УТВЕРЖДЕНО
Приказом Президента
Акционерного общества
«Клиринговый центр МФБ»
№ 127 от «28» февраля 2020 года

Регламент обмена информацией в целях исполнения Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA) Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

Москва 2020 г.

Статья 1. Общие положения.

1.1. Настоящий Регламент обмена информацией в целях исполнения Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA) Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» (далее – Регламент FATCA) разработан в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности на рынке ценных бумаг Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» (далее – Правила клиринга).

1.2. Регламент FATCA определяет порядок взаимодействия Участников клиринга и КЦ при предоставлении Участниками клиринга документов в целях исполнения требований Закона США и Стандарта по автоматическому обмену информацией о финансовых счетах, а также информации в период выплаты дохода по Ценным бумагам эмитентов США.

1.3. Участник клиринга предоставляет указанные в Регламенте FATCA документы в КЦ лично или вправе поручить их предоставление Депозитарию. В случае поручения предоставления документов Депозитарию Участник клиринга направляет в КЦ по Системе электронного документооборота Уведомление о назначении уполномоченного Депозитария по форме, указанной в Приложении № 4 к Регламенту FATCA.

1.4. КЦ вправе в одностороннем порядке вносить изменения в Регламент FATCA. Раскрытие информации о внесении изменений в Регламент FATCA, в том числе о принятии Регламента FATCA в новой редакции, осуществляется путем размещения указанных изменений или новой редакции на Сайте КЦ. Регламент FATCA и вносимые в него изменения вступают в силу в дату, определяемую КЦ.

1.5. Термины и определения, используемые в настоящем Регламенте FATCA, применяются в значениях, установленных статьей 37 Правил клиринга.

Статья 2. Порядок заполнения и предоставления Участниками клиринга в КЦ документов для идентификации Бенефициаров дохода и получения налоговых льгот при выплате дохода Бенефициарам дохода по Ценным бумагам эмитентов США.

2.1. К документам идентификации Участника клиринга, клиентов и Субклиентов Участников клиринга относятся Заявление, Форма идентификации Посредника, Форма идентификации Бенефициара дохода - физического лица, Форма идентификации Бенефициара дохода - юридического лица и Форма упрощенной идентификации.

2.2. Формы упрощенной идентификации, Формы идентификации и Реестр предоставляются Участником клиринга одновременно с заявлением на регистрацию клиентов (Субклиентов) Участника клиринга.

2.3. В случае предоставления Участником клиринга в КЦ Форм идентификации и Реестра (согласно п. 38.4 Правил клиринга) Форма упрощенной идентификации не требуется.

Предоставление Участником клиринга в КЦ только Формы упрощенной идентификации не является основанием для получения налоговой льготы на доход, выплачиваемый Бенефициарам дохода по Ценным бумагам эмитентов США, и осуществляется только для целей идентификации Бенефициаров дохода.

2.4. Реестр должен содержать сведения о Бенефициарах дохода, идентичные сведениям о Бенефициарах дохода, указанным в соответствующих Формах идентификации.

2.5. Формы идентификации должны быть заполнены в полном соответствии с инструкцией, размещенной на сайте Налоговой службы США, и подписаны:

- для Форм идентификации Бенефициара дохода – физического лица - Бенефициаром дохода;
- для Форм идентификации Бенефициара дохода – юридического лица и Форм идентификации Посредника - его уполномоченным представителем.

Формы идентификации Бенефициара дохода – юридического лица и Формы идентификации Посредника должны быть скреплены печатью (при наличии).

Формы идентификации должны быть заполнены печатным способом или разборчивым почерком и не должны содержать исправления или помарки.

2.6. Направление в КЦ Форм идентификации, Форм упрощенной идентификации, Реестра осуществляется следующими способами:

- почтовой (курьерской) службой – для документов, оформленных на бумажном носителе;
- по Системе электронного документооборота – для документов в электронной форме.

2.7. Участники клиринга обязаны предоставлять КЦ для дальнейшей передачи Вышестоящему депозитарию обновленные Формы идентификации и Реестр, а также Формы упрощенной идентификации.

2.8. Обновленные Формы идентификации и Реестр предоставляются в сроки, установленные налоговым законодательством США, или по мере возникновения изменений в Формах идентификации Посредника и / или в Формах идентификации Бенефициара дохода. Формы идентификации, обновленные в связи с возникновением изменений в Формах идентификации, предоставляются в КЦ в срок не позднее 30 (тридцати) дней с момента наступления изменений в Формах идентификации.

Обновленные Формы упрощенной идентификации предоставляются по мере возникновения изменений данных Бенефициара дохода и/или Посредника.

Статья 3. Порядок обработки КЦ документов для идентификации Бенефициаров дохода и получения налоговых льгот при выплате дохода Бенефициарам дохода по Ценным бумагам эмитентов США.

3.1. В течение срока, определенного Приложением № 1 к Регламенту FATCA, КЦ осуществляет прием и направление Вышестоящему депозитарию предоставленных Участником клиринга Заявлений, Форм идентификации, Форм упрощенной идентификации и Реестра.

3.2. После получения информации от Вышестоящего депозитария, КЦ в течение срока, определенного Приложением № 1 к Регламенту FATCA, направляет Участнику клиринга уведомление по Системе электронного документооборота по форме Приложения № 2 к Регламенту FATCA (тип сообщения – FATCA_QUESTIONARY_NOTIFICATION):

- о корректности заполнения Участником клиринга Форм идентификации и Реестра и / или Форм упрощенной идентификации;
- о наличии ошибок или нарушения форматов заполнения Форм идентификации и Реестра и/или Форм упрощенной идентификации, необходимости уточнения сведений, содержащихся в Формах идентификации и Реестре и/или Формах упрощенной идентификации.

Статья 4. Порядок предоставления Участниками клиринга в КЦ и обработки КЦ информации в период выплаты дохода по ценным бумагам.

4.1. При получении информации о выплате дохода по Ценным бумагам эмитентов США КЦ направляет Участникам клиринга уведомление о необходимости предоставления Налогового раскрытия для дальнейшей передачи Вышестоящему депозитарию. Уведомление о необходимости предоставления Налогового раскрытия направляется Участникам клиринга по Системе электронного документооборота по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA (тип сообщения – ASSET_REQUEST).

4.2. Налоговое раскрытие предоставляется Участником клиринга в срок, определенный Приложением № 1 к Регламенту FATCA, по Системе электронного документооборота по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA (тип сообщения – ASSET REPORT). Налоговое раскрытие считается предоставленным без направления Участником клиринга по Системе электронного документооборота сообщения типа ASSET_REPORT при соблюдении хотя бы одного из следующих условий:

- по ценным бумагам, учитываемым на Субсчете депо владельца Участника клиринга (Депозитария);
- в случае, когда на Субсчете депо номинального держателя или доверительного управляющего, открытом Участником клиринга (Депозитарием) учитываются ценные бумаги только одного клиента Участника клиринга.

4.3. КЦ производит сверку данных Налогового раскрытия, полученного от Участника клиринга, с данными КЦ на предмет соответствия общего количества Ценных бумаг каждого эмитента США, учитываем на Субсчете депо, количеству, указанному в Налоговом раскрытии.

4.4. В случае предоставления Участником клиринга корректно заполненного Налогового раскрытия, КЦ в течение срока, определенного Приложением № 1 к Регламенту FATCA, направляет по Системе электронного документооборота в адрес Участника клиринга соответствующее уведомление по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA (тип сообщения - ASSET_NOTIFICATION) и Налоговое раскрытие Вышестоящему депозитарию.

4.5. В случае предоставления Участником клиринга некорректно заполненного Налогового раскрытия, КЦ в течение срока, определенного Приложением № 1 к Регламенту FATCA, направляет в адрес Участника клиринга по Системе электронного документооборота соответствующее уведомление о необходимости внесения исправлений в Налоговое раскрытие по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA (тип сообщения – ASSET_NOTIFICATION).

4.6. По результатам внесения в Налоговое раскрытие исправлений Участник клиринга направляет в КЦ Налоговое раскрытие по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA (тип сообщения – ASSET_REPORT).

4.7. По результатам выплаты дохода по Ценным бумагам эмитентов США в срок, определенный Приложением № 1 к Регламенту FATCA, КЦ направляет Участнику клиринга уведомление о необходимости предоставления Информации о суммах выплаченных доходов для дальнейшей передачи Вышестоящему депозитарию. Уведомление направляется по Системе электронного документооборота по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA (тип сообщения – PAYMENT_REQUEST).

4.8. Участник клиринга предоставляет в КЦ Информацию о суммах выплаченных доходов в срок, указанный в Приложении № 1 к Регламенту FATCA. Информация о суммах выплаченных доходов направляется Участником клиринга в КЦ по Системе электронного документооборота по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA (тип сообщения – PAYMENT_ REPORT).

Статья 5. Порядок предоставления Участниками клиринга в КЦ документов для исполнения Стандарта по автоматическому обмену информацией о финансовых счетах.

5.1. Участник клиринга обязуется не реже одного раза в год предоставлять в КЦ подписанную уполномоченным представителем и заверенную печатью (при наличии) Участника клиринга форму подтверждения статуса налогового резидентства (для юридических лиц, в том числе иностранной организации без образования юридического лица).

5.2. Документ, указанный в пункте 5.1 настоящего Регламента FATCA, предоставляется в КЦ:

а) в электронной форме по Системе электронного документооборота в виде сканированной копии документа, выполненной с оригинала формы подтверждения статуса налогового резидентства (для юридических лиц, в том числе иностранной организации без образования юридического лица) на бумажном носителе, или

б) оригинал на бумажном носителе.

Приложение № 1

к Регламенту обмена информацией в целях исполнения Закона США «О налогообложении иностранных счетов»
Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

Временной регламент обмена между Участником клиринга и КЦ информацией в целях исполнения Закона «О налогообложении иностранных счетов»

Вид операции	**Ответственное лицо**	**Срок проведения операции**
Предоставление Заявлений, Формы идентификации Бенефициара дохода – юридического лица и / или Формы идентификации Посредника, заполненной (ых) в отношении Заявителя, для регистрации в качестве Участника клиринга и заключения договора об оказании клиринговых услуг	Участник клиринга / Депозитарий	Одновременно с документами для регистрации в качестве Участника клиринга и заключения договора об оказании клиринговых услуг
Предоставление: - Формы упрощенной идентификации, заполненной в отношении клиента или Субклиента Участника клиринга и / или - Формы идентификации Посредника, заполненной в отношении клиента или Субклиента Участника клиринга; - Формы идентификации Бенефициара дохода – юридического лица / Формы идентификации Бенефициара дохода – физического лица, заполненной в отношении клиента или Субклиента Участника клиринга; - Реестра.	Участник клиринга / Депозитарий	Одновременно с заявлением на регистрацию клиента или Субклиента Участника клиринга
Направление Заявлений, Форм идентификации и Реестра, Форм упрощенной идентификации в адрес Вышестоящего депозитария	КЦ	В течение 1 рабочего дня после получения от Участника клиринга
Направление Участнику клиринга уведомления (тип сообщения – FATCA_QUESTIONARY_NOTIFICATION) по форме Приложения № 2 к Регламенту FATCA по результатам проверки Форм идентификации, Форм упрощенной идентификации и Реестра Вышестоящим депозитарием	КЦ	В течение 1 рабочего дня после получения ответа от Вышестоящего депозитария
Направление Участникам клиринга уведомления о необходимости предоставления Налогового раскрытия (тип сообщения – ASSET_REQUEST) по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA	КЦ	Не позднее рабочего дня, следующего за датой фиксации списка владельцев Ценных бумаг эмитентов США, которым причитается выплата дохода
Направление Налогового раскрытия (тип сообщения – ASSET REPORT) по форме Приложения № 3 к Регламенту клиринга	Участник клиринга / Депозитарий	В срок, указанный в уведомлении КЦ о необходимости предоставления Налогового раскрытия
Направление Участнику клиринга уведомления о принятии корректно заполненного Налогового раскрытия / о необходимости внесения исправлений в Налоговое раскрытие (тип	КЦ	В течение 1 рабочего дня после получения Налогового раскрытия

сообщения –ASSET_NOTIFICATION) по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA		
Направление Участнику клиринга уведомления о необходимости предоставления Информации о суммах выплаченных доходов (тип сообщения – PAYMENT_REQUEST) по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA	КЦ	Не позднее чем по истечении 30 (тридцати) дней с даты раскрытия эмитентом информации о факте исполнения (полностью или частично) своих обязательств по выплате дохода
Информация о суммах выплаченных доходов (тип сообщения – PAYMENT_REPORT) по форме Приложения № 3 к Регламенту FATCA	Участник клиринга / Депозитарий	В срок, указанный в уведомлении КЦ о необходимости предоставления Информации о суммах выплаченных доходов

Приложение № 2

к Регламенту обмена информацией в целях исполнения Закона США «О налогообложении иностранных счетов»
Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

ФОРМА упрощенной идентификации / Реестр

Формат сообщения типа FATCA_QUESTIONNAIRE_ NOTIFICATION

Название элемента	Дочерний элемент	Название атрибута	Описание	M / O	Rev	Тип
RTS_DOC			Корневой элемент (root element) XML документа	M	1	
DOC_REQUISITES			Блок информации о документе	M	1	
		DOC_DATE	Дата формирования файла	M	1	Date
		DOC_TIME	Время формирования файла	M	1	Time
		DOC_NO	Уникальный учетный номер документа в Системе ЭДО	M	1	String(1-32)
		DOC_TYPE_ID	Идентификатор типа документа Всегда FATCA_QUESTIONNAIRE	M	1	String(1-32)
		SENDER_ID	Идентификатор (код РТС) отправителя	M	1	String(1-16)
		SENDER_NAME	Краткое наименование отправителя	O	1	WString(1-120)
		RECEIVER_ID	Идентификатор (код РТС) получателя	M	1	String(1-16)
		REMARKS	Текст примечания к файлу	O	1	WString(1-120)
/DOC_REQUISITES				M		
FATCA_QUESTIONNAIRE						
DOC_INFO			Дополнительная информация о документе			
ERROR			Информация об ошибке на уровне документа			
		ErrorLevel	Уровень ошибки			INFO

						WARN ERROR
		ErrorCode	Идентификатор ошибки или предупреждения			
		ErrorDescription	Человекочитаемой описание ошибки			
/ERROR						
		DOC_SUBTYPE	Подтип сообщения • APPLICATION - исходное заявление с идентификацией клиента, отправленное участником • REPLY - квитанция о приеме заявления, отправленная КЦ • NOTIFICATION - уведомление о статусе заявления, отправленное КЦ			enum String(1-32) o APPLICATION o REPLY o NOTIFICATION
		DOC_REFERENCE	Ссылочный номер на номер первичного сообщения с заявлениями, указывается в ответах типа REPLY • номер сообщения ЭДО из атрибута DOC_NO исходного сообщения			String(1-32)
		REC_COUNT	Количество заявлений в сообщении (контрольная сумма)			Integer
/DOC_INFO						
APPLICATION			• Для каждого идентифицируемого клиента передается отдельное заявление • В заявлении должен быть указан хотя бы один из двух			

			номеров (номер в учете УК и в учете КЦ) • При изменении данных ранее зарегистрированного клиента указывается ранее присвоенный номер заявления в учете КЦ			
		ApplicationNo	Уникальный номер заявления в учете брокера			String(1-32)
		InternalApplicationNo	Уникальный номер заявления в учете КЦ			String(1-32)
		ApplicationType	Тип заявления в отношении клиента • ADD - первичная идентификация клиента • UPDATE - изменение данных клиента, включая передачу обновленной анкеты или смену типа идентификации • DELETE - исключение клиента, по исключенному клиенту не будет приходить нотификация об истечении срока анкеты			enum String(1-32) o ADD o UPDATE o DELETE
CLIENT			Данные о клиенте в учете Участника			
		BrokerCode	Идентификатор (Код РТС) участника торгов, клиентом которого является указанный клиент. Может совпадать с атрибутом SENDER_ID			String(1-32)
		ClientRegistrationCode	Регистрационный код клиента, присвоенный КЦ при регистрации клиента			String(1-125)

		ExtIdentificationCode	Идентификационный код клиента в учете Участника			String(1-125)
		TaxRate	Налоговая ставка, в соответствии с данными анкеты посредников и конечного клиента • 10 • 15 • 20 • 25 • 30 - при упрощенной идентификации допускается только данный тип			enum • 10 • 15 • 20 • 25 • 30
		ClientType	Тип клиента • LegalEntity - юридическое лицо, включая ДУ • PersonEntity - физическое лицо • Intermediary - юридическое лицо - посредник			enum • LegalEntity • PersonEntity • Intermediary
CLIENT_ACCOUNT			Список торговых кодов данного клиента Для каждого торгового кода указывается свой дочерний элемент ClientCode Добавление торговых кодов осуществляется путем добавления нового кода в список существующих кодов Удаление торговых кодов осуществляется путем исключения			

			кода из списка существующих кодов КЦ может самостоятельно выявить и привязать новые зарегистрированные торговые коды в дополнение к существующим			
	ClientCode		Краткий код клиента, указанный в заявлении на регистрацию клиента в КЦ (сообщение CLIENTS или CLIENT_ONLINE)			String(1-32)
/CLIENT_ACCOUNT						
INTERMEDIARY			• Данные о посредниках (если есть) • Указываются все посредники в цепочке • Для каждого посредника оформляется свой элемент INTERMEDIARY с указанием уровня в цепочке • При обновлении необходимо указывать данные посредника • Клиенты первого и второго уровня идентифицируются раздельно, даже если это одно лицо			Элемент типа IntermediaryType
	IntermediaryLevel					Элемент типа IntermediaryLevelType
		Level	Уровень в цепочке посредников, от 1 (прямой клиент Участника) до N (последний посредник в цепочке)			Integer
		LastIntermediary	Признак последнего посредника в цепочке • Y - последний в цепочке посредников			Y_N Type

			• N - есть клиент-субброкер перед конечным бенефициантом			
	/IntermediaryLevel					
	IntermediaryIdentification		Указывается вместо элементов LegalData, LegalAddress, MailAddress, FATCA_STATUS, если посредник был ранее зарегистрирован как клиент			
		IntermediaryApplicationNo	Уникальный номер заявления посредника в учете брокера			String(1-32)
		IntermediaryInternalApplicationNo	Уникальный номер заявления посредника в учете КЦ			String(1-32)
	/IntermediaryIdentification					
	LegalData					Элемент типа LegalDataType
		LegalNameRu	Краткое наименование юридического лица, на русском языке			WString(1-512)
		LegalNameEn	Наименование юридического лица, на английском языке • Если есть номер GIIN - наименование должно соответствовать указанному при присвоении GIIN • Если нет номера GIIN - в соответствии с уставными документами			String(1-512)
		LegalTaxNumber	Налоговый номер юридического лица в стране налоговой регистрации			String(1-32)

		GIIN	GIIN (если есть) Если у участника несколько GIIN, они перечисляются через запятую			String(1-32)
		LegalCountry	Страна налоговой регистрации клиента - юридического лица (цифровой код ОКСМ)			String(3)
	/LegalData					
	LegalAddress					Элемент типа AddressType
		Address	Улица, дом, квартира			WString(1-120)
		AddressCity	Город, Область, Почтовый Индекс			WString(1-120)
		AddressCountry	Страна			String(3)
	/LegalAddress					
	MailAddress		Почтовый адрес клиента - физического лица, не указывается, если SameMailAddress="Y"			Элемент типа AddressType
		SameAsAddress	Признак, что почтовый адрес совпадает с адресом проживания • Y - адрес проживания совпадает с почтовым адресом • N - адрес проживания не совпадает с почтовым адресом			Char
		Address	Почтовый адрес. Улица, дом, квартира			WString(1-120)
		AddressCity	Почтовый адрес. Город, Область, Почтовый Индекс			WString(1-120)
		AddressCountry	Почтовый адрес. Страна			String(3)
	/MailAddress					
	FATCAStatus					Элемент типа FATCAStatusType
		Chapter3Status	• Corporation • Disregarded entity • Partnership			enum String(1-120)

			• Simple trust • Grantor trust • Complex trust • Estate • Government • Central Bank of Issue • Tax-exempt organization • Private foundation • International organization			
		Chapter3StatusIMY	• QI • Nonqualified intermediary • Territory financial institution • U.S. branch • Withholding foreign partnership • Withholding foreign trust • Nonwithholding foreign partnership • Nonwithholding foreign simple trust • Nonwithholding foreign grantor trust			enum String(1-120)
		Chapter4Status	• Nonparticipating FFI • Participating FFI • Reporting Model 1 FFI • Reporting Model 2 FFI • Registered deemed-compliant FFI • Sponsored FFI • Certified deemed-compliant nonregistering local bank • Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts • Certified deemed-compliant			enum String(1-120)

			sponsored, closely held investment vehicle • Certified deemed-compliant limited life debt investment entity • Certain investment entities that do not maintain financial accounts • Owner-documented FFI • Restricted distributor • Nonreporting IGA FFI • Foreign government, government of a U.S. possession, or foreign central bank of issue • International organization • Exempt retirement plans • Entity wholly owned by exempt beneficial owners • Territory financial institution • Excepted nonfinancial group entity • Excepted nonfinancial start-up company • Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy • 501(c) organization • Nonprofit organization • Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation • Excepted territory NFFE • Active NFFE • Passive NFFE • Excepted inter-affiliate FFI • Direct reporting NFFE. • Sponsored direct reporting NFFE • Account that is not a			

			financial account			
		LimitationOfBenefit	• Government • Tax exempt pension trust or pension fund • Other tax exempt organization • Publicly traded corporation • Subsidiary of a publicly traded corporation • Company that meets the ownership and base erosion test • Company that meets the derivative benefits test • Company with an item of income that meets active trade or business test • Favorable discretionary determination by the U.S. competent authority received • Other			enum String(1-120)
		LimitationOfBenefitOther	Иная причина, если LimitationOfBenefit="Other"			String(1-120)
	/FATCAStatus					
FILEINFO			Данные о переданных файлах анкеты Не указывается в сообщениях, отправленныхКЦ			
		QuestionnaireType	• W-8IMY			String(1-32)
		QuestionnaireFileName	Имя файла анкеты, переданное в приложении. Допускается только анкета в формате PDF			String(1-128)
		QuestionnaireExecutionDate	Дата подписания анкеты юридическим лицом, не			Date

			указывается для неподписанных анкет			
		QuestionnaireExpirationDate	Дата окончания действия анкеты			Date
/FILEINFO						
/INTERMEDIARY						
PERSON			Данные конечного бенефицианта - физического лица Указывается для ClientType = "PersonEntity" Не указывается в сообщениях, отправленных КЦ			Элемент типа PersonType
	PersonNameRu		ФИО клиента - физического лица на русском языке			Элемент типа PersonNameType
		FirstName	Имя			WString(1-120)
		SecondName	Фамилия			WString(1-120)
		PatronymicName	Отчество (если есть)			WString(1-120)
		ExtraName	Дополнительное имя (если есть)			WString(1-120)
	/PersonNameRu					
	/PersonNameEn		ФИО клиента - физического лица на английском языке, разделитель пробел			Элемент типа PersonNameType
		FirstName	Имя			WString(1-120)
		SecondName	Фамилия			WString(1-120)
		PatronymicName	Отчество (если есть)			WString(1-120)
		ExtraName	Дополнительное имя (если есть)			WString(1-120)
	PersonalDocument		Реквизиты основного идентификационного документа клиента - физического лица			Элемент типа Document
		DocumentType	Тип документа • Паспорт гражданина РФ • Паспорт иностранного гражданина • Свидетельство о рождении гражданина РФ			WString(1-120)

			• Иной документ			
		DocumentNumber	Номер документа. Если тип документа паспорт гражданина РФ, то номер паспорта в формате XX YY ZZZZZZ			String(12)
	/PersonalDocument					
	PersonData		Может не указываться при обновлениях данных и при удалении клиента			
		PersonTaxNumber	Налоговый номер клиента - физического лица (ИНН)			String(1-32)
		PersonTaxCountry	Страна налогового резидентства клиента - физического лица (цифровой код ОКСМ)			String(3)
		NotificationViaBroker	Указание то то, что клиент согласен получать уведомление 1042с через брокера • Y - клиент хочет получать уведомление через брокера • N - клиент хочет получать уведомление по почте Если клиент укажет в данном поле N, то КЦ откажет в регистрации такого заявления			тип Y_N
		DateOfBirth	Дата рождения			Date
	/PersonData					
	PersonAddress		Адрес проживания клиента - физического лица			Элемент типа AddressType
		Address	Улица, дом, квартира			WString(1-120)
		AddressCity	Город, Область, Почтовый Индекс			WString(1-120)
		AddressCountry	Страна			String(3)
	/PersonAddress					
	MailAddress		Почтовый адрес клиента -			Элемент типа

			физического лица, не указывается, если SameMailAddress="Y"			AddressType
		SameAsAddress	Признак, что почтовый адрес совпадает с адресом проживания • Y - адрес проживания совпадает с почтовым адресом • N - адрес проживания не совпадает с почтовым адресом			тип Y_N
		Address	Почтовый адрес. Улица, дом, квартира			WString(1-120)
		AddressCity	Почтовый адрес. Город, Область, Почтовый Индекс			WString(1-120)
		AddressCountry	Почтовый адрес. Страна			String(3)
	/MailAddress					
SIMPLE_IDENTIFICATION			Признак упрощенной идентификации без передачи анкеты W8			
		IdentificationDate	Дата проведения идентификации			Date
/SIMPLE_IDENTIFICATION						
FILEINFO			• Данные о переданном файле анкеты (если есть) • Допускается передача нескольких файлов • Не указывается в сообщениях, отправленных КЦ			
		QuestionnaireType	Всегда W8BEN			String(1-32)
		QuestionnaireFileName	Имя файла анкеты, переданное в приложении. Допускается только анкета в формате PDF			String(1-128)
		QuestionnaireExecuti	Дата подписания анкеты			Date

		onDate	физическим лицом, не указывается для неподписанных анкет			
		QuestionnaireExpirationDate	Дата окончания действия анкеты			Date
		RecognitionReady	Признак анкеты, подготовленной для быстрого OCR, по умолчанию false			Y_N_type
/FILEINFO						
/PERSON						
LEGAL			Данные конечного клиента - юридического лица (включая ДУ) Не указывается в сообщениях, отправленных КЦ			Элемент типа LegalType
	LegalData		Может не указываться при обновлениях данных и при удалении клиента			Элемент типа LegalDataType
		LegalNameRu	Краткое наименование клиента - юридического лица, на русском языке			WString(1-512)
		LegalNameEn	Краткое наименование клиента - юридического лица, на английском языке • Если есть номер GIIN - наименование должно соответствовать указанному при присвоении GIIN • Если нет номера GIIN - в соответствии с уставными документами			String(1-512)
		LegalTaxNumber	Налоговый номер клиента - юридического лица			String(1-32)
		LegalTaxCountry	Страна налоговой регистрации клиента - юридического лица (цифровой код ОКСМ)			String(3)
		GIIN	GIIN (если есть)			String(1-32)

			Если у участника несколько GIIN, они перечисляются через запятую			
		NotificationViaBroker	Указание то то, что клиент согласен получать уведомление 1042с через брокера • Y - клиент хочет получать уведомление через брокера • N - клиент хочет получать уведомление по почте Если клиент укажет в данном поле N, то КЦ откажет в регистрации такого заявления			тип Y_N
	/LegalData					
	LegalAddress					Элемент типа AddressType
		Address	Улица, дом, квартира			WString(1-120)
		AddressCity	Город, Область, Почтовый Индекс			WString(1-120)
		AddressCountry	Страна			String(3)
	/LegalAddress					
	MailAddress		Почтовый адрес клиента - физического лица, не указывается, если SameMailAddress="Y"			Элемент типа AddressType
		SameAsAddress	Признак, что почтовый адрес совпадает с адресом проживания • Y - адрес проживания совпадает с почтовым адресом • N - адрес проживания не совпадает с почтовым адресом			Char
		Address	Почтовый адрес. Улица, дом, квартира			WString(1-120)
		AddressCity	Почтовый адрес. Город, Область,			WString(1-120)

			Почтовый Индекс			
		AddressCountry	Почтовый адрес. Страна			String(3)
	/MailAddress					
	FATCAStatus		Может не указываться при обновлениях данных и при удалении клиента			Элемент типа FATCAStatusType
		Chapter3Status	• Corporation • Disregarded entity • Partnership • Simple trust • Grantor trust • Complex trust • Estate • Government • Central Bank of Issue • Tax-exempt organization • Private foundation • International organization			String(1-120)
		Chapter3StatusIMY	• QI • Nonqualified intermediary • Territory financial institution • U.S. branch • Withholding foreign partnership • Withholding foreign trust • Nonwithholding foreign partnership • Nonwithholding foreign simple trust • Nonwithholding foreign grantor trust Поле, обязательное для посредников с идентификацией по анкете			enum String(1-120)
		Chapter4Status	• Nonparticipating FFI			String(1-120)

			• Participating FFI • Reporting Model 1 FFI • Reporting Model 2 FFI • Registered deemed-compliant FFI • Sponsored FFI • Certified deemed-compliant nonregistering local bank • Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts • Certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle • Certified deemed-compliant limited life debt investment entity • Certain investment entities that do not maintain financial accounts • Owner-documented FFI • Restricted distributor • Nonreporting IGA FFI • Foreign government, government of a U.S. possession, or foreign central bank of issue • International organization • Exempt retirement plans • Entity wholly owned by exempt beneficial owners • Territory financial institution • Excepted nonfinancial group entity • Excepted nonfinancial start-up company • Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy • 501(c) organization			

			• Nonprofit organization • Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation • Excepted territory NFFE • Active NFFE • Passive NFFE • Excepted inter-affiliate FFI • Direct reporting NFFE. • Sponsored direct reporting NFFE • Account that is not a financial account			
		LimitationOfBenefit	• Government • Tax exempt pension trust or pension fund • Other tax exempt organization • Publicly traded corporation • Subsidiary of a publicly traded corporation • Company that meets the ownership and base erosion test • Company that meets the derivative benefits test • Company with an item of income that meets active trade or business test • Favorable discretionary determination by the U.S. competent authority received • Other Поле, необязательное для упрощенной идентификации			String(1-120)
		LimitationOfBenefit	Иная причина, если			String(1-120)

		Other	LimitationOfBenefit="Other"			
	/FATCAStatus					
SIMPLE_IDENTIFICATION			Признак упрощенной идентификации без передачи анкеты W8			
		IdentificationDate	Дата проведения идентификации			Date
/SIMPLE_IDENTIFICATION						
FILEINFO			Данные о переданном файле анкеты Не указывается в сообщениях, отправленных КЦ			
		QuestionnaireType	Всегда W-8BEN-E			String(1-32)
		QuestionnaireFileName	Имя файла анкеты, переданное в приложении			String(1-128)
		QuestionnaireExecutionDate	Дата подписания анкеты юридическим лицом			Date
		QuestionnaireExpirationDate	Дата окончания действия анкеты			Date
		RecognitionReady	Признак анкеты, подготовленной для быстрого OCR, по умолчанию false			Y_N_type
/FILEINFO						
/LEGAL						
/CLIENT						
RESULT			Указывается в сообщениях, отправленных КЦ			
		ApplicationStatus	Код результата обработки заявления • Указывается в REPLY o RECEIVED - заявление			String(1-32)

			принято в обработку ○ REJECTED - в приеме заявления отказано из-за критических ошибок • Указывается в NOTIFICATION ○ WAITING - заявление ожидает дополнительной проверки анкеты W8, иных ошибок не выявлено ○ ACCEPTED - заявление обработано без ошибок ○ EXPIRING - приближается срок истечения анкеты ○ VOID - анкета признана недействительной из-за истечения срока или изменения реквизитов клиента • DISCLAIM – заявление принято, но содержит ошибки, список ошибок прилагается[1]			
		Description	• Описание ошибки • Дополнительная информация о ранее поданном заявлении			WString(1-512)
		ApprovedTaxRate	Налоговая ставка, присвоенная клиенту по итогам рассмотрения заявления • 10			enum String(1-32) • 10 • 15 • 20

[1] Данный статус указывается в ответном сообщении КЦ Участнику клиринга при приостановлении действия регистрации клиента (Субклиента) Участника клиринга. Для возобновления действия регистрации клиента (Субклиента) Участника клиринга, Участник клиринга направляет в КЦ Форму упрощенной идентификации повторно. В случае успешного прохождения повторной идентификации, Участнику клиринга направляется ответ по форме Приложения №2 к настоящему Регламенту FATCA со статусом ACCEPTED

			• 15 • 20 • 25 • 30 • 30BAD			• 25 • 30 • 30BAD
ERROR			Список выявленных ошибок, замечаний или иной информации			
		ErrorLevel	Уровень ошибки			INFO WARN ERROR
		ErrorCode	Идентификатор ошибки или предупреждения			
		ErrorDescription	Человекочитаемой описание ошибки			
/ERROR						
/RESULT						
APPLICATION						
/FATCA_QUESTIONNAIRE						
/RTS_DOC						

Причины для отказа приема заявления

Операция	Причина	Комментарии
A, U, D	Не указан ни один идентификационный номер из списка, клиент не найден в списке импортированных из ТС	
U, D	Не найден клиент ни по одному из указанных идентификаторов	
A, U, D	Найден [импортированный] клиент по одному из идентификаторов, но какой-либо другой идентификатор не совпадает с данными в базе	Кроме случая изменения реквизитов
A, U	В заявлении указан идентификатор заявления для посредника, но посредник не найден	

А	Не указана страна налогового резидентства	

Приложение № 3

к Регламенту обмена информацией в целях исполнения Закона США «О налогообложении иностранных счетов»
Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

ФОРМА

Налоговое раскрытие

Форма сообщений типов ASSET_REQUEST, ASSET REPORT, ASSET_NOTIFICATION, PAYMENT_REQUEST, PAYMENT_REPORT

На одно событие по выплате дохода по Ценным бумагам эмитентов США один запрос

Название элемента	Название атрибута	Описание	M/O	Rev	Тип
RTS_DOC		Корневой элемент (root element) XML документа	M	1	
DOC_REQUISITES		Блок информации о документе	M	1	
	DOC_DATE	Дата формирования файла	M	1	Date
	DOC_TIME	Время формирования файла	M	1	Time
	DOC_NO	Уникальный учетный номер документа в Системе ЭДО	M	1	String(1-32)
	DOC_TYPE_ID	Идентификатор типа документа Всегда FATCA_ASSET	M	1	String(1-32)
	SENDER_ID	Идентификатор (код РТС) отправителя	M	1	String(1-16)
	SENDER_NAME	Краткое наименование отправителя	O	1	WString(1-120)
	RECEIVER_ID	Идентификатор (код РТС) получателя	M	1	String(1-16)
	REMARKS	Текст примечания к файлу	O	1	WString(1-120)
/DOC_REQUISITES			M		
FATCA_ASSET				1	
DOC_INFO		Дополнительная информация о документе		1	
	DOC_SUBTYPE	Подтип сообщения • ASSET_REQUEST - запрос остатков на дату корпсобытия • PAYMENT_REQUEST - запрос выплат на дату корпсобытия • ASSET_REPORT- отчет участника с депозитарной выпиской • PAYMENT_REPORT- отчет участника с депозитарной выпиской и суммой выплат • REPLY - ответ, отправленный КЦ на полученный отчет • ASSET_NOTIFICATION – результат обработки	M	1	String(1-32)

		налогового раскрытия • PLANNED_ASSET_REQUEST - запрос плановых остатков на дату сбора • PLANNED_ASSET_REPORT - данные о плановых остатках на дату сбора			
	DOC_REFERENCE	Ссылочный номер на номер первичного сообщения с заявлениями, указывается в ответах типа REPLY • ORIGIN для запросов ASSET_REQUEST, PAYMENT_REQUEST • DOC_NO сообщения, на которое дается ответ - для сообщений типа ASSET_REPORT, PAYMENT_REPORT • DOC_NO отчета, на которое дается ответ - для сообщений типа REPLY	O	1	String(1-32)
	REQUEST_NO	Уникальный идентификатор запроса. Используется для обновления информации в запросе	M	2	Integer
/DOC_INFO				1	
REPORT_DATE		Запрос или данные о ЦБ на дату сбора реестра	M	1	
	ReportDate	Дата сбора реестра	M	1	Date
	PaymentDate	Дата выплаты дивидендов	M	1	Date
	LastReportDate	Дата, после которой отчеты будут отвергаться. Обязательное поле для запросов ASSET_REQUEST	O	1	Date
SECURITY		Информация о ценной бумаге	M	1	
	IssueISIN	ISIN ценной бумаги	M	1	String(12)
CLIENT		Данные о клиентском счете Указывается только в отчетах ASSET_REPORT, PAYMENT_REPORT, PLANNED_ASSET_REPORT	M	1	
	BrokerCode	Код УТ	M	1	String(5)
	ClientCode	Код клиентского счета на СПБ. Должен быть указан либо элемент ClientCode либо ExtIdentificationCode	O	1	String(1-12)

	ExtIdentificationCode	Внутренний идентификатор счета (если есть). Должен быть указан либо элемент ClientCode либо ExtIdentificationCode	O	1	String(1-32)
	TaxRate	Предполагаемая налоговая ставка	O	1	enum • 10 • 15 • 20 • 25 • 30
ASSET		Информация об активе Указывается в отчетах ASSET_REPORT, PAYMENT_REPORT, PLANNED_ASSET_REPORT	M	1	
	DepoAccount	Депозитарный субсчет в РДЦ. Не указывается в PAYMENT_REPORT	O	1	String(1-32)
	ClearingAccount	Код ТКС. Не указывается в PAYMENT_REPORT	O	1.1	String(1-32)
	Qty	Остаток по счету	M	1	Numeric
	NoPaymentInfo	Выплата еще не произведена. Указывается если тип запроса PAYMENT_REQUEST	O	1	Y_N_type
	WithheldAmount	сумма, удержанная депозитарием (если известна) в валюте платежа. Указывается в PAYMENT_REPORT	O	3	Numeric(26.2)
	AgentWithheldAmount	сумма, удержанная вышестоящим депозитарием (если известна) в валюте платежа. Указывается в PAYMENT_REPORT	O	3	Numeric(26.2)
	IncomeAmount	сумма полученного дохода по дивидендам в валюте платежа. Указывается в PAYMENT_REPORT	O	3	Numeric(26.2)
	PaymentCurrency	Код валюты платежа (USD). Указывается в PAYMENT_REPORT	O	3	char(3)
	AppliedTaxRate	Примененная при выплате налоговая ставка	O	3	enum 0

					10 15 20 25 30 30BAD
ASSET_RESULT		Указывается в ASSET_NOTIFICATION	O	2	
	ApprovedTaxRate	Утвержденная ставка	O	2	enum 10 15 20 25 30 30BAD
	Qty	Остаток по счету для данной ставки	M	3	Numeric(26,8)
	ErrorCode	Код стандартной ошибки (если есть)	O	2	Integer64
	Description	Описание возникшей ошибки (если есть) • Неизвестный клиент • На клиента установлены ограничения	O	2	WString(1-256)
/ASSET_RESULT					
/ASSET				1	
/CLIENT				1	
TOTAL		Информация по итоговых суммах по субсчетам Указывается в отчетах ASSET_REPORT, ASSET_NOTIFICATION, PLANNED_ASSET_REPORT. Может указываться в запросе ASSET_REUQEST	M	1	
ASSET		Указывается только в отчетах ASSET_REPORT,	M	1	

		ASSET_NOTIFICATION, PLANNED_ASSET_REPORT. Может указываться в запросе ASSET_REUQEST			
	DepoAccount	Депозитарный субсчет в РДЦ	M	1	String(1-32)
	ClearingAccount	Код ТКС	O	1.1	String(1-32)
	Qty	Остаток по счету	M	1	Numeric
	BrokerOwnAccount	Признак собственного ТКС брокера. По данному счету допускается не присылать налоговое раскрытие. Указывается в запросе ASSET_REUQEST	O	3	Y_N_type
TOTAL_RESULT		Указывается в ASSET_NOTIFICATION	O	2	
	ApprovedTaxRate	Утвержденная ставка • 0 - предусмотрено для ЦБ без взимания налога, для перспективного использования • 30BAD - признак ставки по неидентифицированным клиентам	M	3	enum • 0 • 10 • 15 • 20 • 25 • 30 • 30BAD
	Qty	Остаток по счету	M	3	Numeric(26,8)
	ErrorCode	Код стандартной ошибки (если есть)	O	2	Integer64
	Description	Описание возникшей ошибки (если есть) • Несовпадение суммы активов по счету с данными РДЦ • Несовпадение суммы по клиентам с итоговой суммой • Неизвестный счет	O	2	WString(1-256)
/TOTAL_RESULT					
/ASSET				1	
/TOTAL				1	
RESULT		Ответ, посылаемый КЦ по итогам приема выписки (REPLY)	O	1	

	ReportStatus	Статус приема выписки	M	1	ACCEPTED REJECTED
	ErrorCode	Код стандартной ошибки (если есть)	O	2	unsignedLong
	Description	Причина отказа приема выписки	O	1	WString(1-256)
/RESULT				1	
SECURITY				1	
/REPORT_DATE				1	
/FATCA_ASSET				1	
/RTS_DOC				1	

Приложение № 4

к Регламенту обмена информацией в целях исполнения Закона США «О налогообложении иностранных счетов» Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

Уведомление о назначении уполномоченного Депозитария

Настоящим _____, являющийся Участником
(полное наименование Участника клиринга)
клиринга, уведомляет КЦ о назначении _____ Депозитарием,
(полное наименование уполномоченного Депозитария)
уполномоченным осуществлять от имени Участника клиринга предоставление в КЦ Форм идентификации Посредника, Форм идентификации Бенефициара дохода – юридического лица, Форм идентификации Бенефициара дохода – физического лица, Форм упрощенной идентификации, Реестра, Налогового раскрытия и иных документов, необходимых для исполнения Участником клиринга, клиентами и Субклиентами Участника клиринга Закона США «О налогообложении иностранных счетов». Адреса Системы электронного документооборота уполномоченного Депозитария: _____

_____	_____	_____
(Должность уполномоченного представителя Участника клиринга)	*(Подпись уполномоченного представителя Участника клиринга*	*(ФИО уполномоченного представителя Участника клиринга*