



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| організованому ринку цінних паперів (далі - публічна компанія), або її Пов'язана Організація.<br>-Якщо Ви обрали (г), будь ласка, вкажіть назву організованого ринку цінних паперів, на якому акції організації (публічної компанії) перебувають у регулярному обігу _____<br>-Якщо ви Пов'язана Організація публічної компанії, будь ласка, вкажіть назву цієї публічної компанії, для якої ваша Організація в пункті (г) є Пов'язаною Особою _____ |  |
| д) Активна НФО – Урядова Організація або Центральний Банк                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| ж) Активна НФО – Міжнародна Організація                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| з) Активна НФО – інша, ніж зазначені у пунктах (г), (д), (ж) (наприклад, новостворена НФО або неприбуткова НФО) <u>Більш детально див. Розділ «Терміни та Примітки»</u>                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| <b>ПАСИВНА НЕФІНАНСОВА ОРГАНІЗАЦІЯ ДЛЯ ЦІЛЕЙ CRS (ПАСИВНА НФО)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| е) Пасивна НФО (Якщо Ви ставите позначку в цьому полі, будь ласка, також заповніть Частину 2(2) далі)<br>- НФО, яка не є Активною НФО або<br>- Інвестиційна Компанія другого типу, яка не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці.                                                                                                                                                                                                                |  |

**Частина 2(2) ДЕРЖАВА/ЮРИСДИКЦІЯ РЕЗИДЕНТСТВА КОНТРОЛЮЮЧИХ ОСІБ ВЛАСНИКА РАХУНКУ ДЛЯ ЦІЛЕЙ ОПОДАТКУВАННЯ ТА ПОДАТКОВІ НОМЕРИ**  
**(Якщо Ви обрали в Частині 2 пункт (а) або (е) надайте відомості про всіх Контролюючих осіб Власника рахунку:**

|                                                                       |  |
|-----------------------------------------------------------------------|--|
| <b>КОНТРОЛЮЮЧА ОСОБА1 (надалі – «КО1»):</b>                           |  |
| ПІБ повністю                                                          |  |
| Адреса реєстрації                                                     |  |
| Фактична адреса проживання (якщо відрізняється від адреси реєстрації) |  |
| Дата народження(дд/мм/рррр)                                           |  |
| Місце народження (насел.пункт, країна)                                |  |

**КО1 є податковим резидентом іншої держави/юрисдикції (окрім України або США)**  
☐ **Ні. Якщо «Ні», то одразу переходьте до Частини 3.**  
☐ **Так. Якщо «Так», то заповніть деталі в таблицях нижче**

**Інформація про державу(-и)/юрисдикцію(-ї) резидентства та ПІН КО1 для кожної зазначеної держави/юрисдикції, де КО1 має податкове резидентство.**  
*Вкажіть всі відповідні держави/юрисдикції (додайте рядки за необхідності).*

| Держава / юрисдикція податкового резидентства | ПІН | Якщо ПІН відсутній, оберіть причину: А, Б або В | Якщо Ви обрали причину Б, будь ласка, вкажіть у таблиці нижче причину неможливості отримання ПІН |
|-----------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |     |                                                 |                                                                                                  |
|                                               |     |                                                 |                                                                                                  |

**Причина А:** держава/юрисдикція, резидентом якої є КО1, не видає ПІН своїм резидентам;  
**Причина Б:** КО1 не може отримати ПІН або еквівалентний номер з інших причин (будь-ласка, вкажіть причину, з якої КО1 не може отримати ПІН у наведеній нижче таблиці);  
**Причина В:** ПІН не вимагається (зазначте цю причину тільки в тому випадку, якщо національне законодавство відповідної юрисдикції не вимагає збір ПІН, виданих цією юрисдикцією).

|                                                                                                                                                                                        |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Юридичне найменування про Власника(ів) рахунку(ів) Організацій, щодо яких КО1 є контролюючою особою.</b><br><i>Вкажіть всіх Власників рахунків (додайте рядки за необхідності).</i> |                    |
| <b>Власник рахунку</b>                                                                                                                                                                 | <b>Повна назва</b> |
| Організація1                                                                                                                                                                           |                    |
| Організація2                                                                                                                                                                           |                    |
| Організація3                                                                                                                                                                           |                    |

| Статус <b>КО1</b> (зробіть відмітки у відповідних полях відносно <u>всіх</u> Власників рахунків Організацій)                          |                          |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Тип КО1                                                                                                                               | Організація1             | Організація2             | Організація3             |
| 1) КО юридичної особи - право власності (CP of legal person - ownership)                                                              | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2) КО юридичної особи - інший спосіб контролю (CP of legal person - other means)                                                      | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 3) КО юридичної особи - особа, яка займає старшу керівну посаду (CP of legal person - senior managing official)                       | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 4) КО правового утворення - траст - засновник (CP of legal arrangement – trust - settlor)                                             | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 5) КО правового утворення - траст - управитель (довірчий власник) (CP of legal arrangement - trust - trustee)                         | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 6) КО правового утворення - траст - захисник (протектор) (CP of legal arrangement - trust - protector)                                | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 7) КО правового утворення - траст - вигодонабувач (бенефіціар) (CP of legal arrangement - trust - beneficiary)                        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 8) КО правового утворення - траст - інше (CP of legal arrangement - trust - other)                                                    | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 9) КО правового утворення - інше - еквівалент засновника (CP of legal arrangement - other - settlor-equivalent)                       | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 10) КО правового утворення - інше - еквівалент управителя (довірчого власника) (CP of legal arrangement – other - trustee-equivalent) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 11) КО правового утворення - інше - еквівалент захисника (протектора) (CP of legal arrangement - other - protector- equivalent)       | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 12) КО правового утворення - інше - еквівалент вигодонабувача (бенефіціара) (CP of legal arrangement - other -beneficiary-equivalent) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 13) КО правового утворення - інше - інший еквівалент (CP of legal arrangement - other - other-equivalent)                             | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                 |                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>КОНТРОЛЮЮЧА ОСОБА 2 (надалі – «КО2»):</b>                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                 |                                                                                                  |
| ПІБ повністю                                                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                 |                                                                                                  |
| Адреса реєстрації                                                                                                                                                                                                                                                        |     |                                                 |                                                                                                  |
| Фактична адреса проживання (якщо відрізняється від адреси реєстрації)                                                                                                                                                                                                    |     |                                                 |                                                                                                  |
| Дата народження(дд/мм/рррр)                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                 |                                                                                                  |
| Місце народження (насел.пункт, країна)                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                                 |                                                                                                  |
| <b>КО2 є податковим резидентом іншої держави/юрисдикції (окрім України або США)</b><br><input type="checkbox"/> <b>Ні.</b> Якщо «Ні», то одразу переходьте до <b>Частини 3.</b><br><input type="checkbox"/> <b>Так.</b> Якщо «Так», то заповніть деталі в таблицях нижче |     |                                                 |                                                                                                  |
| <b>Інформація про державу(-и)/юрисдикцію(-ї) резидентства та ППН КО2 для кожної зазначеної держави/юрисдикції, де КО2 має податкове резидентство.</b><br><i>Вкажіть <u>всі</u> відповідні держави/юрисдикції (додайте рядки за необхідності).</i>                        |     |                                                 |                                                                                                  |
| Держава / юрисдикція податкового резидентства                                                                                                                                                                                                                            | ППН | Якщо ППН відсутній, оберіть причину: А, Б або В | Якщо Ви обрали причину Б, будь ласка, вкажіть у таблиці нижче причину неможливості отримання ППН |
|                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                 |                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                 |                                                                                                  |

**Причина А:** держава/юрисдикція, резидентом якої є КО2, не видає ППН своїм резидентам;  
**Причина Б:** КО2 не може отримати ППН або еквівалентний номер з інших причин (будь-ласка, вкажіть причину, з якої КО2 не може отримати ППН у наведеній нижче таблиці);  
**Причина В:** ППН не вимагається (зазначте цю причину тільки в тому випадку, якщо національне законодавство відповідної юрисдикції не вимагає збір ППН, виданих цією юрисдикцією).

| Юридичне найменування про Власника(ів) рахунку(ів) Організацій, щодо яких КО2 є контролюючою особою.<br>Вкажіть <u>всіх</u> Власників рахунків (додайте рядки за необхідності). |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Власник рахунку                                                                                                                                                                 | Повна назва |
| Організація1                                                                                                                                                                    |             |
| Організація2                                                                                                                                                                    |             |
| Організація3                                                                                                                                                                    |             |

| Статус <b>КО2</b> (зробіть відмітки у відповідних полях відносно <u>всіх</u> Організацій) |                          |                          |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Тип КО2                                                                                   | Організація1             | Організація2             | Організація3             |
| 1) КО юридичної особи - право власності (CP of legal person - ownership)                  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2) КО юридичної особи - інший спосіб контролю (CP of legal person - other means)          | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

|                                                                                                                                       |                          |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 3) КО юридичної особи - особа, яка займає старшу керівну посаду (CP of legal person - senior managing official)                       | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 4) КО правового утворення - траст - засновник (CP of legal arrangement – trust - settlor)                                             | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 5) КО правового утворення - траст - управитель (довірчий власник) (CP of legal arrangement - trust - trustee)                         | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 6) КО правового утворення - траст - захисник (протектор) (CP of legal arrangement - trust - protector)                                | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 7) КО правового утворення - траст - вигодонабувач (бенефіціар) (CP of legal arrangement - trust - beneficiary)                        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 8) КО правового утворення - траст - інше (CP of legal arrangement - trust - other)                                                    | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 9) КО правового утворення - інше - еквівалент засновника (CP of legal arrangement - other - settlor-equivalent)                       | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 10) КО правового утворення - інше - еквівалент управителя (довірчого власника) (CP of legal arrangement – other - trustee-equivalent) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 11) КО правового утворення - інше - еквівалент захисника (протектора) (CP of legal arrangement - other - protector- equivalent)       | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 12) КО правового утворення - інше - еквівалент вигодонабувача (бенефіціара) (CP of legal arrangement - other -beneficiary-equivalent) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 13) КО правового утворення - інше - інший еквівалент (CP of legal arrangement - other - other-equivalent)                             | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

### **КОНТРОЛЮЮЧА ОСОБА3 (надалі – «КО3»)**

(додати інформацію за необхідності)

## **ЧАСТИНА 3 – ЗАЯВА ТА ПІДПИС**

Підтверджую, що:

- вся інформація, зазначена в цій Анкеті для цілей Загального стандарту звітності CRS є точною та повною в тій мірі, в якій мені відомо, на дату подання до ТОВ «ФК «ЕА ІНВЕСТ»;
- розумію, що інформація надана в цій Анкеті та інформація про Компанію / Контролюючих осіб та про будь-який(-і) підзвітний (-і) рахунок(-и) можуть бути надані Державній податковій службі України, а остання може обмінюватися цією інформацією з податковими органами іншої держави/юрисдикції або державами/юрисдикціями, в якій (-их) Компанія / Контролюючі особи можуть бути податковими резидентами, відповідно до [Багатосторонньої угоди](#) компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки.

Зобов'язуюсь повідомляти ТОВ «ФК «ЕА ІНВЕСТ» протягом тридцяти календарних днів про будь-яку зміну обставин, що впливає на статус податкового резидентства, або призводить до того, що інформація, яка міститься в цій Анкеті, стає неточною або неповною, та зобов'язуюсь надавати ТОВ «ФК «ЕА ІНВЕСТ» належним чином оформлену нову Анкету самостійної оцінки, у строк до тридцяти календарних днів з моменту настання таких змін.

Вкажіть, на яких правових підставах Ви підписуєте цю форму (наприклад, «директор» або «уповноважена посадова особа»). Якщо Ви підписуєте цю Анкету як представник за довіреністю, будь ласка, надайте копію довіреності.

|                                            |  |
|--------------------------------------------|--|
| Правова підстава, яка надає право підпису: |  |
|--------------------------------------------|--|

|                 |     |        |
|-----------------|-----|--------|
|                 |     |        |
| Дата підписання | ПІБ | Підпис |

## ТЕРМІНИ ТА ПРИМІТКИ

**Примітка:** надаємо визначення термінів, які можуть полегшити процедуру заповнення цієї форми документу самостійної оцінки. Більш детальна інформація міститься в [Порядку застосування Загального стандарту звітності та належної перевірки інформації про фінансові рахунки](#) (Common Standard on Reporting and Due Diligence for Financial Account Information). Якщо у Вас виникнуть будь-які питання, будь ласка, зверніться до Вашого податкового консультанта або до податкового органу юрисдикції, резидентом якої Ви є.

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>FATCA</b>                            | FATCA означає положення законодавства США, відомі як Закон США «Про податкові вимоги до іноземних рахунків» (Foreign Account Tax Compliance Act), які були введені в дію 18 березня 2010 року як частина Закону США «Про стимули для відновлення зайнятості» (Hire Incentives to Restore Employment, HIRE). FATCA запроваджує новий режим подання інформації та утримання податків з платежів, що здійснюються на користь певних неамериканських фінансових установ та інших неамериканських організацій.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>CRS (Common Reporting Standard).</b> | Це міжнародний стандарт, схвалений Радою ОЕСР 15 липня 2014 року, що вимагає від країн, які його імплементують, здійснювати збір інформації від фінансових установ про фінансові рахунки власників рахунків та щорічно на автоматичній основі обмінюватись такою інформацією з юрисдикціями-партнерами з обміну в рамках <a href="#">Багатосторонньої угоди</a> компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки (Multilateral Competent Authority Agreement on Automatic Exchange of Financial Account).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Активна НФО</b>                      | <p>Термін «Активна НФО» означає будь-яку НФО, яка відповідає будь-якому з таких критеріїв:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) акції такої НФО перебувають у регулярному обігу на організованому ринку цінних паперів або така НФО є Пов'язаною Організацією іншої Організації, акції якої перебувають у регулярному обігу на організованому ринку цінних паперів;</li> <li>2) НФО є Урядовою Організацією, Міжнародною Організацією, Центральним Банком або Організацією, що повністю належить одному або декільком з вищезазначених осіб;</li> <li>3) менше 50% валового доходу такої НФО за попередній календарний рік або за інший відповідний звітний період є пасивним доходом та менше 50% активів, якими володіла така НФО протягом попереднього календарного року або іншого відповідного звітного періоду, є активами, які приносять або утримуються для отримання пасивного доходу;</li> <li>4) переважно вся діяльність такої НФО складається з утримання (повністю або частково) акцій, що знаходяться в обігу, або надання фінансування та послуг одному або декільком дочірнім компаніям, які здійснюють господарську діяльність, відмінну від діяльності Фінансової Установи, за винятком того, що Організація не вважається такою (Активною НФО), якщо вона функціонує (або позиціонується) як інвестиційний фонд, такий як фонд з приватним капіталом, венчурний фонд, фонд з викупом у кредит чи будь-який інвестиційний механізм, метою якого є придбання чи фінансування компаній, та потім отримання частки участі у таких компаніях в якості капітальних активів для інвестиційних цілей;</li> <li>5) НФО поки не здійснює підприємницьку діяльність та не має історії попередньої діяльності, але інвестує капітал в активи з наміром займатися іншою діяльністю, ніж Фінансова Установа, за умови, що НФО не може підпадати під це виключення з дати, що настає після спливу 24 місяців з дати створення НФО;</li> <li>6) НФО не була Фінансовою Установою протягом останніх п'яти років та наразі знаходиться у процесі ліквідації своїх активів чи реорганізації з метою продовження чи відновлення операцій у межах господарської діяльності, іншої ніж діяльність Фінансової Установи;</li> <li>7) НФО в основному займається операціями фінансування та хеджування з/для Пов'язаних Організацій, які не є Фінансовими Установами, та не надає послуг з фінансування та хеджування будь-якій Організації, яка не є Пов'язаною Організацією, за умови, що група будь-яких таких Пов'язаних Організацій в основному займається іншою діяльністю, ніж діяльність Фінансової Установи; або</li> <li>8) НФО відповідає усім таким вимогам: <ul style="list-style-type: none"> <li>• НФО створена та здійснює діяльність в Україні чи іншій юрисдикції резидентства виключно для релігійних, благодійних, наукових, мистецьких, культурних, спортивних або освітніх цілей; чи створена та здійснює діяльність в Україні чи іншій юрисдикції свого резидентства і є професійною організацією, союзом підприємців, торговою палатою, профспілкою, сільськогосподарською чи садівничою організацією, громадським союзом чи організацією, що здійснює діяльність виключно з метою покращення соціального добробуту;</li> <li>• НФО звільнено від оподаткування податком на прибуток в Україні чи іншій юрисдикції резидентства;</li> <li>• НФО не має акціонерів чи учасників, що мають майнову або бенефіціарну частку у її доходах чи активах;</li> <li>• відповідні закони України чи іншої юрисдикції резидентства НФО або установчі документи НФО не дозволяють розподіляти будь-які доходи чи активи НФО чи використовувати їх на користь приватної особи чи Організації, яка не є благодійною, інакше, ніж в межах здійснення НФО благодійної діяльності, або у зв'язку з виплатою належної компенсації за надані послуги, або виплатою справедливої ринкової ціни за майно придбане НФО; та</li> <li>• відповідні закони України чи іншої юрисдикції резидентства НФО чи установчі документи НФО вимагають, щоб після ліквідації чи припинення НФО всі її активи було передано Урядовій Організації чи іншій неприбутковій організації, чи передачі виморочного майна уряду юрисдикції місцезнаходження НФО чи будь-якому його політичному підрозділу.</li> </ul> </li> </ol> |
| <b>Визначена Страхова компанія</b>      | Термін «Визначена Страхова Компанія» означає будь-яку Організацію, яка є страховою компанією (або холдинговою компанією страхової компанії), яка укладає або зобов'язана здійснювати платежі відповідно до Договору Страхування з Викупною Сумою або Договору Ануїтету.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Депозитарна Установа</b>             | Термін «Депозитарна Установа» означає будь-яку Організацію, яка приймає депозити в ході звичайної банківської або подібної діяльності                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Інвестиційна Компанія перебуває від управління іншої Фінансової Установи та не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці</b>  | Інвестиційна Компанія вважається такою, що «перебуває від управлінням іншої Фінансової Установи та не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці» якщо вона є Організацією, валовий дохід якої <u>переважно</u> відноситься до інвестування, реінвестування у Фінансові Активи або торгівлі Фінансовими Активами, та яка (1) перебуває під управлінням будь-якої Фінансової Установи та (2) не є податковим резидентом Юрисдикції – Учасниці або відокремленим підрозділом розташованим у Юрисдикції – Учасниці. Інвестиційна Компанія перебуває під управлінням іншої Фінансової Установи. Організація вважається такою, що перебуває «під управлінням» іншої Організації, якщо ця інша Організація прямо або опосередковано через іншого постачальника послуг здійснює управління щодо будь-якого виду діяльності або операцій, визначених в абзаці 1) у визначенні «Інвестиційної Компанії» вище, від імені Організації, якою управляють. Проте Організація не вважається такою, що управляє іншою Організацією, якщо перша Організація не має свободи розсуду під час прийняття рішень щодо управління активами цієї іншої Організації (повністю або частково). Якщо Організація перебуває під управлінням кількох осіб з різними правовими статусами (Фінансова Установа, Нефінансова Організація або фізична особа), Організація вважається такою, що «перебуває під управлінням Організації, яка є Депозитарною Установою, Кастодіальною Установою, Визначеною Страховою Компанією або Інвестиційною Компанією першого типу, якщо хоча б одна з осіб, що здійснює управління, є Фінансовою Установою. |
| <b>Інвестиційна Компанія</b>                                                                                                      | Термін «Інвестиційна Компанія» означає два типи Організацій:<br>1) Інвестиційна Компанія першого типу - Організація, яка в ході власної господарської діяльності <u>переважно</u> здійснює один або декілька із зазначених нижче видів діяльності або операцій <u>на користь чи від імені замовника</u> : <ul style="list-style-type: none"> <li>• торгівля інструментами грошового ринку (чеками, векселями, депозитними сертифікатами, деривативами тощо); іноземною валютою; інструментами, базовим показником яких є курс обміну, відсоткова ставка та індекси; обіговими цінними паперами; або товарними ф'ючерсами;</li> <li>• управління індивідуальним та колективним портфелем цінних паперів; або</li> <li>• інвестування, адміністрування чи управління Фінансовими Активами або грошовими коштами в інший спосіб від імені інших осіб.</li> </ul> 2) Другий тип Інвестиційної Компанії означає Організацію, валовий дохід якої <u>переважно</u> відноситься до інвестування, реінвестування у Фінансові Активи або торгівлі Фінансовими Активами, <u>якщо Організація перебуває під управлінням іншої Організації</u> , яка є Депозитарною Установою, Кастодіальною Установою, Визначеною Страховою Компанією або Інвестиційною Компанією, визначеною в абзаці 1) вище.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Інвестиційна Компанія перебуває під управлінням іншої Фінансової Установи</b>                                                  | Організація вважається такою, що перебуває «під управлінням» іншої Організації, якщо ця інша Організація прямо або опосередковано через іншого постачальника послуг здійснює управління щодо будь-якого виду діяльності або операцій, визначених в абзаці 1) у визначенні «Інвестиційної Компанії» вище, від імені Організації, якою управляють. Проте Організація не вважається такою, що управляє іншою Організацією, якщо перша Організація не має свободи розсуду під час прийняття рішень щодо управління активами цієї іншої Організації (повністю або частково). Якщо Організація перебуває під управлінням кількох осіб з різними правовими статусами (Фінансова Установа, Нефінансова Організація або фізична особа), Організація вважається такою, що «перебуває під управлінням Організації, яка є Депозитарною Установою, Кастодіальною Установою, Визначеною Страховою Компанією або Інвестиційною Компанією першого типу, якщо хоча б одна з осіб, що здійснює управління, є Фінансовою Установою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Інвестиційна Компанія перебуває від управлінням іншої Фінансової Установи та не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці</b> | Інвестиційна Компанія вважається такою, що «перебуває від управлінням іншої Фінансової Установи та не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці» якщо вона є Організацією, валовий дохід якої <u>переважно</u> відноситься до інвестування, реінвестування у Фінансові Активи або торгівлі Фінансовими Активами, та яка (1) перебуває під управлінням будь-якої Фінансової Установи <u>та</u> (2) <u>не є податковим резидентом Юрисдикції – Учасниці</u> або відокремленим підрозділом розташованим у Юрисдикції – Учасниці.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>ПІН (включаючи «функціональний еквівалент»)</b>                                                                                | Термін «ПІН» означає ідентифікаційний номер платника податків (або функціональний еквівалент за відсутності ідентифікаційного номера платника податків). ПІН є унікальною комбінацією букв та/або цифр, що присвоюється юрисдикцією фізичній особі або Організації та використовується для їх ідентифікації для цілей оподаткування відповідно до податкового законодавства вказаної юрисдикції. Детальнішу інформацію про допустимі ПІН можна знайти на <a href="#">порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР</a> . Деякі юрисдикції не видають ПІН. Однак ці юрисдикції часто використовують інший номер з високим ступенем захисту з еквівалентним рівнем ідентифікації («функціональний еквівалент»). Прикладами такого типу номерів для фізичних осіб є номер соціального забезпечення/ страхування, ідентифікаційний номер/ код громадянина (особи)/ службовий код (номер) та реєстраційний номер резидента                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Кастодіальна Установа</b>                                                                                                      | Термін «Кастодіальна Установа» означає будь-яку Організацію, яка здійснює зберігання (утримання) Фінансових Активів на користь інших в якості суттєвої частки своєї господарської діяльності. Організація здійснює зберігання (утримання) Фінансових Активів на користь інших в якості суттєвої частки своєї господарської діяльності, якщо валовий дохід Організації, що відноситься до зберігання (утримання) Фінансових Активів та пов'язаних з цим фінансових послуг, дорівнює або перевищує 20 % валового доходу Організації протягом коротшого з таких періодів: (1) період у три роки, що завершується 31 грудня (або в останній день звітного періоду для складання фінансової звітності, якщо він відмінний від календарного року), що передує року, в якому проводиться визначення; або (2) період, протягом якого така Організація існує.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Контроль</b>                                                                                                                   | «Контроль» над Організацією зазвичай здійснюється фізичною особою (особами), яка (які) здійснює (-ють) вирішальний вплив (контроль) на діяльність Організації. Ознакою здійснення прямого вирішального впливу на діяльність є безпосереднє володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи. Ознаками здійснення непрямого                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       | <p>вирішального впливу на діяльність є принаймні володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи через пов'язаних фізичних чи юридичних осіб, трасти або інші подібні правові утворення, чи здійснення вирішального впливу шляхом реалізації права контролю, володіння, користування або розпорядження всіма активами чи їх часткою, права отримання доходів від діяльності юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, права вирішального впливу на формування складу, результати голосування органів управління, а також вчинення правочинів, які дають можливість визначати основні умови господарської діяльності юридичної особи, або діяльності трасту або іншого подібного правового утворення, приймати обов'язкові до виконання рішення, що мають вирішальний вплив на діяльність юридичної особи, трасту або іншого подібного правового утворення, незалежно від формального володіння.</p>     |
| <b>Контролююча Особа</b>              | <p>Термін «Контролююча Особа» означає фізичну особу, яка здійснює контроль над Організацією. Якщо Власником Рахунку є Організація, яка є Пасивною Нефінансовою Організацією (НФО), Фінансова Установа зобов'язана встановити, чи є Контролюючі Особи такої Організації Підзвітними Особами. Термін «Контролююча Особа» повинен тлумачитись у спосіб, що відповідає Рекомендації 10 FATF (у редакції від лютого 2012 року).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Контролюючі Особи Трасту</b>       | <p>Термін «Контролюючі Особи» у випадку трасту означає засновника(-ів), управителя (довірчого власника)(-ів), захисника(-ів) (якщо такі є), вигодоодержувача(-ів) або клас(-и) вигодоодержувачів та будь-яку іншу фізичну особу(осіб), які здійснюють вирішальний вплив на траст. Засновник, управитель (довірчий власник), захисник (якщо є), вигодоодержувач(-і) або клас(-и) вигодоодержувачів вважаються Контролюючими Особами трасту незалежно від того, чи вони фактично здійснюють вирішальний вплив на діяльність трасту. Якщо засновником трасту є Організація, потрібно встановити Контролюючих Осіб цієї Організації, які вважатимуться Контролюючими Особами трасту. Для правових утворень, інших аніж траст, термін «Контролююча Особа» означає осіб, які мають еквівалентний або аналогічний статус.</p>                                                                                                                                                                                             |
| <b>Непідзвітна Фінансова Установа</b> | <p>Термін «Непідзвітна Фінансова Установа» означає будь-яку Фінансову Установу, яка є:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Урядовою Організацією, Міжнародною Організацією або Центральним Банком, за винятком здійснення ними виплати, що виникла із зобов'язання у зв'язку з комерційною фінансовою діяльністю одного з видів, що здійснюються Визначеною Страховою Компанією, Кастодіальною Установою або Депозитарною Установою;</li> <li>• Пенсійним Фондом з Широкою Учасстю; Пенсійним Фондом з Обмеженою Учасстю; Пенсійним Фондом Урядової Організації, Міжнародної Організації або Центрального Банку; або Кваліфікованим Емітентом Кредитних Карток;</li> <li>• Звільненим Інструментом Спільного Інвестування; або</li> <li>• трастом за умови, що управитель трасту є Підзвітною Фінансовою Установою та подає звіт про підзвітні рахунки щодо всіх Підзвітних Рахунків трасту.</li> </ul>                                                                                                   |
| <b>НФО</b>                            | <p>Термін «НФО» означає будь-яку Організацію, яка не є Фінансовою Установою.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Організація</b>                    | <p>Термін «Організація» означає юридичну особу або правове утворення, такі як корпорація, партнерство, траст або фонд.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Особа Підзвітної Юрисдикції</b>    | <p>Термін «Особа Підзвітної Юрисдикції» означає фізичну особу або Організацію, яка є резидентом Підзвітної Юрисдикції, відповідно до податкового законодавства такої юрисдикції, або правонаступника померлої особи, яка була резидентом такої Підзвітної Юрисдикції. Для цих цілей Організація, така як партнерство, партнерство з обмеженою відповідальністю або подібна правова форма, яка не має резидентства для цілей оподаткування, розглядається як резидент юрисдикції, в якій знаходиться місце її ефективного управління. Якщо Організація заявляє про відсутність у неї статусу податкового резидента у жодній юрисдикції, вона повинна надати у формі документа самостійної оцінки адресу її головного офісу. Особи, які є податковими резидентами двох або більше юрисдикцій мають право визначати резидентство для цілей оподаткування відповідно до правил чинних міжнародних договорів про уникнення подвійного оподаткування (якщо до особи застосовується відповідний міжнародний договір).</p> |
| <b>Пасивна НФО</b>                    | <p>Термін «Пасивна НФО» означає будь-яку Організацію з таких: 1) НФО, яка не є Активною НФО; або 2) Інвестиційна Компанія другого типу (перебуває під управлінням іншої Фінансової Установи), <u>яка не є Фінансовою Установою Юрисдикції-Учасниці</u>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Підзвітна Особа</b>                | <p>Термін «Підзвітна Особа» означає: особу Підзвітної Юрисдикції, відмінну від: 1) корпорації, акції якої регулярно торгуються на одному або декількох організованих ринках цінних паперів; 2) будь-якої корпорації, яка є Пов'язаною Організацією для корпорації, описаною в пункті (1); 3) Урядової Організації; 4) Міжнародної Організації; 5) Центрального Банку; або 6) Фінансової Установи.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Підзвітна Юрисдикція</b>           | <p>Термін «Підзвітна Юрисдикція» означає: 1) для цілей здійснення процедур належної комплексної перевірки фінансових рахунків (для цього ми і зобов'язані вимагати від Вас заповнювати та надавати нам цю форму) – будь-яка юрисдикція, інша ніж Україна та Сполучені Штати Америки; 2) для цілей подання звіту про підзвітні рахунки за певний звітний період – будь-яка юрисдикція, яка була включена до переліку Підзвітних Юрисдикцій у будь-який час протягом такого звітного періоду, за який подається звіт про підзвітні рахунки. До переліку Підзвітних Юрисдикцій включаються Юрисдикції-Учасниці, яким Державна податкова служба України зобов'язана надавати інформацію, визначену у розділі II Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки. Перелік Підзвітних Юрисдикцій оприлюднюється на офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України.</p>                                                                        |
| <b>Підзвітний Рахунок</b>             | <p>Термін «Підзвітний Рахунок» означає рахунок, який належить одній або більшій кількості Підзвітних Осіб, або Пасивній НФО з однією або кількома Контролюючими Особами, які є Підзвітними Особами.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Пов'язана Організація</b>          | <p>Організація є «Пов'язаною Організацією» іншої Організації, якщо: 1) одна з Організацій контролює іншу Організацію; або 2) обидві Організації знаходяться під спільним контролем; або 3) обидві Організації є Інвестиційними Компаніями, які перебувають під спільним управлінням особи, що виконує обов'язки щодо здійснення належної комплексної перевірки для вказаних Інвестиційних Компаній. З цієї метою контроль включає пряме або опосередковане володіння понад 50% голосів та вартості Організації.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Податковий номер (включаючи «функціональний еквівалент»)</b> | Термін «Податковий номер» (ПН) означає ідентифікаційний номер платника податків (або функціональний еквівалент за відсутності ідентифікаційного номера платника податків). ПН є унікальною комбінацією букв та/або цифр, що присвоюється юрисдикцією фізичній особі або Організації та використовується для їх ідентифікації для цілей оподаткування відповідно до податкового законодавства вказаної юрисдикції. Детальнішу інформацію про допустимі ПН можна знайти на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР. Деякі юрисдикції не видають ПН. Однак ці юрисдикції часто використовують інший номер з високим ступенем захисту з еквівалентним рівнем ідентифікації («функціональний еквівалент»). Прикладами такого типу номерів для Організації є номер (код) реєстрації компанії/ юридичної особи.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Резидент для цілей оподаткування</b>                         | Кожна юрисдикція має власні правила визначення податкового резидентства. Юрисдикції надали на <a href="#">порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР</a> інформацію про те, як визначити, чи є Організація податковим резидентом у відповідній юрисдикції. Як правило, Організація вважається податковим резидентом в юрисдикції, якщо відповідно до законодавства цієї юрисдикції (включаючи податкові конвенції) Організація сплачує або повинна сплачувати податок в цій юрисдикції за критерієм постійного місцезнаходження, місцем ефективного управління чи місцем реєстрації, або іншим подібним за природою критерієм, а не лише за критерієм отримання доходів з джерелом походження в цій юрисдикції. Організації з подвійним резидентством можуть застосовувати правила визначення резидентства, що містяться в міжнародних конвенціях (якщо вони застосовуються). Організація, така як партнерство, партнерство з обмеженою відповідальністю або подібна правова форма, яка не має резидентства для цілей оподаткування, розглядається як резидент юрисдикції, в якій знаходиться місце її ефективного управління. Для отримання додаткової інформації про податкове резидентство, будь ласка, зверніться до свого податкового консультанта або перегляньте <a href="#">порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР</a> . |
| <b>Фінансова Установа Юрисдикції - Учасниці</b>                 | Термін «Фінансова Установа Юрисдикції - Учасниці» означає: 1) будь-яку Фінансову Установу, яка є резидентом Юрисдикції - Учасниці, крім будь-якого відокремленого підрозділу (філії або представництва) цієї Фінансової Установи, розташованого за межами Юрисдикції - Учасниці; а також 2) будь-який розташований в Юрисдикції - Учасниці відокремлений підрозділ (філію або представництво) Фінансової Установи, яка не є резидентом Юрисдикції - Учасниці.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Фінансовий Актив</b>                                         | Термін «Фінансовий Актив» включає цінний папір (наприклад, частку акцій корпорації; партнерство або частку бенефіціарного власника у партнерстві чи трасті з широкою участю або публічному партнерстві чи трасті; боргові розписки, облігації, боргові зобов'язання або інший документ, що засвідчує боргове зобов'язання), частку у партнерстві, продукцію, своп (наприклад, свопи, базовим активом (показником) яких є процентні ставки, валюта, різниця процентних ставок, максимальні процентні ставки, мінімальні процентні ставки, продукція, свопи на акції, індекс акцій та подібні угоди), Договір Страхування або Договір Ануїтету, або будь-яку частку (включаючи ф'ючерсний або форвардний контракт чи опціон) у цінному папері, участі у партнерстві, продукції, свопі, Договорі Страхування або Договорі Ануїтету. Термін «Фінансовий Актив» не включає неборгову пряму частку у нерухомому майні.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Фінансовий Рахунок</b>                                       | Термін «Фінансовий Рахунок» означає рахунок, який веде Фінансова Установа, і включає Депозитний Рахунок, Кастодіальний Рахунок, частку в капіталі або у боргових зобов'язаннях Інвестиційної Компанії, Страховий Договір з Викупною Сумою та Договір Ануїтету.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Юрисдикція - Учасниця</b>                                    | Термін «Юрисдикція-Учасниця» означає будь-яку юрисдикцію, яка: 1) є стороною Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки, відповідно до якої вона зобов'язана надавати Державній податковій службі України інформацію, визначену у розділі II вказаної угоди; та 2) яка включена до переліку Юрисдикцій-Учасниць. До переліку Юрисдикцій-Учасниць включаються юрисдикції, для яких Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки вважається такою, що почала діяти стосовно України відповідно до пункту 1(h) розділу 1 угоди, протягом звітного календарного року. Перелік Юрисдикцій-Учасниць оприлюднюється на офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |