Об установлении статуса клиентов для целей CRS\*

Уважаемые клиенты,

АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» осуществляет анкетирование своих клиентов для выяснения их FATCA-статуса\*\* и получения информации в рамках многостороннего соглашения по обмену налоговой информацией (МСАА), подписанного РФ 12 мая 2016г. для обеспечения автоматического обмена налоговой информацией (AEoI)\*\*\* по тандарту CRS\*. Анкетирование распространяется на клиентов, планирующих заключить или заключивших с АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» договор, предусматривающий оказание финансовых услуг. Для прохождения анкетирования необходимо заполнить Вопросник самосертификации (Приложение 1 Вопросник самосертификации ЮЛ и Приложение 2 Вопросник самосертификации ФЛ и ИП), содержащий сведения для целей FATCA и CRS (AEoI).

Если в процессе формирования Вопросника самосертификации Вам потребуется заполнить и предоставить дополнительные документы, в частности формы W-9 и W-8, просим Вас распечатать необходимые формы, заполнить и подписать данные формы подписью уполномоченного лица Вашей организации.

Обращаем Ваше внимание на то, что в случае изменения сведений, содержащихся в Вопроснике,  Вы должны предоставить в АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» Вопросник с обновленной информацией или документами в течение 30 (тридцати) дней после вступления в силу таких изменений.

Клиенты, в свою очередь, обязаны в соответствии с Налоговым кодексом РФ предоставлять запрашиваемую АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» информацию о налоговом резидентстве .

В случае непредставления лицом/клиентом, заключающим с АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» договор, предусматривающий оказание финансовых услуг информации, АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» вправе отказать в заключении такого договора.

АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» вправе в случае непредставления клиентом запрашиваемой в соответствии с Главой 20.1 Налогового кодекса РФ информации отказать в совершении операций, осуществляемых в пользу или по поручению клиента по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг, и (или) расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, уведомив об этом клиента не позднее одного рабочего дня, следующего за днем принятия решения.

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

\* *CRS (Common Reporting Standard, далее CRS) — Стандарт по автоматическому обмену информацией о финансовых счетах, разработанный ОЭСР (Организацией экономического сотрудничества и развития). 12 мая 2016 года ФНС России от имени Российской Федерации подписала многостороннее Соглашение компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года.*

*CRS направлен на предотвращение глобального уклонения от уплаты налогов с использованием офшорных юрисдикций и обеспечения прозрачности информации.*

*CRS в России реализован посредством принятия Федерального закона 340-ФЗ от 27.11.2017г., дополнившего Главой 20.1 Налоговый кодекс РФ, и утверждения Постановления Правительства от 16.06.2018г. № 693 «О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)».*

*В целях международного обмена информацией с иностранными налоговыми органами указанные документы обязывают АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» устанавливать налоговое резидентство клиентов, выгодоприобретателей и лиц, прямо или косвенно их контролирующих, и направлять сведения об иностранных налогоплательщиках в ФНС РФ.*

\*\* *Стандарт по автоматическому обмену информацией о финансовых счетах (Common Reporting Standard, далее - CRS), разработанный ОЭСР (Организация экономического сотрудничества и развития) направлен на предотвращение глобального уклонения от уплаты налогов с использованием офшорных юрисдикций и обеспечения прозрачности информации.*

*\*\*\* Автоматический обмен информацией или Automatic Exchange of Information (AEOI) -международная система договорённостей и технических решений, которая позволяет конкретной стране получить информацию о финансовых активах налоговых резидентов за пределами своей территории.*