схематичне зображення структури власності, що включає всі рівні засновників/учасників/акціонерів (з будь-якою часткою володіння) з обов’язковим відображенням кінцевих фізичних осіб.**

Структура власності складається у вигляді схеми за аналогією із Зразком до цього опитувальника.

**Філії, материнська компанія, об’єднання**

1. Чи має ваша організація материнську компанію?

[ ]  –Так, [ ]  –Ні

***Якщо «Так» - заповніть, будь ласка, таблицю:***

|  |  |
| --- | --- |
| Назва | Код за ЄДРПОУ (за наявності) |
|  |  |

1. Чи входить ваша організація до складу будь-якого господарського об’єднання (асоціації, корпорації, концерну, консорціуму, холдингову або промислово-фінансову групу, іншого об’єднання підприємств, передбаченого чинним законодавством)?
 [ ]  –Так, [ ]  –Ні

***Якщо «Так» - заповніть, будь ласка, таблицю:***

|  |  |
| --- | --- |
| Вид, назва об’єднання | Код за ЄДРПОУ (за наявності) |
|  |  |
|  |  |

1. Чи є у вашої організації будь-які дочірні підприємства?
 [ ]  –Так, [ ]  –Ні

***Якщо «Так» - заповніть, будь ласка, таблицю:***

|  |  |
| --- | --- |
| Назва | Код за ЄДРПОУ (за наявності) |
|  |  |
|  |  |

1. Чи є у вашої організації будь-які відокремленні підрозділи (філії, представництва тощо)?
 [ ]  –Так, [ ]  –Ні

***Якщо «Так» - заповніть, будь ласка, таблицю:***

|  |  |
| --- | --- |
| Назва | Код за ЄДРПОУ (за наявності) |
|  |  |
|  |  |

**Відношення до публічних осіб**

Пам’ятка щодо Публічних діячів зі списком посад, які відносяться до публічних, пов’язаних з публічними діячами осіб та членів їх сімей, розміщена на офіційному інтернет-сайті АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» у розділі «Про Банк / Тарифи та документи / Малому та середньому бізнесу» або «Про Банк / Тарифи та документи / Корпоративному бізнесу» за посиланням–<https://www.clhs.com.ua/storage/app/media/docs/about/taryfy_ta_dokum%D0%B5nty/2_pryvatnym_kliientam/Pamiatka_shchodo_Publichnykh_osib_23.10.2020.pdf>

За потреби, співробітник Банку надасть інформацію у друкованому вигляді.

1. Чи відносяться фізичні особи, які зазначенні в **пункті 5** даного опитувальника та у **структурі власності**, до публічних діячів?

[ ]  –Так, [ ]  –Ні

**Якщо «Так» - заповніть, будь ласка, таблицю:**

|  |  |
| --- | --- |
| Прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) |  |
| Займана публічна посада |  |
| Строк займання публічної посади |  |
| Прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) |  |
| Займана публічна посада |  |
| Строк займання публічної посади |  |

1. Чи відносяться фізичні чи юридичні особи, які зазначенні в **пункті 5** даного опитувальника **та у структурі власності**, до **членів сім’ї** або **пов’язаних** з публічними діячами осіб; осіб, які мають **ділові або особисті зв’язки** з публічними діячами; **осіб, які діють від імені** публічних осіб?

[ ]  –Так, [ ]  –Ні

**Якщо «Так» - заповніть, будь ласка, таблицю:**

|  |  |
| --- | --- |
| Прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) |  |
| Зв’язок з публічним діячем (наприклад, син) |  |
| Дані про публічного діяча (ПІБ, посада, строк) |  |
| Прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) |  |
| Зв’язок з публічним діячем (наприклад, син) |  |
| Дані про публічного діяча (ПІБ, посада, строк) |  |

1. Якщо ви відповіли на пункти 11 або 12 «Так», то заповніть додаток до опитувальника, для кожної вказаної особи окремо.

**Інша інформація про діяльність організації та її фінансовий стан**

1. Розмір статутного капіталу та скільки відсотків сплачено [50%....100%]:

|  |
| --- |
|  |

1. Чи здійснює ваша організація діяльність, яка підлягає ліцензуванню?

[ ]  –Так, [ ]  –Ні

Якщо «Так», надайте, копію ліцензії, або вкажіть дані ліцензії (вид ліцензованої діяльності (назва), серія, номер, ким і коли видана, строк дії):

|  |
| --- |
|  |
|  |

1. Чи має ваша організація рахунки відкриті в інших банках?

[ ]  –Так, [ ]  –Ні

***Якщо «Так» - заповніть, будь ласка, таблицю:***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування банку, код банку | Валюта рахунку | Номер рахунку | Обороти за рахунком за останній рік |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

Якщо «Ні» та до звернення в АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» обслуговувались в іншому банку, зазначте, будь ласка, в якому саме:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. Чи має ваша організація зобов’язання по сплаті податків у США і/або підконтрольних США територіях (Американське Самоа, Гуам, північні Маріанські острови, Пуерто-Ріко, Американські Віргінські острови)?

[ ]  –Так, [ ]  –Ні

|  |  |
| --- | --- |
| Якщо «Так», вкажіть Tax Identification Number: |  |

1. Заповнюється додаток до опитувальника – Самостійна Оцінка Організації для цілей Загального стандарту звітності CRS
2. Зміст діяльності вашої організації:

|  |
| --- |
|  |
|  |

1. Орієнтовна максимальна сума операцій на місяць[[2]](#footnote-2):

|  |
| --- |
|  |

1. Основні контрагенти:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва/ПІБ | Код ЄДРПОУ/РНОКПП | Зміст діяльності |
|  |  |  |
|  |  |  |

1. Вкажіть джерела надходження коштів на рахунки:

[ ]  – Виручка від реалізації; [ ]  – Від надання робіт/послуг; [ ]  – Орендні платежі;

[ ]  – Валютні надходження; [ ]  – Кредити, позика, фінансова допомога; [ ]  – Внески власних коштів;

[ ]  – Продаж цінних паперів; [ ]  – Інше: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. Банківські послуги (продукти), якими планує користуватися ваша організація:

[ ]  – Розрахунково-касове обслуговування; [ ]  – Кредитування, гарантії; [ ]  – Депозити;

[ ]  – Операції з цінним паперами; [ ]  – Валютні операції; [ ]  – Зарплатні проекти;

[ ]  – Індивідуальний банківський сейф; [ ]  – Платіжні картки; [ ]  – Послуги інкасації;

[ ]  – Депозитарні послуги; [ ]  – Інше \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| Я,  |  |
|  | Прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) та посада |

стверджую, що:

1) дана інформація вірна, а також документи, що надані мною для отримання банківських послуг є чинними (дійсними) та відповідають вимогам чинного законодавства і несу відповідальність за правдивість наданої інформації та чинність документів. В разі зміни будь-яких ідентифікаційних даних та/або змін у документах, наданих для отримання банківських послуг, зобов‘язуюсь повідомити Банк протягом 10 (десяти) днів з моменту виникнення вказаних змін та надати підтверджуючі документи;

2) проінформований, що АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ», як суб'єкт первинного фінансового моніторингу, під час проведення ідентифікації зобов’язаний здійснювати обробку моїх персональних даних для цілей запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, відповідно до вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» № 361-IX від 06.12.2019 року (зі змінами).

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.П. (за наявності)

 (підпис)

«\_\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_р.

**Заповнюється Банком**

 Дата внесення даних:

 «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_р.

 Підпис відповідальної особи: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (посада, ПІБ)

ЗРАЗОК



**З Р А З О К**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Керівник /Представник юридичної особи –  (посада) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис)  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)  |
| М. П. (за наявності)"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ р. (дата складання) |   |   |

#

Додаток до Опитувальника

|  |
| --- |
|  |
| (ПІБ фізичної особи) |

є бенефіціарним власником (контролером)\*\*:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Назва компанії: | Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: |
|  |  |  |
|  |  |  |

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

**\*\* Кінцевий бенефіціарний власник (контролер)** - фізична особа, яка незалежно від формального володіння має можливість здійснювати вирішальний вплив на управління або господарську діяльність юридичної особи безпосередньо або через інших осіб, що здійснюється, зокрема:

1. шляхом реалізації права володіння або користування всіма активами чи їх значною часткою;
2. шляхом реалізації права вирішального впливу на формування складу, результати голосування, а також вчинення правочинів, які надають можливість визначати умови господарської діяльності, давати обов’язкові до виконання вказівки або виконувати функції органу управління;
3. можливість здійснювати вплив шляхом прямого або опосередкованого (через іншу фізичну чи юридичну особу) володіння однією особою самостійно або спільно з пов’язаними фізичними та/або юридичними особами **часткою в юридичній особі у розмірі 25 чи більше відсотків** статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі.

# При цьому кінцевим бенефіціарним власником (контролером) не може бути особа, яка має формальне право на 25 чи більше відсотків статутного капіталу або прав голосу в юридичній особі, але є агентом, номінальним утримувачем (номінальним власником) або є тільки посередником щодо такого права.

****

# Додаток №26 Самостійна Оцінка Організації

Форма Документа Самостійної Оцінки Організації

***Увага!*** *В формі мають бути заповнені всі поля! Наприклад: «немає», «діяльність не здійснювалась за період\_\_\_\_\_».*

**Частина 1 – Ідентифікація Власника Рахунку – Організації**

|  |  |
| --- | --- |
| Юридичне найменування Організації/відокремленого підрозділу: |  |
| Юрисдикція реєстрації або створення |  |

**Поточна адреса місцезнаходження**

|  |  |
| --- | --- |
| Рядок 1 (наприклад, будинок/ квартира/помешкання, номер, вулиця): |  |
| Рядок 2 (наприклад, селище/місто/провінція/округ/штат): |  |
| Юрисдикція |  |
| Поштовий індекс (за наявності): |  |

**Поштова адреса (заповнюється лише якщо відрізняється від адреси, вказаної в розділі «Поточна адреса місцезнаходження» вище)**

|  |  |
| --- | --- |
| Рядок 1 (наприклад, будинок/ квартира/помешкання, номер, вулиця): |  |
| Рядок 2 (наприклад, селище/місто/провінція/округ/штат): |  |
| Юрисдикція |  |
| Поштовий індекс (за наявності): |  |

**Частина 2 - Тип організації (вкажіть статус Власника Рахунку, поставивши відмітку в одному з полів)**

1. (а) Фінансова Установа - Інвестиційна Компанія

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| i | Інвестиційна Компанія, яка не є Фінансовою Установою Юрисдикції - Учасниці та якаперебуває під управлінням іншої Фінансової Установи (**Увага!** якщо Ви ставите позначку вцьому полі, будь ласка, також заповніть **Частину 2(2)** далі) | ☐ |
| ii | Інша Інвестиційна Компанія | ☐ |
| (б) | Фінансова Установа - Депозитарна Установа, Кастодіальна Установа або Визначена Страхова Компанія | ☐ |

Якщо Ви обрали **(a)** або **(б)** вище, будь ласка, надайте, за наявності, глобальний ідентифікаційний номер посередника (GIIN) Власника Рахунку, отриманий для цілей FATCA.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (в) | Активна НФО – організація, акції якої перебувають у регулярному обігу на організованому ринку цінних паперів (далі - публічна компанія), або її Пов’язана Організація. | ☐ |

Якщо Ви обрали (в), будь ласка, вкажіть назву організованого ринку цінних паперів, на якому акції організації (публічної компанії) перебувають у регулярному обігу:

|  |
| --- |
|  |

Якщо ви Пов'язана Організація публічної компанії, будь ласка, вкажіть назву цієї публічної компанії, для якої ваша Організація в пункті (в) є Пов’язаною Особою:

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (г) | Активна НФО – Урядова Організація або Центральний Банк | ☐ |
| (ґ) | Активна НФО – Міжнародна Організація | ☐ |
| (д) | Активна НФО – інша, ніж зазначені у пунктах **(в)-(ґ)** (наприклад, новостворена НФО або неприбуткова НФО) | ☐ |
| (е) | Пасивна НФО (**Увага!** якщо Ви ставите позначку в цьому полі, будь ласка, також заповніть **Частину 2(2) далі**) | ☐ |

2. Якщо Ви обрали пункт **1(a)(i)** або **1(е)** вище, будь ласка:

**а. Вкажіть імена** усіх Контролюючих Осіб Власника Рахунку:\*

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

**б. Заповніть та надайте форму документу самостійної оцінки для контролюючої особи** (CRS - CP) щодо кожної Контролюючої Особи.\*

Поля з позначкою «\*» є обов'язковими для заповнення

**Частина 2 – Держава/юрисдикція резидентства для цілей оподаткування та ІПН або його функціональний еквівалент\***

Будь ласка, вкажіть в таблиці нижче (i) державу (-и) /юрисдикцію (-ї) резидентства Власника Рахунку та (ii) ІПН Власника Рахунку для кожної зазначеної держави/юрисдикції**.**

Якщо Власник Рахунку не є податковим резидентом жодної держави/ юрисдикції (наприклад, тому що організація є фіскально - прозорою), будь ласка, зазначте про це в рядку 1 першої таблиці та вкажіть місце ефективного управління або юрисдикцію, в якій знаходиться головний офіс (штаб-квартира) організації.

Якщо Власник Рахунку є податковим резидентом більше ніж трьох держав/юрисдикцій, будь ласка, заповніть необхідну кількість сторінок частини 3 цієї форми.

Якщо Ви з будь-якої причини не вказуєте ІПН, будь ласка, вкажіть причину A, Б або В

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Держава / юрисдикція податковогорезидентства | ІПН | Якщо ІПН відсутній, вкажіть причину A, Б або В | Якщо Ви обрали причину Б, будь ласка, вкажіть у таблиці нижче причину неможливості отримання ІПН. |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |

**Причина А**: держава/юрисдикція, резидентом якої є Власник Рахунку, не видає ІПН своїм резидентам;

**Причина Б**: Власник рахунка не може отримати ІПН або еквівалентний номер з інших причин (будь ласка, вкажіть

причину чому Ви не можете отримати ІПН у наведеній нижче таблиці);

**Причина В**: ІПН не вимагається (зазначте цю причину тільки в тому випадку, якщо національне законодавство

відповідної юрисдикції не вимагає збір ІПН, виданих цією юрисдикцією).

**Частина 4 – Заява та підпис**

Я цим підтверджую, що розумію, що інформація надана в цьому документі самостійної оцінки та інформація про Власника Рахунку та про будь-який (-і) підзвітний (-і) рахунок (-и) може бути надана Державній податковій службі України, а остання може обмінюватися цією інформацією з податковими органами іншої держави/юрисдикції або державами/юрисдикціями, в якій (-их) Власник Рахунку може бути податковим резидентом, відповідно до Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки.

Я підтверджую, що я уповноважений/ уповноважена підписувати цей документ самостійної оцінки від імені Власника Рахунку щодо всіх рахунків, яких цей документ стосується.

**Я підтверджую, що вся інформація, зазначена в цьому документі, є точною та повною в тій мірі, в якій мені відомо.**

Я зобов'язуюсь повідомляти АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» протягом тридцяти календарних днів про будь-яку зміну обставин, що впливає на статус податкового резидентства Власника Рахунку, зазначеного в частині 1 цієї форми, або призводить до того, що інформація, яка міститься в цій формі, стає неточною або неповною (у тому числі про будьякі зміни інформації про Контролюючих Осіб, вказаних у пункті 2(а) частини 2 цього документа самостійної оцінки), та зобов’язуюсь надавати АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» належним чином оформлений новий документ самостійної оцінки, включаючи частину 4 із заявою, у строк до тридцяти календарних днів з моменту настання таких змін.

**Примітка:** Будь ласка, вкажіть, на яких правових підставах Ви підписуєте цю форму (наприклад, директор або уповноважена посадова особа»).

Якщо Ви підписуєте цю форму як представник за довіреністю, будь ласка, надайте копію довіреності.

|  |  |
| --- | --- |
| Правова підстава, яка надає право підпису\*: |  |

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.П. (за наявності)

 (підпис)

«\_\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_р.

Форма Документу Самостійної Оцінки Організації – ІНСТРУКЦІЯ

Будь ласка, прочитайте цю інструкцію перед заповненням форми документа самостійної оцінки.

Норми статті 393 Податкового кодексу України вимагають від АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» як від підзвітної фінансової установи для цілей Загального стандарту звітності CRS здійснювати збір певної інформації про статус податкового резидентства Власників Рахунків (див. визначення у Додатку), та включати таку інформацію у звітність про підзвітні рахунки. Якщо Власник Рахунку є резидентом держави/юрисдикції іншої ніж Україна, ми можемо бути зобов’язані передати інформацію, що міститься в цьому документі самостійної оцінки та іншу фінансову інформацію щодо фінансових рахунків до Державної податкової служби України, яка може здійснити обмін цією інформацією з податковими органами інших держав/юрисдикцій відповідно до Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки.

У Додатку Ви можете ознайомитися із визначеннями термінів, таких як «Контролююча Особа», «Власник Рахунку», «Активна НФО», «Пасивна НФО» та іншими релевантними термінами, які вживаються у цій формі.

Цей документ самостійної оцінки є дійсним безстроково допоки не зміняться обставини стосовно інформації наданій у цій формі, зокрема відбудеться зміна податкового статусу Власника Рахунку або зміна іншої інформації, яка підлягає обов’язковому заповненню (у тому числі інформація про Контролюючих Осіб), що призведе до визначення цього документа неточним або неповним. У такому випадку Власник Рахунку повинен повідомити нас про зміни та надати оновлений документ самостійної оцінки.

Ви несете встановлену законодавством відповідальність за надання нам документів з недостовірними відомостями.

Відповідно до пункту 118-1 .7 статті 118-1 Податкового кодексу України, умисне надання власником рахунка документів самостійної оцінки CRS стосовно себе та/або стосовно його контролюючих осіб у випадках, передбачених статтею 39-3 Податкового кодексу України, з недостовірними відомостями, що призвело до невстановлення підзвітності рахунка для власника рахунка та/або для його контролюючих осіб, — тягне за собою накладення штрафу у 100 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року. Сплата такого штрафу не звільняє власника рахунку від обов’язку щодо надання документів самостійної оцінки CRS з достовірними відомостями.

АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» несе відповідальність за належне виконання обов’язків підзвітної фінансової станови, що включає здійснення належної комплексної перевірки фінансових рахунків, встановлення підзвітності рахунків, зберігання документів самостійної оцінки та подання звітів про підзвітні рахунки до Державної податкової служби України з повними та достовірними відомостями відповідно до вимог статті 393 Податкового кодексу України.

У разі ненадання Вами документів самостійної оцінки, неповідомлення АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» про зміну статусу податкового резидентства або ненадання протягом тридцяти календарних днів з дня отримання від нас запиту інформації та/або документів для підтвердження статусу Власника Рахунку для цілей оподаткування, АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» має право відмовити вам у встановленні ділових відносин, відмовити у наданні фінансових послуг або відмовити в подальшому наданні послуг, у тому числі розірвати з Вами договірні відносини в односторонньому порядку. У разі розірвання договірних відносин з Власником Рахунку ми повертаємо залишок коштів Власнику Рахунку та не несемо відповідальність за спричинені Вам збитки, пов’язані з розірванням договірних відносин

Ця форма документа самостійної оцінки розроблена для збору інформації відповідно до вимог статті 393 Податкового кодексу України.

**Будь ласка, заповніть цю форму документа самостійної оцінки, якщо ви надаєте інформацію від імені Власника Рахунку – Організації.**

Якщо Ви Власник Рахунку - фізична особа або фізична особа-підприємець, необхідно подати **форму документа самостійної оцінки для фізичної особи (CRS - I)** замість цієї форми.

Для співвласників або декількох власників рахунку використовуйте окрему форму документа самостійної оцінки для кожного Власника Рахунку.

Якщо Власник Рахунку є податковим резидентом США, необхідно вказати це у документі самостійної оцінки та, можливо, потрібно буде додатково заповнити форму IRS W-9. Для отримання додаткової інформації про податкове резидентство, будь ласка, проконсультуйтеся зі своїм консультантом з питань оподаткування або ознайомтесь із інформацією на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР.

**Якщо Власник Рахунку є Пасивною НФО або Інвестиційною Компанією, яка не є Фінансовою Установою Юрисдикції - Учасниці, та яка перебуває під управлінням іншої Фінансової Установи**, надайте інформацію про всіх фізичних осіб, які здійснюють контроль над Власником Рахунку (є Контролюючими Особами), заповнивши додатково до цієї форми ф**орму документа самостійної оцінки для контролюючої особи (CRS - CP)** щодо кожної Контролюючої Особи. Зазначена інформація повинна бути надана всіма Інвестиційними Компаніями, які не є Фінансовими Установами однієї з Юрисдикцій - Учасниць, та які перебуває під управлінням інших Фінансових Установ.

У частині 4 вкажіть, на яких правових підставах Ви підписуєте цей документ самостійної оцінки (наприклад, як директор або як представник за довіреністю, тощо).

**Як підзвітна фінансова установа ми не маємо права надавати Вам податкові консультації у тому числі щодо визначення Вашого статусу для цілей оподаткування.**

Ваш податковий консультант може допомогти Вам відповісти на запитання щодо змісту цієї форми документа самостійної оцінки. Також Ви можете звернутись до податкового органу відповідної іноземної юрисдикції щодо визначення Вашого податкового статусу.

Більше інформації про Загальний стандарт звітності CRS можна отримати за посиланнями: https://mof.gov.ua/uk/crs-578 та на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР.

Додаток - Короткий перелік окремих термінів

**Власник Рахунку.** Термін «Власник Рахунку» означає особу, зазначену чи ідентифіковану як власник Фінансового Рахунку Фінансовою Установою, що веде такий рахунок. Особа (інша ніж Фінансова Установа), що володіє Фінансовим Рахунком в інтересах чи на користь іншої особи, діючи в якості агента, кастодіана, довіреної особи, особи з правом підпису, інвестиційного радника чи посередника, не вважається такою, що є власником рахунку, а відповідна інша особа вважається власником такого рахунку. Наприклад, якщо один з батьків дитини діє від її імені як законний представник, Власником Рахунка вважається дитина. Якщо у рахунку є кілька співвласників, кожен із співвласників є Власником Рахунку.

**Активна НФО.** Термін «Активна НФО» означає будь-яку НФО, яка відповідає будь-якому з таких критеріїв:

1) менше 50 % валового доходу такої НФО за попередній календарний рік або за інший відповідний звітний період є пасивним доходом та менше 50 % активів, якими володіла така НФО протягом попереднього календарного року або іншого відповідного звітного періоду, є активами, які приносять або утримуються для отримання пасивного доходу;

2) акції такої НФО перебувають у регулярному обігу на організованому ринку цінних паперів або така НФО є Пов’язаною Організацією іншої Організації, акції якої перебувають у регулярному обігу на організованому ринку цінних паперів;

3) НФО є Урядовою Організацією, Міжнародною Організацією, Центральним Банком або Організацією, що повністю належить одному або декільком з вищезазначених осіб;

4) переважно вся діяльність такої НФО складається з утримання (повністю або частково) акцій, що знаходяться в обігу, або надання фінансування та послуг одному або декільком дочірнім компаніям, які здійснюють господарську діяльність, відмінну від діяльності Фінансової Установи, за винятком того, що Організація не вважається такою (Активною НФО), якщо вона функціонує (або позиціонується) як інвестиційний фонд, такий як фонд з приватним капіталом, венчурний фонд, фонд з викупом у кредит чи будь-який інвестиційний механізм, метою якого є придбання чи фінансування компаній, та потім отримання частки участі у таких компаніях в якості капітальних активів для інвестиційних цілей;

5) НФО поки не здійснює підприємницьку діяльність та не має історії попередньої діяльності, але інвестує капітал в активи з наміром займатися іншою діяльністю, ніж Фінансова Установа, за умови, що НФО не може підпадати під це виключення з дати, що настає після спливу 24 місяців з дати створення НФО;

6) НФО не була Фінансовою Установою протягом останніх п’яти років та наразі знаходиться у процесі ліквідації своїх активів чи реорганізації з метою продовження чи відновлення операцій у межах господарської діяльності, іншої ніж діяльність Фінансової Установи;

7) НФО в основному займається операціями фінансування та хеджування з/для Пов’язаних Організацій, які не є Фінансовими Установами, та не надає послуг з фінансування та хеджування будьякій Організації, яка не є Пов’язаною Організацією, за умови, що група будь-яких таких Пов’язаних Організацій в основному займається іншою діяльністю, ніж діяльність Фінансової Установи; або 8) НФО відповідає усім таким вимогам:

• НФО створена та здійснює діяльність в Україні чи іншій юрисдикції резидентства виключно для релігійних, благодійних, наукових, мистецьких, культурних, спортивних або освітніх цілей; чи створена та здійснює діяльність в Україні чи іншій юрисдикції свого резидентства і є професійною організацією, союзом підприємців, торговою палатою, профспілкою, сільськогосподарською чи садівничою організацією, громадським союзом чи організацією, що здійснює діяльність виключно з метою покращення соціального добробуту;

• НФО звільнено від оподаткування податком на прибуток в Україні чи іншій юрисдикції резидентства;

• НФО не має акціонерів чи учасників, що мають майнову або бенефіціарну частку у її доходах чи активах;

• відповідні закони України чи іншої юрисдикції резидентства НФО або установчі документи НФО не дозволяють розподіляти будь-які доходи чи активи НФО чи використовувати їх на користь приватної особи чи Організації, яка не є благодійною, інакше, ніж в межах здійснення НФО благодійної діяльності, або у зв’язку з виплатою належної компенсації за надані послуги, або виплатою справедливої ринкової ціни за майно придбане НФО; та

• відповідні закони України чи іншої юрисдикції резидентства НФО чи установчі документи НФО вимагають, щоб після ліквідації чи припинення НФО всі її активи було передано Урядовій Організації чи іншій неприбутковій організації, чи передачі виморочного майна уряду юрисдикції місцезнаходження НФО чи будь-якому його політичному підрозділу.

**Контроль.** «Контроль» над Організацією зазвичай здійснюється фізичною особою (особами), яка (які) здійснює (-ють) вирішальний вплив (контроль) на діяльність Організації. Ознакою здійснення прямого вирішального впливу на діяльність є безпосереднє володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи. Ознаками здійснення непрямого вирішального впливу на діяльність є принаймні володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи через пов’язаних фізичних чи юридичних осіб, трасти або інші подібні правові утворення, чи здійснення вирішального впливу шляхом реалізації права контролю, володіння, користування або розпорядження всіма активами чи їх часткою, права отримання доходів від діяльності юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, права вирішального впливу на формування складу, результати голосування органів управління, а також вчинення правочинів, які дають можливість визначати основні умови господарської діяльності юридичної особи, або діяльності трасту або іншого подібного правового утворення, приймати обов’язкові до виконання рішення, що мають вирішальний вплив на діяльність юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, незалежно від формального володіння.

**Контролююча Особа.** Термін «Контролююча Особа» означає фізичну особу, яка здійснює контроль над Організацією. Якщо Власником Рахунку є Організація, яка є Пасивною Нефінансовою Організацією (НФО), Фінансова Установа зобов’язана встановити, чи є Контролюючі Особи такої Організації Підзвітними Особами. Термін «Контролююча Особа» повинен тлумачитись у спосіб, що відповідає Рекомендації 10 FATF (у редакції від лютого 2012 року).

**Контролюючі Особи Трасту.** Термін «Контролюючі Особи» у випадку трасту означає засновника(-ів), управителя (довірчого власника)(-ів), захисника(-ів) (якщо такі є), вигодоодержувача(-ів) або клас(-и) вигодоодержувачів та будь-яку іншу фізичну особу(осіб), які здійснюють вирішальний вплив на траст. Засновник, управитель (довірчий власник), захисник (якщо є), вигодоодержувач(-і) або клас(-и) вигодоодержувачів вважаються Контролюючими Особами трасту незалежно від того, чи вони фактично здійснюють вирішальний вплив на діяльність трасту. Якщо засновником трасту є Організація, потрібно встановити Контролюючих Осіб цієї Організації, які вважатимуться Контролюючими Особами трасту. Для правових утворень, інших аніж траст, термін «Контролююча Особа» означає осіб, які мають еквівалентний або аналогічний статус.

**Кастодіальна Установа.** Термін «Кастодіальна Установа» означає будь-яку Організацію, яка здійснює зберігання (утримання) Фінансових Активів на користь інших в якості суттєвої частки своєї господарської діяльності. Організація здійснює зберігання (утримання) Фінансових Активів на користь інших в якості суттєвої частки своєї господарської діяльності, якщо валовий дохід Організації, що відноситься до зберігання (утримання) Фінансових Активів та пов’язаних з цим фінансових послуг, дорівнює або перевищує 20 % валового доходу Організації протягом коротшого з таких періодів: (1) період у три роки, що завершується 31 грудня (або в останній день звітного періоду для складання фінансової звітності, якщо він відмінний від календарного року), що передує року, в якому проводиться визначення; або (2) період, протягом якого така Організація існує.

**Депозитарна Установа.** Термін «Депозитарна Установа» означає будь-яку Організацію, яка приймає депозити в ході звичайної банківської або подібної діяльності.

**FATCA.** Термін «FATCA» означає положення законодавства США, відомі як Закон США «Про податкові вимоги до іноземних рахунків» (Foreign Account Tax Compliance Act), які були введені в дію 18 березня 2010 року як частина Закону США «Про стимули для відновлення зайнятості» (Hire Incentives to Restore Employment, HIRE). FATCA запроваджує новий режим подання інформації та утримання податків з платежів, що здійснюються на користь певних неамериканських фінансових установ та інших неамериканських організацій.

**Організація.** Термін «Організація» означає юридичну особу або правове утворення, такі як корпорація, партнерство, траст або фонд.

**Фінансовий Рахунок.** Термін «Фінансовий Рахунок» означає рахунок, який веде Фінансова Установа, і включає Депозитний Рахунок, Кастодіальний Рахунок, частку в капіталі або у боргових зобов’язаннях Інвестиційної Компанії, Страховий Договір з Викупною Сумою та Договір Ануїтету.

**Інвестиційна Компанія.** Термін «Інвестиційна Компанія» означає два типи Організацій: 1) Інвестиційна Компанія першого типу - Організація, яка в ході власної господарської діяльність переважно здійснює один або декілька із зазначених нижче видів діяльності або операцій на користь чи від імені замовника:

• торгівля інструментами грошового ринку (чеками, векселями, депозитними сертифікатами, деривативами тощо); іноземною валютою; інструментами, базовим показником яких є курс обміну, відсоткова ставка та індекси; обіговими цінними паперами; або товарними ф’ючерсами;

• управління індивідуальним та колективним портфелем цінних паперів; або

• інвестування, адміністрування чи управління Фінансовими Активами або грошовими коштами в інший спосіб від імені інших осіб.

2) Другий тип Інвестиційної Компанії означає Організацію, валовий дохід якої переважно відноситься до інвестування, реінвестування у Фінансові Активи або торгівлі Фінансовими Активами, якщо Організація перебуває під управлінням іншої Організації, яка є Депозитарною Установою, Кастодіальною Установою, Визначеною Страховою Компанією або Інвестиційною Компанією, визначеною в абзаці 1) вище.

**Інвестиційна Компанія перебуває від управлінням іншої Фінансової Установи та не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці.** Інвестиційна Компанія вважається такою, що «перебуває від управлінням іншої Фінансової Установи та не є Фінансовою Установою ЮрисдикціїУчасниці» якщо вона є Організацією, валовий дохід якої переважно відноситься до інвестування, реінвестування у Фінансові Активи або торгівлі Фінансовими Активами, та яка (1) перебуває під управлінням будь-якої Фінансової Установи та (2) не є податковим резидентом Юрисдикції – Учасниці або відокремленим підрозділом розташованим у Юрисдикції – Учасниці.

**Інвестиційна Компанія перебуває під управлінням іншої Фінансової Установи.** Організація вважається такою, що перебуває «під управлінням» іншої Організації, якщо ця інша Організація прямо або опосередковано через іншого постачальника послуг здійснює управління щодо будь-якого виду діяльності або операцій, визначених в абзаці 1) у визначенні «Інвестиційної Компанії» вище, від імені Організації, якою управляють. Проте Організація не вважається такою, що управляє іншою Організацією, якщо перша Організація не має свободи розсуду під час прийняття рішень щодо управління активами цієї іншої Організації (повністю або частково). Якщо Організація перебуває під управлінням кількох осіб з різними правовими статусами (Фінансова Установа, Нефінансова Організація або фізична особа), Організація вважається такою, що «перебуває під управлінням Організації, яка є Депозитарною Установою, Кастодіальною Установою, Визначеною Страховою Компанією або Інвестиційною Компанією першого типу, якщо хоча б одна з осіб, що здійснює управління, є Фінансовою Установою.

**НФО.** Термін «НФО» означає будь-яку Організацію, яка не є Фінансовою Установою.

**Непідзвітна Фінансова Установа.** Термін «Непідзвітна Фінансова Установа» означає будь-яку Фінансову Установу, яка є:

• Урядовою Організацією, Міжнародною Організацією або Центральним Банком, за винятком здійснення ними виплати, що виникла із зобов’язання у зв’язку з комерційною фінансовою діяльністю одного з видів, що здійснюються Визначеною Страховою Компанією, Кастодіальною Установою або Депозитарною Установою;

• Пенсійним Фондом з Широкою Участю; Пенсійним Фондом з Обмеженою Участю; Пенсійним Фондом Урядової Організації, Міжнародної Організації або Центрального Банку; або Кваліфікованим Емітентом Кредитних Карток;

• Звільненим Інструментом Спільного Інвестування; або

• трастом за умови, що управитель трасту є Підзвітною Фінансовою Установою та подає звіт про підзвітні рахунки щодо всіх Підзвітних Рахунків трасту.

**Юрисдикція - Учасниця.** Термін «Юрисдикція-Учасниця» означає будь-яку юрисдикцію, яка: 1) є стороною Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки, відповідно до якої вона зобов’язана надавати Державній податковій службі України інформацію, визначену у розділі ІІ вказаної угоди; та 2) яка включена до переліку Юрисдикцій-Учасниць. До переліку Юрисдикцій-Учасниць включаються юрисдикції, для яких Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки вважається такою, що почала діяти стосовно України відповідно до пункту 1(h) розділу 1 угоди, протягом звітного календарного року. Перелік Юрисдикцій-Учасниць оприлюднюється на офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України.

**Фінансова Установа Юрисдикції - Учасниці.** Термін «Фінансова Установа Юрисдикції - Учасниці» означає: 1) будь-яку Фінансову Установу, яка є резидентом Юрисдикції - Учасниці, крім будь-якого відокремленого підрозділу (філії або представництва) цієї Фінансової Установи, розташованого за межами Юрисдикції - Учасниці; а також 2) будь-який розташований в Юрисдикції - Учасниці відокремлений підрозділ (філію або представництво) Фінансової Установи, яка не є резидентом Юрисдикції - Учасниці.

**Пасивна НФО.** Термін «Пасивна НФО» означає будь-яку Організацію з таких: 1) НФО, яка не є Активною НФО; або 2) Інвестиційна Компанія другого типу (перебуває під управлінням іншої Фінансової Установи), яка не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці.

**Пов’язана Організація.** Організація є «Пов’язаною Організацією» іншої Організації, якщо: 1) одна з Організацій контролює іншу Організацію; або 2) обидві Організації знаходяться під спільним контролем; або 3) обидві Організації є Інвестиційними Компаніями, які перебувають під спільним управлінням особи, що виконує обов’язки щодо здійснення належної комплексної перевірки для вказаних Інвестиційних Компаній.

З цією метою контроль включає пряме або опосередковане володіння понад 50 % голосів та вартості Організації.

**Підзвітний Рахунок.** Термін «Підзвітний Рахунок» означає рахунок, який належить одній або більшій кількості Підзвітних Осіб, або Пасивній НФО з однією або кількома Контролюючими Особами, які є Підзвітними Особами.

**Підзвітна Юрисдикція.** Термін «Підзвітна Юрисдикція» означає: 1) для цілей здійснення процедур належної комплексної перевірки фінансових рахунків (для цього ми і зобов’язані вимагати від Вас заповнювати та надавати нам цю форму) – будь-яка юрисдикція, інша ніж Україна та Сполучені Штати Америки; 2) для цілей подання звіту про підзвітні рахунки за певний звітний період – будь-яка юрисдикція, яка була включена до переліку Підзвітних Юрисдикцій у будь-який час протягом такого звітного періоду, за який подається звіт про підзвітні рахунки. До переліку Підзвітних Юрисдикцій включаються Юрисдикції-Учасниці, яким Державна податкова служба України зобов’язана надавати інформацію, визначену у розділі ІІ Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки. Перелік Підзвітних Юрисдикцій оприлюднюється на офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України.

**Особа Підзвітної Юрисдикції.** Термін «Особа Підзвітної Юрисдикції» означає фізичну особу або Організацію, яка є резидентом Підзвітної Юрисдикції, відповідно до податкового законодавства такої юрисдикції, або правонаступника померлої особи, яка була резидентом такої Підзвітної Юрисдикції. Для цих цілей Організація, така як партнерство, партнерство з обмеженою відповідальністю або подібна правова форма, яка не має резидентства для цілей оподаткування, розглядається як резидент юрисдикції, в якій знаходиться місце її ефективного управління. Якщо Організація заявляє про відсутність у неї статусу податкового резидента у жодній юрисдикції, вона повинна надати у формі документа самостійної оцінки адресу її головного офісу.

Особи, які є податковими резидентами двох або більше юрисдикції мають право визначати резидентство для цілей оподаткування відповідно до правил чинних міжнародних договорів про уникнення подвійного оподаткування (якщо до особи застосовується відповідний міжнародний договір).

**Підзвітна Особа.** Термін «Підзвітна Особа» означає: особу Підзвітної Юрисдикції, відмінну від: 1) корпорації, акції якої регулярно торгуються на одному або декількох організованих ринках цінних паперів; 2) будь-якої корпорації, яка є Пов’язаною Організацією для корпорації, описаною в пункті (1); 3) Урядової Організації; 4) Міжнародної Організації; 5) Центрального Банку; або 6) Фінансової Установи.

**Резидент для цілей оподаткування.** Кожна юрисдикція має власні правила визначення податкового резидентства. Юрисдикції надали на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР інформацію про те, як визначити, чи є Організація податковим резидентом у відповідній юрисдикції. Як правило, Організація вважається податковим резидентом в юрисдикції, якщо відповідно до законодавства цієї юрисдикції (включаючи податкові конвенції) Організація сплачує або повинна сплачувати податок в цій юрисдикції за критерієм постійного місцезнаходження, місцем ефективного управління чи місцем реєстрації, або іншим подібним за природою критерієм, а не лише за критерієм отриманням доходів з джерелом походження в цій юрисдикції. Організації з подвійним резидентством можуть застосовувати правила визначення резидентства, що містяться в міжнародних конвенціях (якщо вони застосовуються). Організація, така як партнерство, партнерство з обмеженою відповідальністю або подібна правова форма, яка не має CRS - E 14 резидентства для цілей оподаткування, розглядається як резидент юрисдикції, в якій знаходиться місце її ефективного управління. Для отримання додаткової інформації про податкове резидентство, будь ласка, зверніться до свого податкового консультанта або перегляньте порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР.

**Визначена Страхова компанія.** Термін «Визначена Страхова Компанія» означає будь-яку Організацію, яка є страховою компанією (або холдинговою компанією страхової компанії), яка укладає або зобов’язана здійснювати платежі відповідно до Договору Страхування з Викупною Сумою або Договору Ануїтету.

**ІПН (включаючи «функціональний еквівалент»).** Термін «ІПН» означає ідентифікаційний номер платника податків (або функціональний еквівалент за відсутності ідентифікаційного номера платника податків). ІПН є унікальною комбінацією букв та/або цифр, що присвоюється юрисдикцією фізичній особі або Організації та використовується для їх ідентифікації для цілей оподаткування відповідно до податкового законодавства вказаної юрисдикції. Детальнішу інформацію про допустимі ІПН можна знайти на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР. Деякі юрисдикції не видають ІПН. Однак ці юрисдикції часто використовують інший номер з високим ступенем захисту з еквівалентним рівнем ідентифікації («функціональний еквівалент»). Прикладами такого типу номерів для Організацій є номер (код) реєстрації компанії/ юридичної особи.

#

# Додаток №27 Самостійна Контролюючої Особи

Форма Документа Самостійної Оцінки Контролюючої Особи

***Увага!*** *В формі мають бути заповнені всі поля! Наприклад: «немає», «діяльність не здійснювалась за період\_\_\_\_\_».*

*Поля з позначкою «\*» є обов'язковими для заповнення*

**Частина 1 – Ідентифікація Контролюючої Особи**

|  |  |
| --- | --- |
| Прізвище (прізвища):\* |  |
| Звернення (наприклад, Mr, Dr, Ms, Herr тощо): |  |
| Ім’я:\* |  |
| Середнє ім’я (імена) або по-батькові: |  |

**Поточна адреса проживання**

|  |  |
| --- | --- |
| Рядок 1 (наприклад, будинок/ квартира/помешкання, номер, вулиця): |  |
| Рядок 2 (наприклад, селище/місто/провінція/округ/штат): |  |
| Юрисдикція |  |
| Поштовий індекс (за наявності): |  |

**Поштова адреса (заповнюється лише якщо відрізняється від адреси, вказаної в розділі «Поточна адреса місцезнаходження» вище)**

|  |  |
| --- | --- |
| Рядок 1 (наприклад, будинок/ квартира/помешкання, номер, вулиця): |  |
| Рядок 2 (наприклад, селище/місто/провінція/округ/штат): |  |
| Юрисдикція |  |
| Поштовий індекс (за наявності): |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Дата народження\* (дд/мм/рррр) |  |
| Місце народження |  |
| Місто або населений пункт:\* |  |
| Юрисдикція:\* |  |

Будь ласка, вкажіть юридичне найменування відповідного (-их) власника (-ів) рахунку(-ів) – Організації (-й), щодо якої (-их) Ви є Контролюючою Особою

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування **Організації** |  |
| Ідентифікатор Організації |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Реєстраційний номер облікової картки платника податків (ІПН) України |  |

**Частина 2 – Держава/юрисдикція резидентства для цілей оподаткування та ІПН або його функціональний еквівалент\***

Будь ласка, вкажіть в таблиці нижче (i) державу (-и) /юрисдикцію (-ї) резидентства Контролюючої Особи, (ii) ІПН Контролюючої Особи для кожної зазначеної держави/юрисдикції та (iii) заповніть **Частину 3 «Тип Контролюючої Особи».**

Якщо Власник Рахунку є податковим резидентом більше ніж трьох держав/юрисдикцій, будь ласка, заповніть необхідну кількість сторінок частини 2 цієї форми.

Якщо Ви з будь-якої причини не вказуєте ІПН, будь ласка, вкажіть причину A, Б або В:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Держава / юрисдикція податковогорезидентства | ІПН | Якщо ІПН відсутній, вкажіть причину A, Б або В | Якщо Ви обрали причину Б, будь ласка, вкажіть у таблиці нижче причину неможливості отримання ІПН. |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |

**Причина А**: держава/юрисдикція, резидентом якої є Власник Рахунку, не видає ІПН своїм резидентам;

**Причина Б**: Власник рахунка не може отримати ІПН або еквівалентний номер з інших причин (будь ласка, вкажіть

причину чому Ви не можете отримати ІПН у наведеній нижче таблиці);

**Причина В**: ІПН не вимагається (зазначте цю причину тільки в тому випадку, якщо національне законодавство

відповідної юрисдикції не вимагає збір ІПН, виданих цією юрисдикцією).

**Частина 3 –Тип Контролюючої Особи**

|  |  |
| --- | --- |
| Вкажіть статус Контролюючої Особи, зробивши відмітку у відповідному полі | Найменування та ідентифікатор Організації |
| Виберіть елемент. |  |
| Виберіть елемент. |  |
| Виберіть елемент. |  |

**Частина 4 – Заява та підпис**

Я цим підтверджую, що розумію, що інформація надана в цьому документі самостійної оцінки та інформація про Контролюючу Особу та про будь-який (-і) підзвітний (-і) рахунок (-и) може бути надана Державній податковій службі України, а остання може обмінюватися цією інформацією з податковими органами іншої держави/юрисдикції або державами/юрисдикціями, в якій (-их) [я/ Контролююча Особа] може бути податковим резидентом, відповідно до Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки.

Я підтверджую, що я є Контролюючою Особою або особою, що уповноважена підписувати від імені Контролюючої Особи цей документ щодо всіх рахунків, які належать Власнику Рахунку – Організації та яких стосується ця форма.

**Я підтверджую, що вся інформація, зазначена в цьому документі, є точною та повною в тій мірі, в якій мені відомо.**

Я зобов'язуюсь повідомляти АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» протягом тридцяти календарних днів про будь-яку зміну обставин, що впливає на статус податкового резидентства фізичної особи, зазначеної в частині 1 цієї форми, або призводить до того, що інформація, яка міститься в цій формі, стає неточною або неповною, та зобов’язуюсь надавати АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» належним чином оформлений новий документ самостійної оцінки, включаючи частину 4 з заявою, у строк до тридцяти календарних днів з моменту настання таких змін.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Повне ім’я: (друкованими літерами):

 (підпис)

«\_\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_р.

**Примітка:** Якщо Ви не є Контролюючою Особою, будь ласка, вкажіть на яких правових підставах Ви підписуєте цю форму. Якщо Ви дієте як представник за довіреністю, будь ласка, надайте копію довіреності

|  |  |
| --- | --- |
| Правова підстава, яка надає право підпису\*: |  |

Форма Документу Самостійної Оцінки Контролюючої Особи– ІНСТРУКЦІЯ

Будь ласка, прочитайте цю інструкцію перед заповненням форми документа самостійної оцінки.

Норми статті 393 Податкового кодексу України вимагають від АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» як від підзвітної фінансової установи для цілей Загального стандарту звітності CRS здійснювати збір певної інформації про статус податкового резидентства Контролюючих Осіб Власників Рахунків, які (власники рахунків) є Пасивними Нефінансовими Організаціями (НФО) (див. визначення у Додатку), та включати таку інформацію у звітність про підзвітні рахунки. Кожна юрисдикція, яка приєдналась до багатостороннього автоматичного обміну інформацією про фінансові рахунки, має власні правила визначення податкового резидентства та розміщує їх на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР. Найчастіше, місцем податкового резидентства є держава/юрисдикція, в якій Ви проживаєте. За певних обставин Ви можете вважатися резидентом іншої держави/юрисдикції (не за місцем проживання) або резидентом декількох держав/юрисдикцій одночасно (подвійне резидентство). Якщо Ви є громадянином або податковим резидентом США, необхідно вказати це у документі самостійної оцінки та, можливо, потрібно буде додатково заповнити форму IRS W-9. Для отримання додаткової інформації про податкове резидентство, будь ласка, проконсультуйтеся зі своїм консультантом з питань оподаткування або ознайомтесь із інформацією на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР.

Якщо Ви (або Контролююча Особа, якщо Ви заповнюєте форму від її імені) є резидентом держави/юрисдикції іншої ніж Україна, ми можемо бути зобов’язані передати інформацію, що міститься в цьому документі самостійної оцінки та іншу фінансову інформацію щодо фінансових рахунків Пасивної НФО, для якої Ви є Контролюючою Особою, до Державної податкової служби України, яка може здійснити обмін цією інформацією з податковими органами інших держав/юрисдикцій відповідно до Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки

У Додатку Ви можете ознайомитися із визначеннями термінів, таких як «Контролююча Особа», «Власник Рахунку», «Активна НФО», «Пасивна НФО» та іншими релевантними термінами, які вживаються у цій формі.

Цей документ самостійної оцінки є дійсним безстроково допоки не зміняться обставини стосовно інформації наданій у цій формі, зокрема відбудеться зміна податкового статусу Контролюючої Особи або зміна іншої інформації, яка підлягає обов’язковому заповненню, що призведе до визначення цього документа неточним або неповним. У такому випадку Власник Рахунка повинен повідомити нас про зміни та надати оновлений документ самостійної оцінки

Власник Рахунка несе встановлену законодавством відповідальність за надання ним або Вами документів з недостовірними відомостями.

Відповідно до пункту 118-1 .7 статті 118-1 Податкового кодексу України, умисне надання власником рахунка документів самостійної оцінки CRS стосовно себе та/або стосовно його контролюючих осіб у випадках, передбачених статтею 39-3 Податкового кодексу України, з недостовірними відомостями, що призвело до невстановлення підзвітності рахунка для власника рахунка та/або для його контролюючих осіб, — тягне за собою накладення штрафу у 100 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року. Сплата такого штрафу не звільняє власника рахунку від обов’язку щодо надання документів самостійної оцінки CRS з достовірними відомостями.

АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» несе відповідальність за належне виконання обов’язків підзвітної фінансової станови, що включає здійснення належної комплексної перевірки фінансових рахунків, встановлення підзвітності рахунків, зберігання документів самостійної оцінки та подання звітів про підзвітні рахунки до Державної податкової служби України з повними та достовірними відомостями відповідно до вимог статті 393 Податкового кодексу України.

У разі ненадання Власником Рахунку документів самостійної оцінки, неповідомлення АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» про зміну статусу податкового резидентства або ненадання протягом тридцяти календарних днів з дня отримання від нас запиту інформації та/або документів для підтвердження статусу Контролюючої Особи Власника Рахунку для цілей оподаткування, АБ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ» має право відмовити Власнику Рахунку у встановленні ділових відносин, відмовити у наданні фінансових послуг або відмовити в подальшому наданні послуг, у тому числі розірвати з Власником Рахунку договірні відносини в односторонньому порядку. У разі розірвання договірних відносин з Власником Рахунку ми повертаємо залишок коштів Власнику Рахунка та не несемо відповідальність за спричинені йому збитки, пов’язані з розірванням договірних відносин.

Ця форма документа самостійної оцінки розроблена для збору інформації відповідно до вимог статті 393 Податкового кодексу України.

**Будь ласка, заповніть цю форму документа самостійної оцінки, якщо Власник Рахунку є Пасивною НФО або Інвестиційною Компанією, яка не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці, та яка перебуває під управлінням іншої Фінансової Установи.**

Для співвласників або декількох власників рахунку використовуйте окрему форму документа самостійної оцінки щодо кожної Контролюючої Особи.

Якщо Вам необхідно подати документ самостійної оцінки від імені Власника Рахунку – Організації, подайте **форму документа самостійної оцінки для організації (CRS - E)** замість цієї форми документа самостійної оцінки.

Якщо Ви Власник Рахунку - фізична особа або фізична особа-підприємець, необхідно подати **форму документа самостійної оцінки для фізичної особи (CRS - I)** замість цієї форми.

**Якщо Ви заповнюєте цю форму документа самостійної оцінки від імені контролюючої особи**, у частині 4 вкажіть на яких правових підставах Ви підписуєте цей документ самостійної оцінки (наприклад, як Власник Рахунку - Пасивна НФО або як представник за довіреністю, тощо).

**Як підзвітна фінансова установа ми не маємо права надавати Вам податкові консультації у тому числі щодо визначення Вашого статусу для цілей оподаткування.**

Ваш податковий консультант може допомогти Вам відповісти на запитання щодо змісту цієї форми документа самостійної оцінки. Також Ви можете звернутись до податкового органу юрисдикції, в якій ви проживаєте або ведете діяльність (резидентом якої ви є) щодо визначення Вашого податкового статусу.

Більше інформації про Загальний стандарт звітності CRS можна отримати за посиланнями: https://mof.gov.ua/uk/crs-578 та на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР.

Додаток - Короткий перелік окремих термінів

**Власник Рахунку.** Термін «Власник Рахунку» означає особу, зазначену чи ідентифіковану як власник Фінансового Рахунку Фінансовою Установою, що веде такий рахунок. Особа (інша ніж Фінансова Установа), що володіє Фінансовим Рахунком в інтересах чи на користь іншої особи, діючи в якості агента, кастодіана, довіреної особи, особи з правом підпису, інвестиційного радника чи посередника, не вважається такою, що є власником рахунку, а відповідна інша особа вважається власником такого рахунку. Наприклад, якщо один з батьків дитини діє від її імені як законний представник, Власником Рахунка вважається дитина. Якщо у рахунку є кілька співвласників, кожен із співвласників є Власником Рахунку.

**Активна НФО.** Термін «Активна НФО» означає будь-яку НФО, яка відповідає будь-якому з таких критеріїв:

1) менше 50 % валового доходу такої НФО за попередній календарний рік або за інший відповідний звітний період є пасивним доходом та менше 50 % активів, якими володіла така НФО протягом попереднього календарного року або іншого відповідного звітного періоду, є активами, які приносять або утримуються для отримання пасивного доходу;

2) акції такої НФО перебувають у регулярному обігу на організованому ринку цінних паперів або така НФО є Пов’язаною Організацією іншої Організації, акції якої перебувають у регулярному обігу на організованому ринку цінних паперів;

3) НФО є Урядовою Організацією, Міжнародною Організацією, Центральним Банком або Організацією, що повністю належить одному або декільком з вищезазначених осіб;

4) переважно вся діяльність такої НФО складається з утримання (повністю або частково) акцій, що знаходяться в обігу, або надання фінансування та послуг одному або декільком дочірнім компаніям, які здійснюють господарську діяльність, відмінну від діяльності Фінансової Установи, за винятком того, що Організація не вважається такою (Активною НФО), якщо вона функціонує (або позиціонується) як інвестиційний фонд, такий як фонд з приватним капіталом, венчурний фонд, фонд з викупом у кредит чи будь-який інвестиційний механізм, метою якого є придбання чи фінансування компаній, та потім отримання частки участі у таких компаніях в якості капітальних активів для інвестиційних цілей;

5) НФО поки не здійснює підприємницьку діяльність та не має історії попередньої діяльності, але інвестує капітал в активи з наміром займатися іншою діяльністю, ніж Фінансова Установа, за умови, що НФО не може підпадати під це виключення з дати, що настає після спливу 24 місяців з дати створення НФО;

6) НФО не була Фінансовою Установою протягом останніх п’яти років та наразі знаходиться у процесі ліквідації своїх активів чи реорганізації з метою продовження чи відновлення операцій у межах господарської діяльності, іншої ніж діяльність Фінансової Установи;

7) НФО в основному займається операціями фінансування та хеджування з/для Пов’язаних Організацій, які не є Фінансовими Установами, та не надає послуг з фінансування та хеджування будьякій Організації, яка не є Пов’язаною Організацією, за умови, що група будь-яких таких Пов’язаних Організацій в основному займається іншою діяльністю, ніж діяльність Фінансової Установи; або 8) НФО відповідає усім таким вимогам:

• НФО створена та здійснює діяльність в Україні чи іншій юрисдикції резидентства виключно для релігійних, благодійних, наукових, мистецьких, культурних, спортивних або освітніх цілей; чи створена та здійснює діяльність в Україні чи іншій юрисдикції свого резидентства і є професійною організацією, союзом підприємців, торговою палатою, профспілкою, сільськогосподарською чи садівничою організацією, громадським союзом чи організацією, що здійснює діяльність виключно з метою покращення соціального добробуту;

• НФО звільнено від оподаткування податком на прибуток в Україні чи іншій юрисдикції резидентства;

• НФО не має акціонерів чи учасників, що мають майнову або бенефіціарну частку у її доходах чи активах;

• відповідні закони України чи іншої юрисдикції резидентства НФО або установчі документи НФО не дозволяють розподіляти будь-які доходи чи активи НФО чи використовувати їх на користь приватної особи чи Організації, яка не є благодійною, інакше, ніж в межах здійснення НФО благодійної діяльності, або у зв’язку з виплатою належної компенсації за надані послуги, або виплатою справедливої ринкової ціни за майно придбане НФО; та

• відповідні закони України чи іншої юрисдикції резидентства НФО чи установчі документи НФО вимагають, щоб після ліквідації чи припинення НФО всі її активи було передано Урядовій Організації чи іншій неприбутковій організації, чи передачі виморочного майна уряду юрисдикції місцезнаходження НФО чи будь-якому його політичному підрозділу.

**Контроль.** «Контроль» над Організацією зазвичай здійснюється фізичною особою (особами), яка (які) здійснює (-ють) вирішальний вплив (контроль) на діяльність Організації. Ознакою здійснення прямого вирішального впливу на діяльність є безпосереднє володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи. Ознаками здійснення непрямого вирішального впливу на діяльність є принаймні володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи через пов’язаних фізичних чи юридичних осіб, трасти або інші подібні правові утворення, чи здійснення вирішального впливу шляхом реалізації права контролю, володіння, користування або розпорядження всіма активами чи їх часткою, права отримання доходів від діяльності юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, права вирішального впливу на формування складу, результати голосування органів управління, а також вчинення правочинів, які дають можливість визначати основні умови господарської діяльності юридичної особи, або діяльності трасту або іншого подібного правового утворення, приймати обов’язкові до виконання рішення, що мають вирішальний вплив на діяльність юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, незалежно від формального володіння.

**Контролююча Особа.** Термін «Контролююча Особа» означає фізичну особу, яка здійснює контроль над Організацією. Якщо Власником Рахунку є Організація, яка є Пасивною Нефінансовою Організацією (НФО), Фінансова Установа зобов’язана встановити, чи є Контролюючі Особи такої Організації Підзвітними Особами. Термін «Контролююча Особа» повинен тлумачитись у спосіб, що відповідає Рекомендації 10 FATF (у редакції від лютого 2012 року).

**Контролюючі Особи Трасту.** Термін «Контролюючі Особи» у випадку трасту означає засновника(-ів), управителя (довірчого власника)(-ів), захисника(-ів) (якщо такі є), вигодоодержувача(-ів) або клас(-и) вигодоодержувачів та будь-яку іншу фізичну особу(осіб), які здійснюють вирішальний вплив на траст. Засновник, управитель (довірчий власник), захисник (якщо є), вигодоодержувач(-і) або клас(-и) вигодоодержувачів вважаються Контролюючими Особами трасту незалежно від того, чи вони фактично здійснюють вирішальний вплив на діяльність трасту. Якщо засновником трасту є Організація, потрібно встановити Контролюючих Осіб цієї Організації, які вважатимуться Контролюючими Особами трасту. Для правових утворень, інших аніж траст, термін «Контролююча Особа» означає осіб, які мають еквівалентний або аналогічний статус.

**Організація.** Термін «Організація» означає юридичну особу або правове утворення, такі як корпорація, партнерство, траст або фонд.

**Фінансовий Рахунок.** Термін «Фінансовий Рахунок» означає рахунок, який веде Фінансова Установа, і включає Депозитний Рахунок, Кастодіальний Рахунок, частку в капіталі або у боргових зобов’язаннях Інвестиційної Компанії, Страховий Договір з Викупною Сумою та Договір Ануїтету.

**Інвестиційна Компанія.** Термін «Інвестиційна Компанія» означає два типи Організацій: 1) Інвестиційна Компанія першого типу - Організація, яка в ході власної господарської діяльність переважно здійснює один або декілька із зазначених нижче видів діяльності або операцій на користь чи від імені замовника:

• торгівля інструментами грошового ринку (чеками, векселями, депозитними сертифікатами, деривативами тощо); іноземною валютою; інструментами, базовим показником яких є курс обміну, відсоткова ставка та індекси; обіговими цінними паперами; або товарними ф’ючерсами;

• управління індивідуальним та колективним портфелем цінних паперів; або

• інвестування, адміністрування чи управління Фінансовими Активами або грошовими коштами в інший спосіб від імені інших осіб.

2) Другий тип Інвестиційної Компанії означає Організацію, валовий дохід якої переважно відноситься до інвестування, реінвестування у Фінансові Активи або торгівлі Фінансовими Активами, якщо Організація перебуває під управлінням іншої Організації, яка є Депозитарною Установою, Кастодіальною Установою, Визначеною Страховою Компанією або Інвестиційною Компанією, визначеною в абзаці 1) вище.

**Інвестиційна Компанія перебуває від управлінням іншої Фінансової Установи та не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці.** Інвестиційна Компанія вважається такою, що «перебуває від управлінням іншої Фінансової Установи та не є Фінансовою Установою ЮрисдикціїУчасниці» якщо вона є Організацією, валовий дохід якої переважно відноситься до інвестування, реінвестування у Фінансові Активи або торгівлі Фінансовими Активами, та яка (1) перебуває під управлінням будь-якої Фінансової Установи та (2) не є податковим резидентом Юрисдикції – Учасниці або відокремленим підрозділом розташованим у Юрисдикції – Учасниці.

**Інвестиційна Компанія перебуває під управлінням іншої Фінансової Установи.** Організація вважається такою, що перебуває «під управлінням» іншої Організації, якщо ця інша Організація прямо або опосередковано через іншого постачальника послуг здійснює управління щодо будь-якого виду діяльності або операцій, визначених в абзаці 1) у визначенні «Інвестиційної Компанії» вище, від імені Організації, якою управляють. Проте Організація не вважається такою, що управляє іншою Організацією, якщо перша Організація не має свободи розсуду під час прийняття рішень щодо управління активами цієї іншої Організації (повністю або частково). Якщо Організація перебуває під управлінням кількох осіб з різними правовими статусами (Фінансова Установа, Нефінансова Організація або фізична особа), Організація вважається такою, що «перебуває під управлінням Організації, яка є Депозитарною Установою, Кастодіальною Установою, Визначеною Страховою Компанією або Інвестиційною Компанією першого типу, якщо хоча б одна з осіб, що здійснює управління, є Фінансовою Установою.

**НФО.** Термін «НФО» означає будь-яку Організацію, яка не є Фінансовою Установою.

**Юрисдикція - Учасниця.** Термін «Юрисдикція-Учасниця» означає будь-яку юрисдикцію, яка: 1) є стороною Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки, відповідно до якої вона зобов’язана надавати Державній податковій службі України інформацію, визначену у розділі ІІ вказаної угоди; та 2) яка включена до переліку Юрисдикцій-Учасниць. До переліку Юрисдикцій-Учасниць включаються юрисдикції, для яких Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки вважається такою, що почала діяти стосовно України відповідно до пункту 1(h) розділу 1 угоди, протягом звітного календарного року. Перелік Юрисдикцій-Учасниць оприлюднюється на офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України.

**Фінансова Установа Юрисдикції - Учасниці.** Термін «Фінансова Установа Юрисдикції - Учасниці» означає: 1) будь-яку Фінансову Установу, яка є резидентом Юрисдикції - Учасниці, крім будь-якого відокремленого підрозділу (філії або представництва) цієї Фінансової Установи, розташованого за межами Юрисдикції - Учасниці; а також 2) будь-який розташований в Юрисдикції - Учасниці відокремлений підрозділ (філію або представництво) Фінансової Установи, яка не є резидентом Юрисдикції - Учасниці.

**Пасивна НФО.** Термін «Пасивна НФО» означає будь-яку Організацію з таких: 1) НФО, яка не є Активною НФО; або 2) Інвестиційна Компанія другого типу (перебуває під управлінням іншої Фінансової Установи), яка не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці.

**Підзвітний Рахунок.** Термін «Підзвітний Рахунок» означає рахунок, який належить одній або більшій кількості Підзвітних Осіб, або Пасивній НФО з однією або кількома Контролюючими Особами, які є Підзвітними Особами.

**Підзвітна Юрисдикція.** Термін «Підзвітна Юрисдикція» означає: 1) для цілей здійснення процедур належної комплексної перевірки фінансових рахунків (для цього ми і зобов’язані вимагати від Вас заповнювати та надавати нам цю форму) – будь-яка юрисдикція, інша ніж Україна та Сполучені Штати Америки; 2) для цілей подання звіту про підзвітні рахунки за певний звітний період – будь-яка юрисдикція, яка була включена до переліку Підзвітних Юрисдикцій у будь-який час протягом такого звітного періоду, за який подається звіт про підзвітні рахунки. До переліку Підзвітних Юрисдикцій включаються Юрисдикції-Учасниці, яким Державна податкова служба України зобов’язана надавати інформацію, визначену у розділі ІІ Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки. Перелік Підзвітних Юрисдикцій оприлюднюється на офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України.

**Підзвітна Особа.** Термін «Підзвітна Особа» означає фізичну особу, яка є податковим резидентом Підзвітної Юрисдикції відповідно до законодавства цієї Юрисдикції. Найчастіше Підзвітною Особою є Власник Рахунку. Проте якщо Власником Рахунку є Пасивна НФО, Підзвітною Особою також є Контролююча Особа Пасивної НФО, якщо ця особа є резидентом юрисдикції іншої ніж Україна або США. Особи, які є податковими резидентами двох або більше юрисдикції мають право визначати резидентство для цілей оподаткування відповідно до правил чинних міжнародних договорів про уникнення подвійного оподаткування.

**ІПН (включаючи «функціональний еквівалент»).** Термін «ІПН» означає ідентифікаційний номер платника податків (або функціональний еквівалент за відсутності ідентифікаційного номера платника податків). ІПН є унікальною комбінацією букв та/або цифр, що присвоюється юрисдикцією фізичній особі або Організації та використовується для їх ідентифікації для цілей оподаткування відповідно до податкового законодавства вказаної юрисдикції. Детальнішу інформацію про допустимі ІПН можна знайти на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР. Деякі юрисдикції не видають ІПН. Однак ці юрисдикції часто використовують інший номер з високим ступенем захисту з еквівалентним рівнем ідентифікації («функціональний еквівалент»). Прикладами такого типу номерів для фізичних осіб є номер соціального забезпечення/ страхування, ідентифікаційний номер/ код громадянина (особи)/ службовий код (номер) та реєстраційний номер резидента.

1. або номер (та за наявності – серію) паспорта громадянина України, у якому проставлено відмітку про відмову від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків України чи номера паспорта із записом про відмову від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків України в електронному безконтактному носії. [↑](#footnote-ref-1)
2. Сума розраховується по операціям по зарахуванню коштів на рахунки [↑](#footnote-ref-2)