Анкета для налоговых целей (с применением ДИДН)[[1]](#footnote-1)

(На бланке организации)

**Анкета для налоговых целей (с применением ДИДН[[2]](#footnote-2))**

**Questionnaire for Legal Entity (DTT[[3]](#footnote-3) is applied)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PART A** | **РАЗДЕЛ А** |  |
| 1. **General information 1. Общая информация** | | |
| Name of organisation (the **Company**) | Наименование организации («**Компания**») |  |
| Country of incorporation | Страна регистрации |  |
| Country of tax residency | Страна налогового резидентства |  |
| Form of incorporation | Организационно-правовая форма |  |
| Company registration number | Регистрационный номер |  |
| Legal Entity Identifier (LEI) | Международный регистрационный номер |  |
| Tax identification number | ИНН |  |
| Date of incorporation | Дата регистрации компании |  |
| Registered address | Юридический адрес |  |
| Postal address | Фактический адрес |  |
| Telephone | Телефон |  |
| Website | Вебсайт |  |
| If the country of the Company’s tax residence is different from the country of registration of the Company, please specify (if applicable):   * Registration number * Tax identification number * Legal Entity Identifier (LEI) * Registered address * Postal address * Telephone * Website | В случае, если страна регистрации Компании отличается от страны, налоговым резидентом которой является Компания, укажите (при наличии соответствующей информации):   * Номер регистрации * ИНН * Международный регистрационный номер * Юридический адрес * Фактический адрес * Телефон * Вебсайт |  |
| Does the Company enter into contracts with clients based on the TTCA (Title Transfer Collateral Arrangement) model? | Заключает ли Компания договоры с клиентами по модели ТТСА (Title Transfer Collateral Arrangement)? |  |
| FATCA status | Статус FATCA |  |
| CRS status | Статус CRS |  |
| **2. Presence in Russia 2. Присутствие в России** | | |
| (1) The Company has a representative office, branch, other office, or a place of activity in Russia  (2) The Company has not a representative office, branch, other office, or a place of activity in Russia | (1) У Компании есть представительство, филиал, иной офис или место осуществления деятельности в России  2) У Компании нет представительства, филиала, иного офиса или места осуществления деятельности в России |  |
| For (1) above - Number and date of the entry on the accreditation of the Company’s branch or representative office in the state register of foreign legal entities’ accredited branches and representative offices | Для пункта 1) выше укажите номер и дату внесения записи об аккредитации филиала или представительства Компании в государственный реестр аккредитованных филиалов и представительств иностранных юридических лиц |  |
| Please specify details (if applicable):  - Tax identification number in Russia (ИНН)  - Registration code in Russia (КПП) | Укажите подробную информацию (при наличии):   * Российский ИНН * Российский КПП |  |
| (1) The representative office/ branch of the Company is taxable in Russia  (2) The representative office/ branch of the Company is not taxable in Russia | (1) Деятельность представительства/филиала подлежит налогообложению в России  (2) Деятельность представительства/ филиала не подлежит налогообложению в России |  |
| (1) The Company has bank accounts opened in banks located in Russia  (2) The Company has not bank accounts opened in banks located in Russia | (1) У Компании есть счета в российских банках  (2) У Компании нет счетов в российских банках |  |
| (1) Transactions that will be conducted on MOEX by the Company are related to the Company’s branch or representative office in Russia  (2) Transactions that will be conducted on MOEX by the Company are not related to the Company’s branch or representative office in Russia | (1) Сделки, которые будут заключаться Компанией на Московской Бирже, имеют отношение к филиалу или представительству Компании в России  (2) Сделки, которые будут заключаться Компанией на Московской Бирже, не имеют отношение к филиалу или представительству Компании в России |  |
| Number of employees in representative office / branch in Russia | Кол-во сотрудников в представительстве/филиале в России |  |
| 1. **Special status for the Russian WHT rules[[4]](#footnote-4)** | **3. Особый статус для применения положений российского налогового законодательства о налогообложении налогом от источников в Российской Федерации [[5]](#footnote-5)** |  |
| The Company is an organisation with ordinary shares and/or depositary receipts admitted to circulation on one or more foreign stock exchanges of OECD member states, and the share of such shares and/or depositary receipts is more than 25% of the authorized capital of the organization | Компания является организацией, чьи обыкновенные акции и/или депозитарные расписки допущены к обращению на одной или нескольких иностранных фондовых биржах в странах-членах ОЭСР, при этом доля таких акций и/или депозитарных расписок составляет более 25% акционерного капитала организации | |  | | --- | | Yes/No | |
| The Company is a sovereign fund | Компания является государственным фондом | |  | | --- | | Yes/No | |
| The Company is an organisation in which a foreign country has a direct interest of more than 50% (if such state (territory) is not included in the list of states (territories) that do not provide information exchange for tax purposes with the Russian Federation) | Компания является организацией, в которой иностранное государство напрямую владеет долей участия в размере более 50% капитала организации (если такое государство (территория) не включено в список стран, не осуществляющих обмен налоговой информацией с Российской Федерацией) | |  | | --- | | Yes/No | |
| **PART B[[6]](#footnote-6)** | **РАЗДЕЛ Б[[7]](#footnote-7)** |  |
| 1. **Beneficiaries** | **4. Бенефициары Компании** |  |
| Country of residence of the Beneficiaries of the Company | Страна регистрации Бенефициаров Компании |  |
| 1. **Parent company** | **5. Материнская компания** |  |
| Name | Наименование |  |
| Country of incorporation | Страна регистрации |  |
| Company registration number | Регистрационный номер |  |
| Country of tax residency | Страна налогового резидентства |  |
| Tax identification number | ИНН |  |
| Number of employees | Количество сотрудников |  |
| Principal business activities | Род деятельности компании |  |
| 1. **Board of Directors / Executive Board** | **6. Совет директоров / Правление** |  |
| Number of members of the Board of Directors | Кол-во членов Совета директоров |  |
| (1) The Company has Russian individuals in the Board of Directors  (2) The Company has not Russian individuals in the Board of Directors | (1) В состав членов Совета директоров Компании входят граждане России  (2) В состав членов Совета директоров Компании не входят граждане России |  |
| For (1) above, please specify details (percentage) | Для пункта 1) выше укажите подробную информацию (долю таких лиц) |  |
| Place (country) of the Board of Directors’ meeting | Место проведения заседания Совета директоров |  |
| Number of members of the Executive Board | Количество членов Правления |  |
| (1) The Company has Russian individuals in the Executive Board  (2) The Company has not Russian individuals in the Executive Board | 1) В состав членов Правления Компании входят граждане России  2) В состав членов Правления Компании не входят граждане России |  |
| For (1) above, please specify details (percentage) | Для пункта 1) выше укажите подробную информацию (долю таких лиц) |  |
| Place (country) of the Executive Board’s meeting | Место проведения заседания Правления |  |
| 1. **Business activities** | **7. Виды деятельности** |  |
| Principal business activities | Основные виды хозяйственной деятельности |  |
| (1) The Company is subject to compulsory licensing  (2) The Company is not subject to compulsory licensing | (1) Компания обязана иметь лицензию  (2) Компания не обязана иметь лицензию на осуществление своей деятельности |  |
| For (1) above, please specify details:   * Types of licenses * Regulatory legislation * Does the Company have the right to provide brokerage / agent services to third parties including individuals? | Для пункта (1) выше укажите подробную информацию:   * Типы лицензий * Нормативно-правовая база * Имеет ли компания право оказывать брокерские/агентские услуги третьим лицам, включая физических лиц? |  |
| Is the provision of brokerage / agent services to individuals subject to compulsory licensing in the country of incorporation of the Company? (Yes/No) | Подлежит ли оказание брокерских / агентских услуг в пользу физических лиц обязательному лицензированию в стране регистрации Компании? (Да/Нет) |  |
| Does the Company intend to provide brokerage / agency/ fiduciary management services to third parties (including individuals) on Moscow Exchange?  (Yes/No) | Планирует ли Компания оказывать брокерские / услуги по доверительному управлению агентские услуги в пользу третьих лиц, включая физических лиц? (Да/Нет) |  |
| (1) The Company is a public company with shares traded on a stock exchange  (2) The Company is not a public company | (1) Компания является публичной, ее акции торгуются на фондовой бирже  (2) Компания не является публичной |  |
| (1) The Company is required to disclose / publish financial statements  (2) The Company is not required to disclose / publish financial statements | (1) Компания обязана раскрывать/публиковать финансовую отчетность  (2) Компания не обязана раскрывать/публиковать финансовую отчетность |  |
| For (1) above, please specify details (place of publication) | Для пункта 1) выше укажите подробную информацию (где публикуется информация) |  |
| (1) The Company is a fund / foundation (2) The Company is not a fund / foundation | (1) Компания является фондом  (2) Компания не является фондом |  |
| For (1) above, please specify details (type of fund, regulatory legislation) | Для пункта 1) выше укажите подробную информацию (тип фонда, нормативно-правовая база) |  |
| 1. **Economic substance requirements** | **8. Требования к экономическому присутствию** |  |
| Place of principal business activities | Место ведения основной хозяйственной деятельности |  |
| Does your jurisdiction have requirements for economic substance / tax residency?  If applicable, please describe briefly.  Does the Company comply with these requirements? | Установлены ли в вашей юрисдикции требования к экономическому присутствию / признанию налоговыми резидентами?  Если применимо, просим кратко описать  Соответствует ли Компания данным требованиям? |  |
| Total number of employees | Общее количество сотрудников |  |
| The number of traders. Do traders have qualification certificates? (if applicable) | Количество трейдеров. Наличие у трейдеров квалификационных аттестатов (если применимо) |  |
| Availability of special equipment for trading financial instruments.  Please provide details | Наличие специального оборудования для торговли финансовыми инструментами  Просим сообщить детали |  |
| Does the Company have an office?  Please provide details | Наличие офиса  Просим сообщить детали |  |
| Does the Company have bank accounts in banks located in the country of tax residence? | Имеет ли Компания банковские счета в банках, расположенных в стране налогового резидентства? |  |
| In which country is the company's seal stored? | В какой стране хранится печать Компании? |  |
| Who keeps the company's accounting records? | Кто ведет бухгалтерский учет Компании? |  |
| 1. **Financial information** | **9. Финансовая информация** |  |
| 9.1. Financial information (as of the last reporting date) | 9.1. Финансовая информация (на последнюю отчетную дату) |  |
| Equity capital | Акционерный капитал |  |
| Revenue | Выручка |  |
| Profit | Прибыль |  |
| Corporate profit tax paid | Сумма уплаченного налога на прибыль |  |
| Effective tax rate | Эффективная налоговая ставка |  |
| * 1. Operations with the related parties | 9.2. Операции со связанными лицами |  |
| Main types of operations with the parent company and other related companies | Основные виды операций с материнской компанией и иными связанными лицами |  |
| Main types of income paid to the parent company and other related companies | Основные виды дохода, выплаченного материнской компании и иным связанными лицам |  |
| * 1. Tax rates and exemptions | 9.3. Налоговые ставки и льготы |  |
| General corporate income tax rate | Общая ставка налога на прибыль организаций |  |
| Is the Company subject to corporate income tax? | Является ли компания налогоплательщиком по налогу на прибыль? |  |
| Income from transactions that would be executed by the Company on MOEX is subject to taxation in the Company’s tax residence country (Yes) or Income from transactions that would be executed by the Company on MOEX is not subject to taxation in the Company’s tax residence country (No)   * Interest income on bonds traded on Russian exchange * Interest income on REPO transactions * Dividend income on shares traded on Russian exchange * Capital gain from securities   traded on Russian exchange   * Income from operations with derivatives traded on Russian exchange * Other income (please specify) | (1) Доход от сделок, заключенных Компанией на Московской бирже, подлежит налогообложению в стране регистрации Компании для целей налогообложения (Да) 2) Доход от сделок, заключенных Компанией на Московской бирже, не подлежит налогообложению в стране регистрации Компании для целей налогообложения (Нет)   * Процентный доход по облигациям, допущенным к торгам на российской бирже * Процентный доход по сделкам РЕПО * Выплата дивидендов по акциям, допущенным к торгам на российской бирже * Доходы от прироста стоимости ценных бумаг, допущенных к торгам на российской бирже * Доход от операций с производными инструментами, допущенными к торгам на российской бирже * Прочий доход (укажите подробную информацию) |  |
| For (1) above, please specify details (tax rates for income above) | Для пункта 1) выше укажите налоговые ставки по доходу, указанному выше |  |
| For (2) above, please specify details (tax exemptions) | Для пункта 2) выше укажите налоговые льготы |  |

This Beneficial Owner of Income Questionnaire may be provided by the NCC as a tax agent to the Russian tax authorities

НКЦ как налоговый агент может предоставлять данные, содержащиеся в настоящей Анкете фактического получателя дохода, в российские налоговые органы

On behalf of the COMPANY/ От имени Компании

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

**[SIGNATURE OF THE AUTHORIZED PERSON]/[ПОДПИСЬ УПОЛНОМОЧЕННОГО ЛИЦА]**

**[DATE OF SIGNING]/ [ДАТА]**

1. Заполняется фактическим получателем дохода [↑](#footnote-ref-1)
2. Договор об избежании двойного налогообложения [↑](#footnote-ref-2)
3. Double tax treaty [↑](#footnote-ref-3)
4. The information should be proved by relevant documents [↑](#footnote-ref-4)
5. Информация должна быть подтверждена соответствующими документами [↑](#footnote-ref-5)
6. Part B is not filled in if the Company has a special status under paragraph 3 above as well as if the Company is a bank [↑](#footnote-ref-6)
7. Раздел Б не заполняется, если у Компании особый статус, указанный в пункте 3 выше, а также если компания является банком [↑](#footnote-ref-7)