**Подтверждение (для физических лиц) соответствия активов нормам налогового законодательства**

**Название счёта: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Владелец счёта: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Дата и страна рождения: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Страна(-ы) налогового**

**Резидентства1: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Идентификационный(е)**

**номер(а) налогоплательщика2: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Данное подтверждение (далее – «Подтверждение») - документ, касающийся и ограниченный рамками сотрудничества с вышеупомянутым Rothschild Bank AG (далее – «Банк»).

Владелец вышеупомянутого счёта/кастодиального счёта (далее – «Счёт»), открытого в Банке (далее – «Владелец счёта»), подтверждает, что он/она отчитался (-лась) о средствах, находящихся на Счете и о доходах, полученных от этих средств, в той форме и в те сроки, которые установлены действующими законами и нормами страны (стран) налогового резидентства. При этом Владелец счёта обязуется и в будущем отчитываться о средствах, размещённых на Счёте и о генерируемых ими доходах перед компетентными органами власти страны налогового резидентства в форме, установленной законами и нормами, действующими на её территории.

Владелец счёта обязуется незамедлительно информировать Банк в случае изменения его/её налогового статуса (вследствие смены постоянного места жительства, гражданства, домицилия или по любой другой причине). Кроме того, он/она обязуется предоставить Банку подтверждение выполнения обязательств относительно уплаты налогов и декларации доходов в случае поступления обоснованного запроса от Банка.

Если на средства, находящиеся на счёте, не распространяется действие Соглашения о налогах с Австрией или Соглашения о налогах с Великобританией3, в случае чего совершается одноразовая выплата прошлых и окончательного подоходного налога в будущем, действуют следующие условия: В случае необходимости оказания административной помощи согласно действующим соглашениям о двойном налогообложении или обмене информацией о налогах, Владелец Счёта уполномочивает и предписывает Федеральному налоговому управлению, что так же включает предписания Банку, информировать и инструктировать Федеральное налоговое управление от имени Владельца Счёта (далее – пункт «Согласие и Предписания»), предоставлять информацию, касающуюся вышеупомянутых банковских отношений, по запросу компетентных органов власти страны (стран) налогового резидентства Владельца Счёта по упрощённой процедуре в соответствии с Федеральным законом о международной административной помощи в налоговых делах. Такая информация включает, в частности, данные об активах, хранящихся в банке, о доходах и приросте капитальной стоимости, генерируемых этими активами и личности Владельца (-ев) Счёта и владельцев-бенефициаров. Принимая условия пункта «Согласие и Предписания», Владелец Счёта недвусмысленно отказывается от прав на конфиденциальность (например, гарантируемых законами Швейцарии об охране конфиденциальности и защите информации) в случае раскрытия информации в рамках процедуры оказания административной помощи. Владелец Счёта признаёт, что любая информация, раскрытая в соответствии с пунктом о Согласии и Предписаниях, может быть интерпретирована в соответствии с законами других стран и, таким образом, может больше не попадать под действие законов Швейцарии.

Данное Подтверждение регулируется законами Швейцарии. Местом юрисдикции, исполнения и, для Владельцев Счетов, проживающих на территории других государств, принудительного исполнения, является домицилий Банка в Цюрихе. Банк, однако, правомочен предпринимать законные действия или процедуры принудительного исполнения против Владельца Счёта в пределах любой другой действующей юрисдикции.

Место и дата: Подпись Владельца Счёта:

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

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

1Пожалуйста, укажите все страны, где вы – лицо, облагаемое налогом на основе постоянного проживания, домицилия или гражданства.

2Если вы имеете несколько идентификационных номеров, укажите их все.

3 Соглашение о налогах с Австрией – соглашение между Швейцарией и Австрийской Республикой о сотрудничестве в сфере налогов и финансового рынка от 13 апреля 2012 года. Соглашения о налогах с Великобританией – соглашение между Швейцарией и Соединённым Королевством Великобритании и Северной Ирландии о сотрудничестве в сфере налогов от 6 октября 2011 года.

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

**Подтверждение (для домицильных организаций, не являющихся частью траста или других активов инструментов планирования преемственности и их владельцев – бенефициаров1) соответствия активов нормам налогового законодательства**

**Название счёта: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Владелец счёта («ВС»): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Страна ( -ы) налогового**

**резидентства ВС2: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Идентификационный**

**номер(-а) ВС3: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Владелец-бенефициар («ВБ»): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Дата и страна рождения ВБ: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Страна ( -ы) налогового**

**резидентства ВБ2: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Идентификационный**

**номер(-а) ВБ3: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Данное подтверждение (далее – «Подтверждение») - документ, касающийся и ограниченный рамками сотрудничества с вышеупомянутым Rothschild Bank AG (далее – «Банк»). Владелец-бенефициар вышеупомянутого счёта/кастодиального счёта (далее – «Счёт»), открытого в Банке (далее – «Владелец-бенефициар» или «ВБ») и владелец счета (далее – «Владелец Счёта» или «ВС»), где указано, подтверждают следующее (пожалуйста, обозначьте соответствующие пункты):

 Организация (т.е. Владелец Счета) признаётся отдельным лицом с целью ведения налоговых дел в стране (странах) налогового резидентства Владельца-бенефициара и средства, расположенные на Счёте и доходы от них не приписываются Владельцу-бенефициару как средства, подлежащие налогообложению и не обязуют его сообщать о Счёте компетентным органам власти или уплачивать налоги в стране(-ах) налогового резидентства Владельца-бенефициара. Владелец Счёта подтверждает, что он выполнил налоговые обязательства в стране(-ах) его налогового резидентства, или:

1. информация о средствах, хранящихся на Счёте и о полученных от них доходах была передана компетентным органам власти страны налогового резидентства Владельца-бенефициара в той форме и в те сроки, которые установлены действующими законами и нормами страны (стран) налогового резидентства, или
2. организация была основана в текущем налоговом году и отчёт о средствах, расположенных на вышеупомянутом Счёте и о полученных от них доходах перед компетентними органиами власти страны налогового резидентства Владельца-бенефициара не требовался в соответствии с действующими законами и нормами.

Владелец-бенефициар обязуется и в будущем отчитываться о средствах, размещённых на Счёте или переданных в её/его владение с вышеупомянутого счёта, а так же о доходах, генерируемых этими средствами, перед компетентными органами власти страны (стран) налогового резидентства в форме, установленной законами и нормами, действующими на её(их) территории.

Владелец-бенефициар обязуется незамедлительно информировать Банк (через Владельца Счёта) в случае изменения его/её налогового статуса (вследствие смены постоянного места жительства, гражданства, домицилия или по любой другой причине). Кроме того, он/она обязуется предоставить Банку подтверждение выполнения обязательств относительно уплаты налогов и декларации доходов в случае поступления обоснованного запроса от Банка.

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

1Если в данных бизнес - отношениях – несколько владельцев-бенефициаров, каждый Владелец-бенефициар должен заполнить копию данной формы.

2Пожалуйста, укажите все страны, где указанное лицо/организация облагается налогом.

3Пожалуйста, укажите все идентификационные номера указанного лица/организации.

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

Кроме того (пожалуйста, отметьте вариант А, или вариант Б; выберите только один вариант):

А. Если на средства, находящиеся на Счёте, не распространяется действие Соглашения о налогах с Австрией или Соглашения о налогах с Великобританией4, в случае чего совершается одноразовая выплата прошлых и окончательного подоходного налога в будущем, Владелец-бенефициар и Владелец Счёта уполномочивают и предписывают Банку (дальше – пункт «Согласие и Предписания») предоставлять информацию, касающуюся вышеупомянутого сотрудничества с Банком, компетентным органам власти указанной страны (стран) налогового резидентства, будь то Швейцария или любая другая страна, по запросу этих органов власти в рамках оказания административной помощи согласно действующим соглашениям о двойном налогообложении или обмене информацией о налогах. Такая информация включает, в частности, данные об активах, хранящихся в банке, о доходах и приросте капитальной стоимости, генерируемых этими активами и личности Владельца (-ев) Счёта и Владельца(-ев)-бенефициара(-ов). Принимая условия пункта о Согласии и Предписаниях, Владелец Счёта и Владелец-бенефициар недвусмысленно отказываются от прав на конфиденциальность в случае раскрытия, насколько приемлемо, указанной здесь информации, включая права, которые гарантированы законами Швейцарии об охране конфиденциальности и защите информации. Владелец-бенефициар и Владелец Счёта признают, что любая информация, раскрытая в соответствии с пунктом о Согласии и Предписаниях, может быть интерпретирована в соответствии с законами других стран и, таким образом, может больше не попадать под действие законов Швейцарии

ИЛИ

Б. Я/мы предоставляем заполненное и заверенное подтверждение(-я) от консультанта по налоговым вопросам, представленное на стр. 35.

Данное Подтверждение регулируется законами Швейцарии. Местом юрисдикции, исполнения и, для Владельцев Счетов/Владельцев-бенефициаров, проживающих на территории других государств, принудительного исполнения, является домицилий Банка в Цюрихе. Банк, однако, правомочен предпринимать законные действия или процедуры принудительного исполнения против Владельца Счёта/Владельца-бенефициара в пределах любой другой действующей юрисдикции.

Дата и место: Подпись Владельца-бенефициара

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

Дата и место: Подпись Владельца Счёта подтверждает подлинность подписи \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Владельца-бенефициара):

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

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

4Соглашение о налогах с Австрией – соглашение между Швейцарией и Австрийской Республикой о сотрудничестве в сфере налогов и финансового рынка от 13 апреля 2012 года. Соглашения о налогах с Великобританией – соглашение между Швейцарией и Соединённым Королевством Великобритании и Северной Ирландии о сотрудничестве в сфере налогов от 6 октября 2011 года.

5Если отмечен вариант Б, подтверждение от консультанта по налоговым вопросам на стр. 3 должно быть заполнено и передано Банку.

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

**Подтверждение от консультанта по налоговым вопросам** (заполняется и передаётся Банку только в том случае, если выше отмечен вариант Б)

Я/мы

Компания: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Название: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Адрес: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Профессиональная организация: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Подтверждаю (-ем), что я/мы являемся членами вышеупомянутой профессиональной организации, официально признанной в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(пожалуйста, укажите все страны) и что я/мы - компетентны, чтобы делать заявление, следующее ниже.

Я/мы подтверждаю (-ем), что вышеупомянутое *Подтверждение (для домицильных организаций, не являющихся частью траста или других активов инструментов планирования преемственности и их владельцев – бенефициаров) соответствия активов нормам налогового законодательства* соответствует действительности6.

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

Дата, место Подпись консультанта по налоговым вопросам

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

6Если указано несколько стран налогового резидентства, подтверждение от консультанта по налоговым вопросам должно быть получено для

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

Самосертификация предприятий согласно Соглашению о квалифицированном посредничестве (“QI Agreement”) и Законом США о Соответствии иностранных счетов требованиям налогового законодательства (“FATCA”, “Foreign Account Tax Compliance Act”)

|  |  |
| --- | --- |
| Владелец Счёта1:Постоянный адрес: | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Улица: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Дом: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Дополнительно:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Индекс: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Город: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Страна: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

В связи с требованиями законов США о подоходном налоге, Соглашения о квалифицированном посредничестве (“QI Agreement”) и Закона США о соответствии иностранных счетов требованиям налогового законодательства (“**FATCA**”), а так же Соглашения между Швейцарией и Соединёнными штатами Америки о сотрудничестве для облегчения имплементации FATCA (Межправительственное соглашение или «**МС**») (далее совокупно именуемые «Налоговое законодательство США») и для того, чтобы дать возможность Rothschild Bank AG («Банку») правильно установить статус и принадлежность владельцев одного или нескольких счетов Банка («Владельца Счёта») с целью исполнения Налогового законодательства США, Банк обязан проверить, является ли организация и/или её контролирующие лица2 налогоплательщиками США, с этой целью вам будут заданы несколько вопросов. Владелец счёта предоставляет и подтверждает Банку следующие заявления, при этом данное подтверждение действительно для всех существующих и будущих счетов Владельца Счёта, открытых в Банке (далее совокупно именуемые «Счёт»):

**Данный документ содержит 5 частей:**

* **Часть I: Обязанности уплаты подоходного налога США (стр.2) –** *обязательно для всех*
* **Часть II: Льготы при уплате двойного налога (стр.5) –** *если уместно*
* **Часть III: Классификация по стандартам FATCA (стр.6) –** *для организаций, не являющихся организациями США*
* **Часть IV: Информация о владельцах (стр.8) –** *если уместно*
* **Часть V: Заявление и подпись (стр.9) -** *обязательно для всех*

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1 Информация, предоставленная в заявлении относительно налогового резидентства/нерезидентства в США может быть применена во всех договорных отношениях с Банком.

2 Термин «Контролирующее лицо» подразумевает физическое лицо, осуществляющее контроль за деятельностью организации. С целью установления Контролирующего лица организации, Подотчётные финансовые учреждения, согласно Межправительственному соглашению с США, могут опираться на информацию, собранную и сохранённую во время операций по выдаче ипотеки с плавающей ставкой (AML) и в результате применения правила «Знай своего клиента» (KYC). Если речь идёт о трасте, данный термин обозначает учредителя траста, доверенных лиц, попечителя траста (если таковой имеется), бенефициара(ов) по трасту и любых других физических лиц, осуществляющих эффективный контроль траста. В случае иных правоотношений, не являющихся трастом, термин обозначает лиц, занимающих эквивалентные или сходные должности. Термин «Контролирующие лица» будет интерпретироваться в соответствии с рекомендациями Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег. В соответствии с ними, размер контрольного пакета акций зависит от структуры акционерной собственности организации. Её основой может быть определённый порог, например, если одно лицо владеет количеством акций, превышающим определённый процент от их общего числа.

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

**Часть I: Обязанности уплаты подоходного налога США**

**1. Подтверждение/опровержение хранения на Счёте ценных бумаг США**

Пожалуйста, обозначьте тот ответ, который соответствует действительности для вашего счёта в Банке:

Намереваетесь ли вы хранить на вашем Счёте ценные бумаги США?

(признание активов ценными бумагами США опирается на данные источников, которые Банк считает надёжными)

 Да Нет

Если вы ответили «Да», пожалуйста, ответьте на **вопрос 2**.

Если вы ответили **«Нет», возможность хранения средств в ценных бумагах США на вашем счету будет заблокирована. Хоти обратить ваше внимание на то, что Банк не сможет выполнить все будущие приказы (на покупку), противоречащие вашему ответу выше.** Пожалуйста, ответьте так же на следующий вопрос:

Является ли организация резидентом США, зарегистрирована или организована ли по законам США или одного из штатов, является ли партнёрством с участием лиц-резидентов США?

 Да Пожалуйста, предоставьте **форму** **W-9** и перейдите к **Части V.**

 Нет Пожалуйста, перейдите к **Части III**.

**2. Тип организации**

Пожалуйста, заполните раздел, соответствующий типу вашей организации:

**Корпорации: Раздел А (стр.3)**

*Корпорации – это юридические лица, в которых акционеры, чаще всего, несут ограниченную ответственность (например, Швейцарское ООО) и осуществляют коммерческую деятельность. Так называемые структуры, заведомо являющиеся корпорациями (например, Швейцарское АО), так же относятся к этой категории. Корпорации, являющиеся «транзитными» организациями (например, партнёрства, компании коллективных инвестиций по налоговому законодательству США или компании, заявившие, согласно налоговому законодательству США, о классификации корпорации для целей налогообложения в качестве партнёрства или другой формы транзитной компании), должны заполнить Раздел Б.*

**Партнёрства: Раздел Б (стр. 4)**

*Партнёрства (“Personengesellschaften”) – это организации, не зарегистрированные в качестве корпораций, но осуществляющие торговую и бизнес-деятельность имеющие целью получение прибыли. “Einfache Gesellschaften, Kollektivgesellschaften и Kommanditgesellschaften” считаются партнёрствами согласно швейцарскому законодательству, если они ведут активную деятельность и нацелены на получение прибыли. Швейцарские “Stockwerkeigentümergesellschaften“ так же классифицируются как партнёрства.*

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

Часть I, Раздел А – Корпорации

**1. Статус резидента/нерезидента США**

Является ли организация резидентом США, или зарегистрирована по законам США или одного из штатов?

 **Да** Пожалуйста, предоставьте **форму W-9** и перейдитек **Части V.**

 **Нет** Пожалуйста, продолжайте.

**2. Заявление об отсутствии эффективно связанного дохода.**

Доходы от этого Счета эффективно связаны с торговыми операциями или бизнес-операциями в США?

 **Да** Пожалуйста, предоставьте **форму W-8ECI** и перейдитек **Части III.**

 **Нет** Пожалуйста, продолжайте.

**3. Заявление о бенефициарном владении согласно налоговому законодательству США**

Подтверждаете ли вы, что Владелец Счёта, согласно налоговым принципам США, является владельцем-бенефициаром всех средств и доходов, размещённых на этих Счетах, и что Владелец Счёта выполнил требования местного законодательства и не будет считаться «подделкой» или “alter ego” его долевых владельцев?

 **Да** Пожалуйста, перейдите к **Части II.**

 **Нет** Вы – транзитная организация. Пожалуйста, предоставьте документы, перечисленные ниже и перейдите к **Части II.**

* **Форма W-81MY**
* **Декларация о статусе налогоплательщика или отсутствии этого статуса в США (для Владельца-бенефициара) и подтверждающие документы3 для всех владельцев – резидентов и нерезидентов США.**
* **Форма W-9 и FBAR (Foreign Bank Account Report – отчёт о наличии иностранного банковского счёта) для всех владельцев-резидентов США.**
* **Выписка и Соглашение об удержаниях с доходов для Партнёрств и Учредителя или простых трастов/фондов/учреждений.**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**3**Например, выдержка из торгового регистра, документы о регистрации, подзаконные акты и т.д. Если подтверждающие документы отсутствуют, может быть использована форма W-8BEN-E.

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

Часть I, Раздел Б – Партнёрства

**1. Статус Партнёрства как резидента/нерезидента США**

Являетесь ли вы резидентом США?

 **Да** Пожалуйста, предоставьте **форму W-9** и перейдитек **Части V.**

 **Нет** Пожалуйста, продолжайте.

**2. Заявление о классификации в качестве корпорации**

Сделали ли вы заявление (по форме 8832), чтобы с вас взимали налог как с корпорации?

 **Нет** Вы – транзитная организация. Пожалуйста, предоставьте документы, перечисленные ниже и перейдите к **Части II.**

* **Форма W-81MY**
* **Декларация о статусе налогоплательщика или отсутствии этого статуса в США (для Владельца-бенефициара) и подтверждающие документы3 для всех владельцев – резидентов и нерезидентов США.**
* **Форма W-9 и FBAR (Foreign Bank Account Report – отчёт о наличии иностранного банковского счёта) для всех владельцев-резидентов США.**
* **Выписка и Соглашение об удержаниях с доходов для Партнёрств и Учредителя или простых трастов/фондов/учреждений.**

 **Да** Пожалуйста, предоставьте копию **подтверждения из Службы по внутреннему налогообложению** и **подтверждающие документы4** и перейдите к **вопросу 3.**

**3. Заявление об отсутствии эффективно связанного дохода.**

Доходы от этого Счета эффективно связаны с торговыми операциями или бизнес-операциями в США?

 **Да** Пожалуйста, предоставьте **форму W-8ECI** и перейдитек **Части III.**

 **Нет** Пожалуйста, продолжайте.

**4.** **Заявление о бенефициарном владении согласно налоговому законодательству США**

 Подтверждаете ли вы, что Владелец Счёта, согласно налоговым принципам США, является владельцем-бенефициаром всех средств и доходов, размещённых на этих Счетах, и что Владелец Счёта выполнил требования местного законодательства и не будет считаться «подделкой» или “alter ego” его долевых владельцев?

 **Да** Пожалуйста, перейдите к **Части II.**

 **Нет** Вы – транзитная организация. Пожалуйста, предоставьте документы, перечисленные ниже и перейдите к **Части II.**

* **Форма W-81MY**
* **Декларация о статусе налогоплательщика или отсутствии этого статуса в США (для Владельца-бенефициара) и подтверждающие документы3 для всех владельцев – резидентов и нерезидентов США.**
* **Форма W-9 и FBAR (Foreign Bank Account Report – отчёт о наличии иностранного банковского счёта) для всех владельцев-резидентов США.**
* **Выписка и Соглашение об удержаниях с доходов для Партнёрств и Учредителя или простых трастов/фондов/учреждений.**

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

4 Например, выдержка из торгового регистра, документы о регистрации, подзаконные акты и т.д. Если подтверждающие документы отсутствуют, может быть использована форма W-8BEN-E.

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

Часть II: Выплата компенсаций в соответствии с Соглашением об устранении двойного налогообложения.

Желает ли Владелец Счёта заявить права на выплату компенсаций в соответствии с Соглашением об устранении двойного налогообложения (СУДН)?

 **Да** Пожалуйста, укажите страну: **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,** ознакомьтесь с информацией, изложенной ниже, и перейдите к **Части III.**

Владелец Счёта заявляет:

что Владелец Счёта – резидент вышеуказанной страны, на которого распространяется действие её СУДН с США; **или**

что Владелец Счёта – не резидент вышеуказанной страны, но действие её СУДН с США распространяется на него по какой-либо другой причине;

**и, в обоих случаях**

что статус Владельца Счёта соответствует всем условиям, чтобы требовать выплаты компенсации в соответствии с Соглашением, включая все условия, относящиеся к разделу „Limitation on Benefits“ («Ограничения на выплаты») и получает доход в рамках и по правилам, изложенным в Разделе 894 Кодекса Службы по внутреннему налогообложению США, как владелец, а так же что Владелец Счёта, таким образом, имеет право требовать уменьшения ставки подоходного налога на все средства и все доходы, упомянутые в данной форме.

Кроме того, Владелец Счёта подтверждает, что он ознакомился с разделами договора, касающимися ограничений на выплаты по Договору между США и вышеуказанной страной на Швейцарском Банковском Сайте:

 <http://www.swissbanking.org/qitoolkit-import?sourcepath=countrylist.htm>

**Нет**  Пожалуйста, перейдите к **Части III.**

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

Часть III: Классификация согласно FATCA

1. Осуществляет ли организация следующие виды деятельности для или от имени клиентов и, если это так, превышал ли валовой доход от этой деятельности 50%5 за последние три года?

* Торговля6
* Индивидуальное или коллективное управление пакетом ценных бумаг
* Другие виды инвестирования или управления фондами, финансами или финансовыми активами от имени других лиц

**Да** Данная организация является Иностранным финансовым учреждением (ИФУ). Пожалуйста, перейдите к **вопросу 7**.

**Нет** Пожалуйста, продолжайте

**2. Получает ли организация более 50% валового дохода от инвестирования, реинвестирования или торговли финансовыми активами?**

**Да** Пожалуйста, продолжайте

**Нет** Пожалуйста, перейдите к **вопросу 4.**

**3. Осуществляет ли Иностранное финансовое учреждение какие-либо из перечисленных ниже видов деятельности для организации?**

* Торговля
* Индивидуальное или коллективное управление пакетом ценных бумаг
* Другие виды инвестирования или управления фондами, финансами или финансовыми активами от имени других лиц

**Да** Данная организация является **Иностранным финансовым учреждением (ИФУ).** Пожалуйста, перейдите к **вопросу 7**.

**Нет** Пожалуйста, перейдите к **вопросу 5**.

**4. 50% активов организации приносят пассивный доход или удерживаются для получения пассивного дохода (в какой-либо период прошедшего года)?**

**Да** Данная организация является **Активной Некоммерческой иностранной организацией (НИО).** Пожалуйста, перейдите к **Части V**.

**Нет** Пожалуйста, продолжайте.

**5. Соответствует ли организация следующим определениям7:**

Некоммерческая организация

Нефинансовая групповая организация

Вновь создаваемая нефинансовая компания-«стартап»

Организация в процессе ликвидации или банкротства

НИО открытого типа или её родственная организация

Территориальная НИО, подпадающая под исключение

Внутригрупповое ИФУ, подпадающая под исключение

Нефинансовая групповая организация8

**Да** Организация – **Активная/подпадающая под исключение НИО**. Пожалуйста, перейдите к **Части V.**

**Нет** Организация – Пассивная НИО. Пожалуйста, продолжайте.

**6. Имеет ли организация Владельцев9 – резидентов США или Контролирующих лиц10 – резидентов США?**

**Да** Организация – Пассивная НИО, имеющая владельцев/контролирующих лиц – резидентов США. Пожалуйста, перейдите к **Части IV.**

**Нет** Организация – Пассивная НИО, не имеющая владельцев/контролирующих лиц – резидентов США. Пожалуйста, перейдите к **Части V.**

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

5Если на организацию распространяется действие МС с отличным определением, (например, отсутствие 50% порога) пожалуйста, опирайтесь на определения МС, отвечая на вопросы.

6 Особенно торговля инструментами денежного рынка (векселями, счетами, депозитными сертификатами, ценными бумагами второго уровня и т.д.); иностранная валюта, размер процентной ставки и инструменты срочного рынка, обращающиеся ценные бумаги, товарные фьючерсы.

7Обратитесь к приложению с объяснениями.

8 Холдинговая компания, казначейский центр или дочерняя финансовая компания.

9 Владелец – это лицо, прямо или косвенно владеющее, долей акций, долговым процентом или другой финансовой долей организации.

10 Согласно швейцарскому МС, Контролирующее лицо – это физическое лицо, осуществляющее контроль над организацией. Пожалуйста, используйте соответствующее определение в зависимости от того, под действие какого МС подпадает организация.

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

**7. Соответствует ли организация критериям, согласно которым её можно классифицировать как оформленное собственником ИФУ?**

**Да** Данная организация является **оформленным собственником ИФУ.** Пожалуйста, подтвердите правильность утверждений, приведённых ниже, и перейдите к **Части IV-**

Я/мы подтверждаем, что организация:

* Не выступает в качестве посредника;
* Не размещает депозиты в обычном порядке для банковского или подобного банковскому бизнеса;
* Не осуществляет в качестве существенной части своего бизнеса размещение финансовых средств от имени других лиц;
* Не является страховой компанией (или холдинговой компанией страховой компании), которая осуществляет или обязана осуществлять платежи в отношении финансового счёта;
* Не является частью организации, которая размещает депозиты в обычном порядке для банковского или подобного банковскому бизнеса, осуществляет в качестве существенной части своего бизнеса размещение финансовых средств от имени других лиц и не является страховой компанией (или холдинговой компанией страховой компании), которая осуществляет или обязана осуществлять платежи в отношении финансового счёта;
* Не ведёт счета для каких-либо не участвующих ИФУ; и
* Предоставила или предоставит в будущем юридически действительную документацию (включая документы об отказе), в соответствии с требованиями, касательно каждого лица, указанного как резидента США, оформленного собственником ИФУ, привилегированного владельца или НФО, которая прямо или косвенно владеет долей ИФУ.

**Нет** Организация будет считаться **Не участвующим финансовым учреждением (НУФУ).** Пожалуйста, свяжитесь с вашим менеджером по работе с клиентами.

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

Часть IV: Информация о владельцах

Если вы – **Пассивная НИО, имеющая владельцев/контролирующих лиц – резидентов США**:

Пожалуйста, предоставьте ниже необходимую информацию о владельцах и/или контролирующих лицах, являющихся резидентами США.

Если вы **оформленное собственником ИФУ:**

Пожалуйста, предоставьте ниже необходимую информацию обо **всех ваших владельцах** в соответствии с определением, изложенным в нормах FATCA. Банк даёт согласие на предоставление Службе по внутреннему налогообложению США всей информации, необходимой согласно нормам FATCA, касательно любого лица, указанного в качестве резидента США и названного ниже.

**После заполнения этой части, пожалуйста, перейдите к Части V. Если организация имеет более трёх владельцев, пожалуйста, сделайте копию этой формы.**

|  |  |
| --- | --- |
| Владелец 1ИмяМесто рожденияПостоянный адрес: Резидент США Нерезидент США Идентификационный код резидента СШАДоля владения в % | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Улица \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Дом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Штат \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Город/ Индекс \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Страна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |
| --- | --- |
| Владелец 2ИмяМесто рожденияПостоянный адрес: Резидент США Нерезидент США Идентификационный код резидента СШАДоля владения в % | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Улица \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Дом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Штат \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Город/ Индекс \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Страна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |
| --- | --- |
| Владелец 3ИмяМесто рожденияПостоянный адрес: Резидент США Нерезидент США Идентификационный код резидента СШАДоля владения в % | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Улица \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Дом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Штат \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Город/ Индекс \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Страна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |
| --- | --- |
|  Не имеет владельца  | Пожалуйста, объясните, почему организация не имеет владельцев/контролирующих лиц: |

Часть V: Заявление и подпись

**Раздел А: Изменение обстоятельств**

Если вследствие каких-либо событий информация, изложенная в данной форме, изменится, Владелец Счёта соглашается предоставить Банку форму с обновлёнными данными не позднее, чем через 30 дней после того, как обозначенное событие имело место.

В течение всего срока контрактных отношений с Банком Владелец Счёта обязуется незамедлительно информировать Банк по собственной инициативе об изменении статуса владельцев, указанных выше.

Если заявления, зафиксированные выше, становятся недействительными после предъявления данной формы Банку вследствие изменения статуса Владельца Счёта и/или позднего обнаружения того факта, что, несмотря на наличие этой формы, факты о статусе Владельца Счёта были искажены вследствие других причин и если было обнаружено, что Владелец Счёта является резидентом США или его акционер(ы)/член(ы)/партнёр(ы) считаются владельцами дохода с данного Счёта и не могут предоставить Банку юридически действительную форму Службы по внутреннему налогообложению W-9; Владелец Счёта безоговорочно соглашается, что Банк имеет право без заблаговременного уведомления продать все ценные бумаги США, содержащиеся (или считающиеся содержащимися) на вышеупомянутых Счетах и удерживать и уплачивать Службе по внутреннему налогообложению подоходный налог в размере 30% (или по ставке, действующей на момент уплаты) с дохода и валового дохода от продаж таких бумаг, Владелец Счёта так же соглашается, что Банк не может инвестировать в ценные бумаги США от имени Владельца Счёта.

Владелец Счёта освобождает Банк от любой ответственности относительно продажи ценных бумаг США и относительно заморозки приобретения ценных бумаг США в соответствии с исполнением данного положения и обязуется возместить Банку ущерб, связанный с наступлением ответственности согласно налоговому законодательству США или любому соглашению (например, соглашению о QI или ИФУ), заключному между Банком и Службой по внутреннему налогообложению США в святи с поздним обнаружением Банком того, что Владелец Счёта обладает статусом резидента США.

Владелец Счёта осведомлён, что вышеупомянутые правоотношения с Банком будут рассматриваться как отношения с НУФУ в соответствии с условиями Соглашения между Швейцарией и Соединёнными штатами Америки о сотрудничестве для облегчения имплементации FATCA («Швейцарское МС»), если Владелец Счёта не сможет выполнить обязательства по предоставлению соответствующей документации, необходимой для установления того, является ли Счёт налогооблагаемым в США. В таком случае информация о Счёте в совокупности будет передана Службе по внутреннему налогообложению. Предоставление этой информации может привести к тому, что Служба по внутреннему налогообложению сделает запрос на более конкретные данные о клиенте Банка и о Счёте. Банк оставляет за собой право закрыть Счёт.

**Раздел Б: Освобождение от соблюдения тайны банковских операций**

Владелец Счёта осведомлён о таких нововведениях в законодательстве США, как Налоговые нормы США, описанные выше. При этом Владелец Счёта соглашается со следующими условиями отказа от конфиденциальности и это согласие **юридически действительно для всех текущих и будущих счетов Владельца Счёта, размещённых в Банке (в совокупности именуемых «Счёт»).**

Владелец Счёта безотзывно соглашается, что Банк передаст всю информацию и все данные о Счёте (включая (но не ограничиваясь) информацию о владельцах-бенефициарах, доверенных лицах, контролирующих лицах, а так же любых других лицах, имеющих отношение к Счёту), о сейфах, предоставленных и каким-либо образом связанных со Счётом Службе по внутреннему налогообложению США и/или любым другим налоговым или регулятивным органам **в тех пределах, в которых счёт классифицируется как подпадающий под действие законов США согласно вышеупомянутому Налоговому законодательству США.** Владелец Счёта наделяет Банк полномочиями передавать Службе внутреннего налогообложения США (например, по форме 8966 «Отчёт о выполнении FATCA») всю информацию, касающуюся Счёта, включая (но не ограничиваясь) имя и адрес Владельца Счёта, идентификационный номер Владельца Счёта, копию любых предоставленных форм Службы по внутреннему налогообложению, включая форму W-9 «Запрос на предоставление идентификационного номера и регистрации налогоплательщика» и/или некоторую или всю информацию, содержащуюся в этих формах, выписки о состоянии счёта, общее количество средств, хранящихся в Банке, доходы, полученные от любого счёта в Банке и любую другую информацию, касающуюся Счёта, которую может запросить Служба по внутреннему налогообложению США.

Кроме того, Владелец Счёта подтверждает своё согласие на передачу вышеупомянутой информации кастодиану Банка в США в соответствии с Соглашением о квалифицированном посредничестве. **Таким образом,** **Владелец Счёта отказывается от всех соответствующих прав на конфиденциальность, которыми он обладает и соглашается на раскрытие Банком информации о Владельце Счёта соответствующим налоговым и регулятивным органам. Владелец Счёта тем самым освобождает Банк от законных, контрактных или любых других обязательств, касающихся сохранения личной тайны, конфиденциальности и секретности (включая, в частности, обязанности швейцарских банков о неразглашении тайны банковских операций, информации о лицах, совершающих операции с ценными бумагами, сохранении финансовой приватности и/или защите информации) относительно Счёта.** Владелец Счёта так же признаёт, что Банк не несёт ответственности за любые последствия, наступающие для Владельца Счёта или других лиц, в результате предоставления информации об их личности и доходах Службе по внутреннему налогообложению США или другим регулятивным органам.

Данные полномочия распространяются на все документы, предоставленные Владельцем Счёта, которые содержат информацию о третьей стороне (например, владельцах-бенефициарах, доверенных лицах) или которые были подписаны третьей стороной. Владелец Счёта подтверждает, что он проинформировал все стороны об условиях раскрытия информации, описанных выше и получил их согласие на такое раскрытие. Владелец Счёта принимает и признаёт, что данный отказ от прав на конфиденциальность – условие для открытия и/или хранения счёта в Банке.

Владелец Счёта признаёт, что любая информация, переданная Банком Службе по внутреннему налогообложению США, будет интерпретирована в соответствии с законами США и действие швейцарских законов более не будет распространяться на неё.

Данные полномочия прекращаются только в том случае, если Владелец Счёта недвусмысленно аннулирует их в письменной форме. Владелец Счёта признаёт, что наделение Банка данными полномочиями – предварительное условие для открытия и хранения счёта. Если Владелец Счёта в какой-либо момент времени аннулирует эти полномочия, счёт будет автоматически заморожен.

 **Данное Заявление регулируется законами Швейцарии. Местом юрисдикции, исполнения и, для Владельцев Счетов, проживающих на территории других государств, принудительного исполнения, является домицилий Банка в Цюрихе. Банк, однако, правомочен предпринимать законные действия или процедуры принудительного исполнения против Владельца Счёта в пределах любой другой действующей юрисдикции.**

***Я, как представитель, уполномоченный подписать данный документ от имени организации, заявляю, что я ознакомился (-лась) с информацией, изложенной в этом документе, и подтверждаю, что она является достоверной, корректной и полной.***

*Данный документ будет храниться в архиве Банка, он формирует неотъемлемую часть документации для открытия счёта.*

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

Дата и место Подпись Владельца Счёта

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

Дата, место Подпись Владельца Счёта

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария

*Приложение*

Определения юридических лиц

|  |  |
| --- | --- |
| Тип организации | Требования |
| **Иностранные организации, признаваемые членами нефинансовой группы** | * Холдинговая компания, казначейский центр или дочерняя финансовая компания
* Член нефинансовой группы
* Не является кредитным учреждением или учреждением закрытого типа
* Не является инвестиционной структурой, созданной с целью приобретения или финансирования компаний и использования доли в компании в качестве капитальных средств для инвестиционных целей (и не связана с такими структурами)
 |
| **Вновь создаваемая нефинансовая компания-«стартап»** | * Организация, которая инвестирует капитал в активы с целью осуществления бизнеса или создания новых бизнес-линий
* Не является финансовым учреждением или пассивной НИО
* Организация основана или решение о создании новой линии бизнеса принято менее 24 месяцев назад
 |
| **Организация в процессе ликвидации или банкротства** | * Организация в процессе ликвидации или реорганизации
* Не являлась финансовым учреждением или пассивной НИО последние пять лет
* Не намеревается продолжать или возобновлять операции в качестве финансовой организации.
 |
| **НИО открытого типа** | * Организация, акции которой свободно обращаются на установленном рынке ценных бумаг
 |
| **Родственная организация НИО открытого типа** | * Корпорация, являющаяся членом той же расширенной группы дочерних фирм, что НИО открытого типа
 |
| **Территориальная НИО, подпадающая под исключение**  | * Организация была основана на территории США
* Прямо или косвенно находится в полном владении истинных жителей этой территории США
 |

Rothschild Bank AG – Zollikerstrasse 181 – 8034 Цюрих, Швейцария