

В целях выполнения требования *пункта 3 статьи 2 Федерального закона от 28.06.2014 г. № 173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»* о размещении на официальном сайте организации финансового рынка в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» критериев отнесения Клиента к категории иностранного налогоплательщика и способов получения необходимой информации от Клиента ПАО «Промсвязьбанк» (далее - Банк) прилагает выдержку из Положения № 14-84-01 Банка по идентификации клиентов юридических лиц в целях FATCA (версия 1.0)¹.

ВЫДЕРЖКА ИЗ ПОЛОЖЕНИЯ № 14-84-01 ПО ИДЕНТИФИКАЦИИ КЛИЕНТОВ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ В ЦЕЛЯХ FATCA (версия 1.0)

1. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Для целей настоящего Положения идентификации клиентов физических лиц и индивидуальных предпринимателей в целях FATCA (далее – настоящей документ) используются следующие понятия, определения и сокращения:

FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) - американский законодательный акт, который обязывает все неамериканские финансовые институты (ФИ) внедрить процедуры, позволяющие идентифицировать финансовые счета американских налогоплательщиков, и передавать информацию по данным счетам в налоговую службу США (IRS).

FATCA-статус – Статус клиента, автоматически определяемый ПО на основании идентификационных сведений Клиента, внесенных в ПО.

GIIN (Global International Identification number) - идентификационный номер Финансового института, присвоенный IRS для зарегистрированных/участвующих Финансовых институтов.

IRS (Internal Revenue Service) - Служба внутренних доходов США.

TIN (Tax Identification number) - идентификационный номер американского налогоплательщика.

U.S. Indicia - Критерий (Группа критериев), указывающий на то, что Клиент может относиться к американским налогоплательщикам.

Анкета налогового резидента – установленная Банком форма «Анкета налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией)».

Бенефициарный владелец – в целях настоящего документа: физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 10 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Идентификация – в целях настоящего документа: проведение процедуры проверки наличия у Клиента статуса налогового резидента США.

Идентификация по 115-ФЗ - совокупность мероприятий по установлению определенных Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сведений о Клиентах, их представителях, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах, по подтверждению достоверности этих сведений с использованием оригиналов документов и (или) надлежащим образом заверенных копий.

¹ Введено в действие Приказом Председателя Правления Банка №223 с 01.01.2015 г.

Клиент – для целей настоящего документа юридическое лицо, не являющееся кредитной организацией, заключающее (заключившее) с Банком договор банковского счета (вклада) или иной договор, предусматривающий оказание финансовых услуг.

Пассивный доход – в целях настоящего документа, это:

- Дивиденды;
- Проценты;
- Доход, эквивалентный проценту и доход, полученный от пула страховых договоров, при условии, что полученные суммы зависят, целиком или в части, от доходности пула;
- Рента и роялти (за исключением ренты и роялти, полученной в ходе активной операционной деятельности);
- Аннуитеты;
- Превышение выручки над расходами от продажи или обмена имущества, приносящего доход в виде ренты, дивидендов, процентов, роялти, аннуитетов и пр.
- Превышение выручки над расходами от сделок с биржевыми товарами (включая фьючерсы, форварды и аналогичные сделки), за исключением хеджирующих сделок или если сделки с такими товарами являются основной деятельностью Клиента;
- Превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);
- Контракты, стоимость которых привязана к базовому активу (номиналу);
- Выкупная сумма по договору страхования (или сумма займа, обеспеченная договором страхования);
- Суммы, полученные страховой компанией за счет резервов на осуществление страховой деятельности и аннуитетов.

ПО – программное обеспечение Банка.

Финансовый институт – юридическое лицо, осуществляющее хотя бы один из следующих видов деятельности:

- принятие депозитов в рамках обычной банковской или иной аналогичной деятельности;
- депозитарную деятельность;
- инвестиционную деятельность:
 - торговлю финансовыми активами (инструменты денежного рынка, валюта, ценные бумаги, деривативы);
 - управление индивидуальными или коллективными активами;
 - иную деятельность, связанную с инвестированием, администрированием, управлением фондами, денежными средствами или другими финансовыми активами от имени третьих лиц;
 - компания, которая инвестирует (реинвестирует, торгует) в финансовые активы и которая находится под профессиональным управлением финансового института
- инвестиционный фонд;
- страховая компания;
- холдинговая компания или казначейский центр, который:
 - является членом расширенной аффилированной группы, в которую входят финансовые институты;
 - создан(-а) для владения активами инвестиционного фонда.

Финансовый счет – счет, обслуживаемый в Банке, понятие которого включает в себя:

- Банковские счета
- Депозитарные счета

- Долговые обязательства и долевое участие.

2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящий документ принят в целях установления особенностей выявления среди лиц, заключающих (заключивших) с Банком договор банковского счета (вклада) или иной договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, лиц, на которых распространяется требования американского законодательства FATCA.

Настоящий документ разработан в соответствии с требованиями следующих законодательных актов РФ (с учетом законодательства США):

- Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
- Федеральный закон от 28.06.2014 года №173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами и внесении изменений и отдельные законодательные акты Российской Федерации»;
- Указание Центрального Банка Российской Федерации №3312-У от 07.07.2014 года «Об особенностях взаимодействия организаций финансового рынка по вопросам расторжения договоров об оказании финансовых услуг, а также по вопросам закрытия банковских счетов по основаниям, вытекающим из особенностей законодательства иностранного государства о налогообложении иностранных счетов»
- Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) от 18.03.2010 (Закон США «О налогообложении иностранных счетов» (с разъяснениями);
- В случае принятия новых или изменения действующих законодательных и нормативно-правовых актов, а также принятия новых или изменения действующих выпестоящих по уровню внутренних нормативных документов Банка, настоящий документ до внесения соответствующих изменений и дополнений действует в части, им не противоречащей.

В случае принятия новых или изменения действующих законодательных и нормативно-правовых актов, а также принятия новых или изменения действующих выпестоящих по уровню внутренних нормативных документов Банка, настоящий документ до внесения соответствующих изменений и дополнений действует в части, им не противоречащей.

Настоящий документ применим в отношении новых Клиентов юридических лиц, обращающихся в Банк для заключения с Банком договора, предусматривающего оказание финансовых услуг, с 01.01.2015 года.

Не подлежат идентификации в рамках FATCA:

- Клиенты при открытии и использовании сейфовой ячейки, в случае отсутствия иных продуктов или услуг, предоставляемых Банком;
- Клиенты при открытии накопительного счета;
- Клиенты при получении услуг инкассации (без открытия банковского счета);
- Клиенты, с которыми заключены договоры о перечислении денежных средств на счета работников организации, открытые для расчетов с использованием банковских карт (без открытия банковского счета);
- Клиенты, заключающие хозяйственные договоры с Банком, т.е. договоры, предметом которых является закупка на конкретных условиях о цене, сроках, качестве и объеме поставляемых товаров, выполняемых работ, оказываемых услуг в пользу Банка (в случае отсутствия иных продуктов или услуг, предоставляемых Банком).

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ИДЕНТИФИКАЦИИ КЛИЕНТОВ ПО FATCA

В рамках FATCA Банк обязан идентифицировать Клиента и, по результатам проведения процедуры Идентификации, присвоить Клиенту FATCA-статус.

Банк обязан отслеживать изменения идентификационных данных Клиента. В случае появления обстоятельств, которые привели к изменению ранее предоставленной информации, Банк должен провести идентификацию Клиента по FATCA.

К изменениям ранее предоставленной информации относятся любые изменения или дополнения информации в отношении идентификационных данных Клиента.

Согласно FATCA Клиент, который уже находится на обслуживании в Банке, но Идентификация которого по FATCA ранее не проводилась, при открытии нового Финансового счета с 01 января 2015 года проходит проверку по FATCA.

4. ОСОБЕННОСТИ ИДЕНТИФИКАЦИИ НОВЫХ КЛИЕНТОВ – ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

Раскрытие сведений о виде деятельности Финансового института, номере GIIN и форме участия в FATCA предусмотрено в Анкете налогового резидента и заполняется Клиентом самостоятельно.

Налоговым резидентом США – юридическим лицом признается юридическое лицо любой организационно-правовой формы, зарегистрированное на территории США.

Идентификации по FATCA подлежат Бенефициарные владельцы - налоговые резиденты США неамериканских нефинансовых компаний, основным видом доходов которых является Пассивный доход. Раскрытие сведений о налоговом резидентстве Бенефициарного владельца предусмотрено в Анкете налогового резидента и обязательно для всех Клиентов. Информация о Бенефициарных владельцах должна быть раскрыта Клиентом самостоятельно.

Для установления и подтверждения или опровержения сведений об отнесении Клиента к категории американского налогового резидента, Банк использует следующие признаки:

№	US indicia	Информация
1	Страна происхождения компании	Страна регистрации головного офиса США
2	Страна регистрации компании	Страна в адресе регистрации США
3	Один из Бенефициарных владельцев - физических лиц Клиента с долей владения от 10% имеет следующие признаки:	
4	Гражданство США	Паспорт гражданина США
5	Легальное постоянное резидентство	Наличие вида на жительство в США (Green Card)
6	Адрес регистрации, фактический или почтовый в США	Страна в адресе - США
7	Место рождения в США	Страна рождения - США
8	Американский номер телефона	Американский номер телефона
9	Доверенность, выданная лицу с адресом в США	Адрес регистрации, фактический или почтовый адрес доверенного лица в США

Для выявления принадлежности Клиента к категории Финансового института, наличия исключений из FATCA, выявления признаков, указанных в Таблице, Банк запрашивает у Клиента Анкету налогового резидента, а также проводит автоматическую проверку наличия/отсутствия указанных признаков у Клиента.

Банк гарантирует банковскую тайну и сохранность персональных данных всем своим Клиентам. Передача информации в IRS о Клиенте – налоговом резиденте США осуществляется только при получении согласия Клиента на осуществление такой передачи. Передача информации в IRS о Бенефициарном владельце – налоговом резиденте США осуществляется только при получении согласия на осуществление такой передачи от Бенефициарного владельца или иного лица, уполномоченного им на основании доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия давать от имени Бенефициарного владельца – налогового резидента США согласие на трансграничную передачу информации о нем в IRS.

Банк не осуществляет передачу информации в IRS в отношении юридических лиц, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации, более 90 процентов акций (долей) уставного капитала которых прямо или косвенно контролируются Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации, в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства - члена Таможенного союза.

Согласие Клиента – налогового резидента США на передачу информации в IRS включено в Анкету налогового резидента.

Критериями отнесения Клиента к категории Клиента – налогового резидента США являются следующие сведения, предоставленные в совокупности:

- указание положительного ответа на вопрос о налоговом резидентстве США в Анкете налогового резидента;
- указание номера TIN в США.

Критериями отнесения Бенефициарного владельца Клиента к категории налогового резидента США являются следующие сведения, предоставленные в совокупности:

- указание положительного ответа на вопрос о налоговом резидентстве США в Анкете налогового резидента (включая сведения о Бенефициарных владельцах юридического лица);
- указание номера TIN в США (включая номера TIN Бенефициарных владельцев юридического лица).

Критериями, опровергающими отнесение Бенефициарного владельца к категории налогового резидента США, являются:

- указание отрицательного ответа на вопрос о налоговом резидентстве США в Анкете налогового резидента;
- в случае, если у Бенефициарного владельца в качестве места рождения указано США или Бенефициарный владелец утратил гражданство США или постоянное резидентство США, дополнительно предоставляется копия Сертификата потери гражданства США (I-407) или письменное объяснение отказа/утраты гражданства США / постоянного резидентства или причины, по которой не было получено гражданство США при рождении.

Критериями, опровергающими отнесение Клиента к категории Клиента – налогового резидента США, являются:

- указание отрицательного ответа на вопрос о налоговом резидентстве США в Анкете налогового резидента;
- документ, подтверждающий налоговое резидентство не в США;
- указание сведений о Бенефициарных владельцах не из США;
- указание в Анкете налогового резидента одного из исключений по FATCA.

Критериями, опровергающими отнесение Клиента к категории Клиента – налогового резидента США, являются:

- указание отрицательного ответа на вопрос о налоговом резидентстве США в Анкете налогового резидента;
- документ, подтверждающий налоговое резидентство не в США;
- указание сведений о Бенефициарных владельцах не из США;
- указание в Анкете налогового резидента одного из исключений по FATCA.

Критериями, подтверждающими наличие FATCA-статуса Финансового института, являются:

- указание в Анкете налогового резидента положительного ответа на вопрос об отнесении юридического лица к Финансовому институту и вида деятельности Финансового института;
- указание в Анкете налогового резидента номера GIIN Финансового института и FATCA – статуса.

4.1 ПОРЯДОК ПРОВЕРКИ НОВЫХ КЛИЕНТОВ – ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ - ФИНАНСОВЫХ ИНСТИТУТОВ

При установлении отношений с Банком Клиент вместе с комплектом документов для Идентификации по 115-ФЗ, предоставляет заполненную Анкету налогового резидента.

Анкета налогового резидента должна быть полностью заполнена. Заверение сведений, предоставляемых в Анкете налогового резидента, осуществляется посредством проставления подписи уполномоченного лица² Клиента (с указанием его ФИО и должности) и оттиска печати организации.

² Уполномоченным лицом Клиента признается лицо, которое вправе действовать от имени Клиента без доверенности в силу законных оснований (единоличный исполнительный орган) либо на основании доверенности или иного документа, подтверждающего указанные полномочия. В случае если лицу выдана доверенность, удостоверяющая права на заключение с Банком договора банковского счета (вклада) или иного договора, предусматривающего оказание финансовых услуг, а также подписание иных банковских документов, это означает, что данное лицо согласно полномочиям, указанным в доверенности, вправе подписывать и Анкету налогового резидента.

В случае если:

- ответ на вопрос: «Относится ли Ваша организация к Финансовым институтам», указанный Клиентом в Анкете налогового резидента, является положительным,
- Клиент не предоставил сведения о номере GIIN, подтверждающие факт регистрации в IRS или сведения, свидетельствующие об исключении данного Финансового института из FATCA ,

у Банка возникает документально подтвержденное и обоснованное предположение, что Клиент отказался от взаимодействия с IRS или признан не сотрудничающим с IRS.

В этом случае Сотрудник клиентского подразделения запрашивает у Клиента посредством любого доступного канала связи для приглашения Клиента в Банк и вручения ему документов, либо направляет Клиенту на адрес электронной почты, указанный в документах, представляемых в Банк для открытия банковского счета (вклада) либо для заключения иного договора, предусматривающего оказание иных финансовых услуг следующие документы:

- Памятку по FATCA,
- Чистый бланк Анкеты налогового резидента.

При обращении представителя Клиента в Банк Сотрудник клиентского подразделения вручает указанные документы Клиенту.

На Памятке по FATCA представитель Клиента ставит свою подпись и расшифровку подписи. Затем возвращает ее Сотруднику клиентского подразделения.

Сотрудник клиентского подразделения снимает ксерокопию с Памятки по FATCA (стороны, на которой представитель Клиент расписался в ее получении).

Копия Памятки и чистый бланк Анкеты налогового резидента вручаются представителю Клиенту для заполнения.

Факт вручения представителю Клиента указанных документов, включая Памятку по FATCA и ее подписание представителем Клиента, либо направление Банком Клиенту на адрес электронной почты, указанный в документах, представляемых в Банк для открытия банковского счета (вклада), либо для заключения иного договора, предусматривающего оказание иных финансовых услуг, является подтверждением направления Банком и получения Клиентом запроса Банка на предоставление документов в целях устранения документально подтвержденных и обоснованных предположений Банка о том, что Клиент отказался от взаимодействия с IRS или признан не сотрудничающим с IRS.

Срок для представления Клиентом по запросам Банка документов и сведений составляет 30 календарных дней со дня получения Клиентом соответствующего запроса. Контроль сроков предоставления документов осуществляется ОУКР посредством работы с автоматизированным отчетом.

В случае непредставления в течение 30 календарных дней со дня запроса или отказа от предоставления Клиентом, в отношении которого у Банка имеется документально подтвержденное, обоснованное предположение, что Клиент отказался от взаимодействия с IRS или признан не сотрудничающим с IRS, информации, необходимой для Идентификации его в качестве взаимодействующего с IRS, Банк вправе отказать Клиенту в заключении договора банковского счета (вклада) или иного договора, предусматривающего оказание иных финансовых услуг.

4.2 ПОРЯДОК ПРОВЕРКИ НОВЫХ КЛИЕНТОВ – ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ ФИНАНСОВЫМ ИНСТИТУТОМ

При установлении отношений с Банком Клиент вместе с комплектом документов для Идентификации по 115-ФЗ, предоставляет заполненную Анкету налогового резидента.

Анкета налогового резидента должна быть полностью заполнена. Заверение сведений, предоставляемых в Анкете налогового резидента, осуществляется посредством проставления подписи уполномоченного лица Клиента (с указанием его ФИО и должности) и оттиска печати организации.

В случае если ответ на вопрос: «Являетесь ли Вы налоговым резидентом США» или сведения о наличии/отсутствии Бенефициарных владельцев - налоговых резидентов США с долей владения от 10% и более, указанные Клиентом в Анкете налогового резидента, не соответствуют наличию/отсутствию у него или его

Бенефициарных владельцев U.S. indicia, у Банка возникает документально подтвержденное и обоснованное предположение, что Клиент или его Бенефициарный владелец относятся к категории налогоплательщиков США.

Сотрудник клиентского подразделения связывается с Клиентом посредством любого доступного канала связи для приглашения Клиента в Банк для вручения ему следующих документов:

- Памятки по FATCA,
- Чистого бланка Анкеты налогового резидента,

либо направляет Клиенту на адрес электронной почты, указанной в документах, представляемых в Банк для открытия банковского счета (вклада) либо или иного договора, предусматривающего оказание иных финансовых услуг.

На Памятке по FATCA представитель Клиента ставит свою подпись и расшифровку подписи. Затем возвращает ее Сотруднику клиентского подразделения.

Сотрудник клиентского подразделения снимает ксерокопию с Памятки по FATCA (стороны, на которой представитель Клиент расписался в ее получении).

Копия Памятки и чистый бланк Анкеты налогового резидента вручаются представителю Клиенту для заполнения.

Факт вручения Клиенту Памятки по FATCA и подписание ее представителем Клиента, либо направление Банком Клиенту на адрес электронной почты, указанный в документах, представляемых в Банк для открытия банковского счета (вклада) либо или иного договора, предусматривающего оказание иных финансовых услуг, указанных выше документов, является подтверждением направления Банком и получения представителем Клиента запроса Банка на предоставление документов в целях устранения документально подтвержденных и обоснованных предположений Банка, что Клиент относится к категории Клиентов – налогоплательщиков США.

До устранения Клиентом документально подтвержденных и обоснованных предположений Банка, что Клиент или его Бенефициарный владелец относятся к категории налогоплательщиков США, Клиент на обслуживание не принимается, заключение договора банковского счета (вклада) или иного договора, предусматривающего оказание иных финансовых услуг Банка с таким Клиентом не производится.

Срок для представления Клиентом по запросам Банка документов и сведений, идентифицирующих его в качестве Клиента – налогоплательщика США составляет 30 календарных дней со дня получения Клиентом соответствующего запроса.

В случае непредставления в течение 30 календарных дней со дня запроса или отказа от предоставления Клиентом, в отношении которого у Банка имеется документально подтвержденное, обоснованное предположение, что Клиент или его бенефициарный владелец относятся к категории налогоплательщиков США, информации, необходимой для Идентификации, Банк вправе отказать Клиенту в заключении договора банковского счета (вклада) или иного договора, предусматривающего оказание иных финансовых услуг.

***Руководитель группы иностранного налогового Комплаенс ПАО «Промсвязьбанк»
Петров А.В.***

**АНКЕТА НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА
– ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА (не являющегося кредитной организацией)
TAX RESIDENT FORM (for legal entities, excluding credit institutions)**

1	Наименование организации / Name of organization (here and after – The Company)	
2	Организационно-правовая форма / Form of incorporation	
3	<p>Является ли Ваша организация налоговым резидентом³ США?/ Is The Company a Tax resident of the USA?</p> <p><i>*при выборе значения “Да” необходимо заполнить приложение №1 к настоящей Анкете / If you select «Yes», you need to fill in The Appendix #1 to this Tax Resident Form</i></p>	<input type="checkbox"/> Да/ Yes <input type="checkbox"/> Нет/ No
4	<p>Укажите тип владельца Вашей организации/ Indicate type of beneficial owners of The Company:</p> <p>4.1 <input type="checkbox"/> Государство или государственные органы /Government or governmental body</p> <p>4.2 <input type="checkbox"/> Международная организация/ International organization</p> <p>4.3 <input type="checkbox"/> Юридическое лицо /Entity</p> <p>4.4 <input type="checkbox"/> Физические лица /Individuals:</p> <p>4.4.1 <input type="checkbox"/> Я удостоверяю, что среди бенефициарных владельцев организации – физических лиц отсутствуют налоговые резиденты США с долей владения от 10% и более / I certify absence of US tax residents with the shares in charter capital from 10% and higher among beneficial owners - individuals of The Company</p> <p>4.4.2 <input type="checkbox"/> Я удостоверяю, что среди бенефициарных владельцев организации – физических лиц присутствуют налоговые резиденты США с долей владения от 10% и более / I certify presence of US tax residents with the shares in charter capital from 10% and higher among beneficial owners - individuals of The Company</p> <p><i>При выборе значения 4.4.2 необходимо заполнить приложение №2 к настоящей Анкете. Если Ваша организация осуществляет вид деятельности, указанный в вопросе 3 Приложения №1, то необходимо заполнить Приложение №1 к настоящей Анкете / If you select setting 4.4.2 , you need to fill in The Appendix #2 to this Tax Resident Form. If The Company is carrying out an activity referred to in question 3 of Appendix #1 , you need to fill in The Appendix #1 to this Tax Resident Form</i></p> <p>4.5 <input type="checkbox"/> Прочее /Others _____</p>	
5	<p>Относится ли Ваша организация к финансовым институтам?/ Could The Company be qualified as "financial institution"?</p> <p><input type="checkbox"/> Нет/ No</p> <p><input type="checkbox"/> Да/ Yes*</p> <p><i>*при выборе значения «Да» необходимо выбрать вид деятельности из списка ниже и ответить на вопрос № 6 настоящей Анкеты / * If you select «Yes», you need to select the type of activity from the list below and answer the question # 6 of this Tax Resident Form</i></p> <p><input type="checkbox"/> Организация принимает депозиты в рамках обычной банковской или иной аналогичной деятельности / The organization accepts deposits in the ordinary course of banking or other similar activities (custodial institution)</p> <p><input type="checkbox"/> Депозитарий / Depository Institution</p> <p><input type="checkbox"/> Инвестиционная компания, которая осуществляет /Investment company, which:</p> <p><input type="checkbox"/> торговлю финансовыми активами (инструменты денежного рынка, валюта, ценные бумаги, деривативы) / trading in an enumerated list of financial instruments</p> <p><input type="checkbox"/> управление активами (индивидуальными или коллективными)/ individual or collective portfolio management</p> <p><input type="checkbox"/> иную деятельность, связанную с инвестированием, администрированием, управлением фондами, денежными средствами или другими финансовыми активами от имени третьих лиц /otherwise investing, administering, or managing funds,cash, or certain financial assets on behalf of other persons</p> <p><input type="checkbox"/> компания, которая инвестирует (реинвестирует, торгует) в финансовые активы и которая находится под профессиональным управлением ИФИ / FFI managed company,investing (reinvesting, trading) in financial assets</p> <p><input type="checkbox"/> Инвестиционный фонд/Investment fund</p> <p><input type="checkbox"/> Страховая компания / Insurance company</p>	

³Налоговый резидент (для юридических лиц) – юридическое лицо, обязанное уплачивать налоги в США в соответствии с требованиями налогового законодательства США / Tax resident (for entities) – entities which are required to pay taxes in the U. S. in accordance with the requirements of U.S. tax legislation.

	<p><input type="checkbox"/> Холдинговая компания или казначейский центр, который / Holding Company and Treasury Center, which:</p> <ul style="list-style-type: none"><input type="checkbox"/> является членом расширенной аффилированной группы, в которую входят финансовые институты / are part of an expanded affiliated group that includes a depository institution, custodial institution, insurance company, or investment entity<input type="checkbox"/> создан (-а) для владения активами инвестиционного фонда, / are formed in connection with or availed of by a collective investment vehicle, mutual fund, exchange traded fund, private equity fund, hedge fund, venture capital fund, leveraged buyout fund, or any similar investment vehicle established with an investment strategy of investing, reinvesting, or trading in financial assets
6*	<p>Укажите Ваш код GIIN и FATCA – статус / Please, provide GIIN code & FATCA – status of The Company. GIIN _____ FATCA-status / FATCA-статус _____</p> <p><i>* если Ваша организация осуществляет вид деятельности, указанный в вопросе 3 Приложения №1 необходимо заполнить Приложение №1 к настоящей Анкете / If The Company is carrying out an activity referred to in question 3 of Appendix #1, you need to fill in The Appendix #1 to this Tax Resident Form</i></p>

Настоящим подтверждаю, что вся информация, предоставленная в данной Анкете налогового резидента – юридического лица и Приложениях к ней (если применимо) является полной и достоверной.

В случае изменения сведений, отраженных в данной Анкете налогового резидента – юридического лица, обязуюсь уведомить ПАО «Промсвязьбанк» в течение 30 рабочих дней об изменениях путем предоставления в ПАО «Промсвязьбанк» новой Анкеты налогового резидента – юридического лица и Приложений к ней (если применимо).

Under penalties of perjury, I certify that information given in this Tax Resident Form and its Appendixes (if applicable) is meaningful and comprehensive.

I agree that I will provide a new Tax Resident Form and its Appendixes (if applicable) to PJSC «Promsvyazbank» within 30 working days if any certification made on this form becomes incorrect.

Name, position of responsible person/
ФИО, должность ответственного лица:
Signature/Подпись:

[Stamp/Печать]

Date/Дата:

Наименование подразделения ПАО «Промсвязьбанк» _____
Дата приема Анкеты налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией)
«___» _____ 20___ г.

Фамилия, имя, отчество и подпись работника ПАО «Промсвязьбанк», принявшего Анкету налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией)

**ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 к АНКЕТЕ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА
– ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА (не являющегося кредитной организацией)
APPENDIX #1 TO THE TAX RESIDENT FORM for legal entities (excluding credit institutions)**
Применимо для налоговых резидентов США и юридических лиц, освобожденных от требований FATCA / applicable only for US tax residents and FATCA exempted entities

1	Наименование организации / Name of organization (here and after – The Company)	
2	Пожалуйста, укажите ИНН Вашей организации в США Please, provide U.S. Tax Identification Number (TIN) of The Company?	
3	Относится ли Ваша организация к одному из следующих видов организаций / Does The Company relate to the following types of legal entities:	
3.1	Организация, акции которой обращаются на рынке ценных бумаг / Publicly traded corporation. Если «ДА», укажите, пожалуйста, наименование фондовой биржи, на которой обращаются Ваши акции / If “Yes”, please, provide the name(s) of the stock exchange on which your shares are traded.	<input type="checkbox"/> Да / Yes <input type="checkbox"/> Нет / No
3.2	Аффилированная организация к организации, акции которой обращаются на рынке ценных бумаг / Affiliates of publicly traded corporation. Если «ДА», укажите, пожалуйста, наименование фондовой биржи, на которой обращаются акции аффилированной с Вами компании / If “Yes”, please, provide the name(s) of the stock exchange on which your affiliated company's shares are traded.	<input type="checkbox"/> Да / Yes <input type="checkbox"/> Нет / No <hr/> <hr/> <hr/>
3.3	Нефинансовая организация, зарегистрированная на подконтрольной ⁴ США территории и не являющаяся депозитарием, управляющей компанией или специализированной страховой компанией, все бенефициарные владельцы которой являются законопослушными налогоплательщиками такой территории / Territory NFFE, which are not a depository, a management company or a specialized insurance company and all beneficial owner of this company are law-abiding taxpayers	<input type="checkbox"/> Да / Yes <input type="checkbox"/> Нет / No
3.4	Активная нефинансовая организация ⁵ , основным видом деятельности которой является любая нефинансовая деятельность / Active NFFE	<input type="checkbox"/> Да / Yes <input type="checkbox"/> Нет / No
3.5	Организация – член нефинансовой группы / Excepted nonfinancial group entities. Если «ДА», укажите, пожалуйста, наименование нефинансовой группы, к которой Вы принадлежите / If “Yes”, please, provide the name of nonfinancial group where you are taking participation	<input type="checkbox"/> Да / Yes <input type="checkbox"/> Нет / No <hr/> <hr/> <hr/>
3.6	Старт-ап - компания, созданная не более 24 месяцев назад для ведения новой нефинансовой деятельности / Excepted Nonfinancial start-up company organized less than 24 month ago and not a financial institution	<input type="checkbox"/> Да / Yes <input type="checkbox"/> Нет / No
3.7	Организация, находящаяся в стадии ликвидации или банкротства / Excepted Nonfinancial entities in liquidation or bankruptcy	<input type="checkbox"/> Да / Yes <input type="checkbox"/> Нет / No
3.8	Нефинансовая организация, входящая в одну группу лиц с финансовым институтом / Excepted Inter-affiliate FFI	<input type="checkbox"/> Да / Yes <input type="checkbox"/> Нет / No
3.9	Некоммерческая организация / Non-profit organization	<input type="checkbox"/> Да / Yes <input type="checkbox"/> Нет / No

⁴ Подконтрольными территориями США являются Американское Самоа, Содружество Северных Марианских островов, территория Гуам, Содружество Пуэрто-Рико, Американские Виргинские острова “U.S. Territory” means American Samoa, the Commonwealth of the Northern Mariana Islands, Guam, the Commonwealth of Puerto Rico, or the U.S. Virgin Islands

⁵ Активная компания - компания, пассивный доход которой составляет менее 50% выручки, и менее 50% ее активов приносят пассивный доход / Active NFFE if less than 50 percent of its gross income is from passive income and less than 50 percent of its assets are passive assets (that is, assets that produce or are held for the production of passive income), on a weighted average basis.

3.10	Организация, приведенная в секции 501 (c) НК США ⁶ / Section 501 (c) organizations	<input type="checkbox"/> Да/ Yes <input type="checkbox"/> Нет/ No
3.11	Иностранная пассивная ⁷ нефинансовая организация, бенефициарные владельцы которой не являются налоговыми резидентами США / Passive NFFE whose beneficial owners are not US tax residents.	<input type="checkbox"/> Да/ Yes <input type="checkbox"/> Нет/ No
3.12	Правительство, государственный орган, не осуществляющий коммерческую деятельность (применимо к любому государству) / Foreign government (applicable for any government)	<input type="checkbox"/> Да/ Yes <input type="checkbox"/> Нет/ No
3.13	Правительство территорий США, не осуществляющее коммерческую деятельность / Government of U.S. Territories	<input type="checkbox"/> Да/ Yes <input type="checkbox"/> Нет/ No
3.14	Международная организация, не осуществляющая коммерческую деятельность / International Organizations	<input type="checkbox"/> Да/ Yes <input type="checkbox"/> Нет/ No
3.15	Центральный банк / Foreign Central Bank of Issuer	<input type="checkbox"/> Да/ Yes <input type="checkbox"/> Нет/ No
3.16	Пенсионный фонд / Retirement fund	<input type="checkbox"/> Да/ Yes <input type="checkbox"/> Нет/ No
3.17	Организация, которая на 100% принадлежит указанным в пп.3.12-3.16 лицам. Если «Да», пожалуйста, укажите информацию о собственниках: наименование, адрес, ПИНН, FATCA-статус и предоставьте документ, подтверждающие FATCA статус каждого собственника / Entities wholly owned by exempt beneficial owners (3.12-3.16). If "Yes", please, provide information about owners of your company; name, address, TIN, FATCA – status and provide the document approved FATCA-status of your owners.	<input type="checkbox"/> Да/ Yes <input type="checkbox"/> Нет/ No <hr/> <hr/>

Настоящим подтверждаю, что вся информация, предоставленная в данной Анкете налогового резидента – юридического лица и Приложениях к ней (если применимо) является полной и достоверной.

В случае изменения сведений, отраженных в данной Анкете налогового резидента – юридического лица, обязуюсь уведомить ПАО «Промсвязьбанк» в течение 30 рабочих дней об изменениях путем предоставления в ПАО «Промсвязьбанк» новой Анкеты налогового резидента – юридического лица и Приложений к ней (если применимо).

Настоящим выражаю согласие (поручаю) на предоставление сведений, составляющих банковскую тайну, а также сведений о любых операциях и договорах (сделках) на оказание иных финансовых услуг, которые были и будут совершены между компанией и ПАО «Промсвязьбанк» в Службу внутренних доходов США (Internal Revenue Service) (а также в государственные органы Российской Федерации, Банк России в случаях и порядке, установленных действующим законодательством Российской Федерации), налоговым резидентом которых является компания и/или ее бенефициарные владельцы (с долей участия в уставном капитале от 10% и выше), в целях и в соответствии с требованиями Закона США «О выполнении налоговых требований по зарубежным счетам» (Foreign Accounts Tax Compliance Act, FATCA) в части раскрытия организацией и/или ее бенефициарными владельцами, а также ПАО «Промсвязьбанк» сведений об организации и/или ее бенефициарных владельцах (с долей участия в уставном капитале от 10% и выше) как о налоговом резиденте США.

Настоящим подтверждаю и гарантирую, что компанией получены письменные согласия субъектов персональных данных, чьи персональные данные содержатся в настоящей Анкете налогового резидента – юридического лица и Приложениях к ней (если применимо), на обработку, в том числе на передачу

Under penalties of perjury, I certify that information given in this Tax Resident Form and its Appendixes (if applicable) is meaningful and comprehensive.

I agree that I will provide a new Tax Resident Form and its Appendixes (if applicable) to PJSC «Promsvyazbank» within 30 working days if any certification made on this form becomes incorrect.

Hereby, I agree (entrust) to provide information, including information, constituting bank secrecy, as well as information about any transactions and agreements (arrangements) for the provision of other financial services, which were or will conclude between The Company and PJSC "Promsvyazbank", into Internal Revenue Service of USA (and into governmental authority of the Russian Federation, Bank of Russia in the cases and by the procedure prescribed by the law of the Russian Federation), tax residents of which are The Company and/or its beneficial owners (with the shares in charter capital from 10% and higher), in order and in accordance with the requirements of Foreign Accounts Tax Compliance Act (FATCA) in part of the disclosure information of The Company and/or its beneficial owners (with the shares in charter capital from 10% and higher), PJSC "Promsvyazbank" about The Company and/or its beneficial owners as a U.S. tax residents.

Hereby, I certify and guarantee that The Company has received the written consent on processing personal data from the subjects of the personal data, whose personal data are contained in this Tax Resident Form and its Appendixes (if applicable), including its transfer to the PJSC "Promsvyazbank", as well as

⁶ Корпорации, созданные в соответствии с Актом Конгресса США, созданные исключительно с целью обладания правами на имущество, получения прибыли от этого имущества и передачи всей полученной прибыли организации, также подпадающей под секцию 501(c); различные религиозные, образовательные, научные, правозащитные организации, союзы предпринимателей, коммерческие палаты и т.п./Corporation established in accordance with the Act of Congress created for the sole purpose of owning the rights to the property, making a profit from this property and the transfer of all of the profit to organizations are also eligible for section 501 (c); various religious, educational, scientific, human rights organizations, business associations, chambers of Commerce, etc.

⁷ Пассивная компания - компания, пассивный доход которой составляет более 50% выручки, и более 50% ее активов приносят пассивный доход / Passive NFFE if more than 50 percent of its gross income is from passive income and more than 50 percent of its assets are passive assets (that is, assets that produce or are held for the production of passive income), on a weighted average basis.

их в ПАО «Промсвязьбанк», а также гарантирую, что содержащиеся персональные данные документы будут представляться в ПАО «Промсвязьбанк» с согласия субъектов персональных данных, чьи персональные данные содержатся в таких документах

guarantee that documents containing personal data will be provided to the PJSC "Promsvyazbank", with the consent of the personal data subjects, whose personal data contained in those documents.

Name, position of responsible person/
ФИО, должность ответственного лица:
Signature/Подпись:

[Stamp/Печать] Date/Дата:

Наименование подразделения ПАО «Промсвязьбанк» _____
Дата приема Приложения №1 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией)
«___» _____ 20__ г.

Фамилия, имя, отчество и подпись работника ПАО «Промсвязьбанк», принявшего Приложение №1 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 к АНКЕТЕ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА*
– ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА (не являющегося кредитной организацией)
APPENDIX #2 TO THE TAX RESIDENT FORM for legal entities (excluding credit institutions)
Применимо только для бенефициарных владельцев / applicable only for beneficial owners

1. Фамилия, имя, отчество/ First name, middle initial (if there are any), last name _____
2. Дата, место и страна рождения /Data, place and country of birth _____
3. Наименование, серия и номер удостоверяющего личность документа, сведения о дате выдачи удостоверяющего личность документа и выдавшем его органе** / Information about Identity paper (passport or other document) (name of document, series and number, issuing authority, date of issue, code of subdivision (if any)**. Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания/ Address of residence (registration) or temporary residence _____
4. Контактный телефон/ Contact Telephone number _____
5. ИНН в США / Tax Identification Number (TIN) in USA _____
6. Являетесь ли Вы налоговым резидентом США / Are you a tax resident of the USA Да/ Yes Нет/ No
7. Гражданство/Nationality _____
8. Название и ИНН организации, бенефициарным владельцем, которой Вы являетесь/ Name and TIN of The Company, beneficial owner of which you are _____

Настоящим подтверждаю, что вся информация, предоставленная в данном Приложении №2 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией), является полной и достоверной

В случае изменения сведений, отраженных в данном Приложении №2 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией), обязуюсь уведомить ПАО «Промсвязьбанк» в течение 30 рабочих дней об изменениях путем предоставления в ПАО «Промсвязьбанк» нового Приложения №2 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией)

Настоящим, действуя в своей воле и в своем интересе, представляю ПАО «Промсвязьбанк» (Место нахождения: 109052, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 22, ИНН 7744000912) согласие на обработку указанных в настоящем Приложении №2 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией) данных (включая сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу (предоставление, доступ), обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение персональных данных) и трансграничную передачу моих персональных данных (фамилия, имя, отчество, дата, место и страна рождения, адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, телефон, ИНН страны налогового резидентства, страна налогового резидентства, гражданство) в Службу внутренних доходов США (Internal Revenue Service) (а также в государственные органы Российской Федерации, Банк России в случаях и порядке, установленных действующим законодательством Российской Федерации), налоговым резидентом которых я являюсь, в целях и в соответствии с требованиями Закона США «О выполнении налоговых требований по зарубежным счетам» (Foreign Accounts Tax Compliance Act, FATCA) в части раскрытия мной и ПАО «Промсвязьбанк» сведений обо мне, как о налоговом резиденте США.

Настоящее согласие действует с даты подписания мной настоящего Приложения №2 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией) до прекращения

Under penalties of perjury, I certify that information given in this Appendix#2 for Tax resident form for legal entities (excluding credit institutions) is meaningful and comprehensive.

I agree that I will provide a new Appendix#2 for Tax resident form for legal entities (excluding credit institutions) to PJSC «Promsvyazbank» within 30 working days if any certification made on this form becomes incorrect .

Hereby, acting in my own will and in my own interest, I represent to PJSC "Promsvyazbank" (109052, Moscow, Smirnovskaya street, 10, bld. 22, TIN 7744000912) my agreement to the treatment on my personnel data specified in this Appendix#2 for Tax resident form for legal entities (excluding credit institutions) (including collection, record, systematization, storage, elaboration (updating, change), extraction, use, transfer (providing an access), depersonalization, blocking, deletion, destruction of personal data) and cross-border report of my personnel data (First name, middle initial (if there are any), last name, date, place and country of birth, address of Place of residence (registration) or Place of temporary residence, telephone, Tax identification number in country of tax residence, country of tax residence, nationality) into Internal Revenue Service of USA (and into governmental authority of the Russian Federation, Bank of Russia in the cases and by the procedure prescribed by the law of the Russian Federation), tax resident of which I am, in order and in accordance with the requirements of Foreign Accounts Tax Compliance Act, FATCA in part of the disclosure information PJSC "Promsvyazbank" about me as a U.S. tax resident.

This consent is valid from the date I was signed this Appendix#2 for Tax resident form for legal entities (excluding credit institutions) to the cessation of all

всех правоотношений и обязательств Клиента и ПАО «Промсвязьбанк» по договорам (сделкам), а также последующие 5 (Пять) лет. Согласие может быть мною отозвано путем предоставления в Банк письменного заявления. Я уведомлен о том, что в случаях и в сроки, установленные Федеральным законом от 27.07.2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных», ПАО «Промсвязьбанк» уничтожит соответствующие персональные данные, дополнительное уведомление меня об уничтожении персональных данных предоставляется ПАО «Промсвязьбанк» по моему запросу.

Предупрежден(а), что обработка персональных данных осуществляется ПАО «Промсвязьбанк» на бумажных и электронных носителях с использованием и без использования средств автоматизации.

Указанные в настоящем Приложении №2 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией) сведения не являются моей личной и/или семейной тайной, тайной частной жизни, не являются общедоступными, не относятся к специальным категориям персональных данных или к биометрическим персональным данным

relations and obligations between the Company and the PJSC "Promsvyazbank" on all contracts (transactions), as well as the next 5 (five) years. The Consent may be recalled by me by providing the Bank a written statement. I am aware that in the cases and within the timeframe established by the Federal Law of 27.07.2006 № 152-FZ "On Personal Data", PJSC "Promsvyazbank" will delete relevant personal data, a supplemental notice about deletion of my personal data PJSC "Promsvyazbank" will provide by my request.

I warned that PJSC "Promsvyazbank" is processing of my personal data on paper and in electronic forms with and without using of automation.

Information, specified in this Appendix #2 for Tax resident form for legal entities (excluding credit institutions), is not my personal and / or family secret, is not a secret of private life, is not publicly available and is not apply to special categories of personal data or biometric personal data.

(Подпись/Signature)

(ФИО/Name)

" ____ " ____ 20 ____ г.
(Дата подписи / Date of signature)

Наименование подразделения ПАО «Промсвязьбанк» _____

Дата приема Приложения №2 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией) « ____ » _____ 20 ____ г.

Фамилия, имя, отчество и подпись работника ПАО «Промсвязьбанк», принявшего Приложение №2 к Анкете налогового резидента – юридического лица (не являющегося кредитной организацией)

*Налоговый резидент (для физических лиц) – гражданин США или лицо, имеющее вид на жительство в США, обязанное уплачивать налоги в США в соответствии с требованиями налогового законодательства США / Tax resident (for individuals) – U.S. citizen or a person having residence in the U.S. and who are required to pay taxes in the U.S. in accordance with the requirements of U.S. tax legislation.

** Сведения о номере основного документа, удостоверяющего его личность, сведения о дате выдачи указанного документа и выдавшем его органе обрабатываются ПАО «Промсвязьбанк» без трансграничной передачи указанных сведений / Information about the number of Identity paper, the date of issue of this document and the issuing authority of this document are processed PJSC "Promsvyazbank" without cross-border transfer of information.