

Регистрационный номер корпорации: _____ ID клиента в Saxo Bank: _____

РАЗДЕЛ 1 | ОБЯЗАТЕЛЬНОЕ ЗАЯВЛЕНИЕ О СТАТУСЕ В СООТВЕТСТВИИ С ЗАКОНОМ США «О РАСКРЫТИИ ИНОСТРАННЫХ СЧЕТОВ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ» (FATCA)

Отказ от ответственности: Эта форма регистрации клиента не предназначена для финансовых учреждений, включая учреждения, имеющие финансовую лицензию, и учреждения, освобожденные от требования ее иметь. Таким образом, юридическим лицам со статусом иностранного финансового учреждения (FFI) согласно FATCA нельзя использовать эту форму для декларации своего статуса.

От имени юридического лица/корпорации:

Я (мы) заявляю (-ем), что имею (-ем) следующий статус согласно FATCA (глава 4 Налогового кодекса США):

Зарегистрированное на бирже нефинансовое иностранное юр. лицо (NFFE) или NFFE, являющееся филиалом зарегистрированной на бирже корпорации

- Юр. лицо - иностранная корпорация, не являющаяся финансовым учреждением;
- Название юр. лица, акции которого фигурируют в регулярных торгах на устоявшемся рынке ценных бумаг _____, и _____
- Название рынка ценных бумаг, на регулярных торгах которого фигурируют акции _____
- Код ISIN акций, которые фигурируют на регулярных торгах на рынке ценных бумаг _____

Активное нефинансовое иностранное юр. лицо (NFFE).

- Юр. лицо – иностранная корпорация, не являющаяся финансовым учреждением
- Менее 50 % валового дохода юр. лица за предыдущий календарный год составляет пассивный доход¹, и
- Менее 50 % активов, находящихся в распоряжении юр. лица, составляют активы, которые дают пассивный доход или удерживаются для получения пассивного дохода (рассчитывается как средневзвешенное значение процентной доли пассивных активов, измеряемое ежеквартально)

Пассивное нефинансовое иностранное юр. лицо (NFFE).

- Юр. лицо – иностранная корпорация, не являющаяся финансовым учреждением
Юр. лицо не имеет существенных владельцев, являющихся налогоплательщиками США² или Юр. лицо имеет следующих существенных владельцев, являющихся налогоплательщиками США:

1. Налоговый резидент США:	Прямая или косвенная доля участия (более 25 %): _____ Фамилия, имя: _____ ИНН: _____ Адрес: _____
2. Налоговый резидент США:	Прямая или косвенная доля участия (более 25 %): _____ Фамилия, имя: _____ ИНН: _____ Адрес: _____
3. Налоговый резидент США:	Прямая или косвенная доля участия (более 25 %): _____ Фамилия, имя: _____ ИНН: _____ Адрес: _____

Примечание: Если по своему статусу согласно FATCA юр. лицо/корпорация не является нефинансовой иностранной организацией (NFFE) в одной из форм указанных выше, статус FATCA юр. лица/корпорации должен быть задекларирован в отдельной форме W-8BEN-E или в декларации FFI.

¹ Согласно общему определению под пассивными доходами подразумеваются: дивиденды, процентный доход, доход с недвижимости, авторские отчисления, финансовая рента и некоторые другие формы пассивных доходов; более точное определение можно найти в форме W-8BEN-E.

² Обычно под существенными собственниками, являющимися налогоплательщиками США, подразумеваются: собственники, являющиеся налогоплательщиками США, с прямой или косвенной долей участия в акционерном капитале организации более 25 % (по праву голоса или по стоимости), что соответствует определению, приведенному в разделе 1.1473-1(b) Регламента Министерства финансов США, связанного с законом FATCA. В некоторых юрисдикциях предельное значение подлежащей учету доли участия может превышать 25 %. Для этой цели требуется указать точную долю участия в акционерном капитале.

РАЗДЕЛ 2 | ЗАЯВЛЕНИЕ НА ПОЛУЧЕНИЕ НАЛОГОВОЙ ЛЬГОТЫ В СООТВЕТСТВИИ С СОГЛАШЕНИЕМ ОБ
ИЗБЕЖАНИИ ДВОЙНОГО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ**(Только для корпоративных клиентов)**

Корпорации, зарегистрированные в юрисдикциях, которые имеют с США соглашение об избежании двойного налогообложения, могут, в соответствии с положениями такого соглашения, иметь право на льготу по налогообложению доходов, полученных от источников в США. Доступ к налоговым льготам, однако, зависит от соответствия получателя льготы положениям данного соглашения об избежании двойного налогообложения, в том числе, положениям об ограничении льгот, если таковые установлены. Ответственность за соответствие необходимым провизиям лежит на Вас. Пожалуйста, советуйтесь с вашим налоговым консультантом по вопросам льготного налогообложения.

Пожалуйста, поставьте ниже галочку, если вы хотите подать заявление на получение налоговой льготы:

(Наименование корпорации:) _____ соответствует всем необходимым положениям соглашения об избежании двойного налогообложения между США и _____ (наименование страны) для того, чтобы иметь право на льготу по налогу, в том числе, всем положениям об ограничении на пользование льготами, если таковые установлены, и получает данные доходы в соответствии с разделом 894 Налогового кодекса США и всеми нормативными актами, принятыми на его основании, как бенефициарный владелец. Ниже приведены такие виды положений об ограничении на пользование льготами, которые могут встречаться в соответствующем соглашении об избежании двойного налогообложения (поставьте только одну галочку):

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Государственный орган | <input type="checkbox"/> Компания, отвечающая требованиям «теста 50/50» |
| <input type="checkbox"/> Другая организация, не подлежащая налогообложению | <input type="checkbox"/> Публично торгуемая компания |
| <input type="checkbox"/> Дочерняя компания публично торгуемой компании | <input type="checkbox"/> Компания, отвечающая требованиям теста на производные льготы |
| <input type="checkbox"/> Пенсионный траст или пенсионный фонд, не подлежащий налогообложению | |
| <input type="checkbox"/> Компания со статьей дохода, соответствующей требованиям теста на активную торговую или предпринимательскую деятельность | |
| <input type="checkbox"/> Компетентными органами США вынесено положительное дискреционное решение | |
| <input type="checkbox"/> Другое (укажите статью и раздел) _____ | |

РАЗДЕЛ 3 | CRS (COMMON REPORTING STANDARD) – ЕДИНЫЙ СТАНДАРТ ПО ОБМЕНУ НАЛОГОВОЙ ИНФОРМАЦИЕЙ В
КОНТЕКСТЕ ОЕСД

В связи с требованиями стандарта CRS Saxo Bank обязан запросить ряд сведений о юридическом лице, которые просим указать ниже.

Я/мы настоящим заявляю (-ем), что:

Если статус CRS юр.лица/корпорации соответствует его/ее статусу пассивное NFE, нужно указать имена Контролирующих лиц юр.лица/корпорации, если таковые назначены:

Имя	Адрес	Страна налогового резидентства	Налоговый идентификационный номер

В случае наличия большего числа контролирующих лиц просим приложить информацию о них в виде отдельного документа.

Данную часть нужно заполнить только в том случае, если компания является налоговым резидентом нескольких или других стран, кроме страны ее регистрации:

Страна налогового резидентства	Адрес	Налоговый идентификационный номер	Налоговый идентификационный номер не доступен (✓)

В случае наличия нескольких стран налогового резидентства просим приложить информацию об этом в виде отдельного документа.

РАЗДЕЛ 4 | ОФИЦИАЛЬНОЕ ЗАЯВЛЕНИЕ

Подписывая настоящую форму я (мы) подтверждаю (-ем) свое согласие на следующее:

- Информация может передаваться в целях соблюдения нормативных требований (в том числе, датского законодательства о противодействии отмыванию денег), осуществления управления рисками, предоставления и осуществления инвестиционного консалтинга, оказания инвестиционных и других услуг, предлагаемых Saxo Bank Group*, а также в целях маркетинга и управления взаимоотношениями со мной (нами) как с клиентом Saxo Bank;

Со всей ответственностью заявляю, что в меру моих знаний, представленные мной в разделах 1 и 2 данной формы сведения являются верными, точными и полными.

Я также со всей ответственностью заявляю:

- что указанное в разделе 8 юр. лицо не является налоговым резидентом США.
- что доходы, которых касается данная форма, а) не являются связанными с ведением торговой или коммерческой деятельности в США; б) являются связанными, но в соответствии с соглашением об избежании двойного налогообложения не являются налогооблагаемыми, или с) являются долей партнера от эффективно связанных доходов действующего партнерства.
- что в случаях брокерских и бартерных сделок бенефициарный владелец является иностранным лицом, пользующимся налоговыми льготами. В понятие «иностранное лицо» включаются иностранная корпорация, иностранное партнерство, иностранный фонд, иностранное имущество, а также другие лица, не являющиеся налоговыми резидентами США. В это понятие включаются также иностранный филиал или иностранный офис американского финансового учреждения или американской клиринговой организации, если иностранное подразделение является «квалифицированный посредником» (QI). В большинстве случаев выплаты в пользу американского подразделения иностранного лица считаются выплатами в пользу иностранного лица.

Я обязуюсь представить новую форму в течение 30 дней, если любое заявление, указанное в этой форме, станет неверным.

Место подписи : _____ Ф. И. О. _____

Дата : _____

Я подтверждаю, что имею право подписывать форму от имени лица, указанного выше.