

Шановний Клієнте!

7 лютого 2017 року між Урядом України та Урядом Сполучених штатів Америки було укладено Угоду для поліпшення виконання податкових правил і застосування положень Закону США «Про податкові вимоги до іноземних рахунків» (Foreign Account Tax Compliance Act, FATCA), яку було ратифіковано відповідним Законом України від 29.10.2019 р. № 229-IX.

FATCA – закон про зарубіжні рахунки в США, згідно з яким усі фінансові організації повинні автоматично розкривати відомості про рахунки американських платників податків і компаній, що набрав чинності з 1 липня 2014 року.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України на своєму засіданні 18 серпня 2020 року схвалила проект рішення «Про встановлення переліку небанківських фінансових установ, які зобов'язані виконувати обов'язки фінансових агентів».

До зазначеного переліку віднесено і професійних учасників фондового ринку, які провадять депозитарну діяльність – депозитарну діяльність депозитарної установи.

У зв'язку з цим просимо Вас заповнити цю Анкету з метою отримання точної та актуальної інформації про Ваше податкове резидентство / податкове резидентство кінцевих бенефіціарних власників юридичної особи.

Якщо Ви / кінцевий бенефіціарний власник юридичної особи є громадянином США або резидентом США, Вам / кінцевому бенефіціарному власнику юридичної особи необхідно надати заповнену форму W-9, яка розміщена на сайті Податкової служби США: <http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>, з обов'язковим зазначенням ідентифікаційного номеру платника податків США (Taxpayer Identification Number, TIN).

Якщо Ви / кінцевий бенефіціарний власник юридичної особи не є громадянином або резидентом США, але народилися в США, а також при наявності інших умов, зазначених в Анкеті, можливо, знадобиться надати додаткові документи, необхідні для підтвердження або спростування статусу податкового резидента США, відповідно з вимогами FATCA.

Цю інформацію може бути передано в податкові органи інших країн в порядку, встановленому законодавством України.