****

 **ФОРМА ПОДТВЕРЖДЕНИЯ СТАТУСА НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА**

 **ДЛЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА, В ТОМ ЧИСЛЕ ИНОСТРАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ БЕЗ ОБРАЗОВАНИЯ**

 **ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА И ИХ ВЫГОДОПРИОБРЕТАТЕЛЯХ**

**TAX RESIDENCY CERTIFICATION STATUS FORM (FOR A LEGAL ENTITY, INCLUDING AN UNINCORPORATED FOREIGN ORGANIZATION AND THEIR BENEFICIARIES**

Клиент/*Account Holder*  (*наименование /Account Holder)*

Выгодоприобретатель/Beneficiary **

 *(наименование /Account Holder)*

**В данной форме необходимо заполнить все пункты по порядку, если к пунктам не указано иное, или отметить (X) нужное/ In this form, it is necessary to fill in all the items in order, unless otherwise specified, or mark (X) the necessary Глоссарий – Приложение 1 формы**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **1.** | **Наименование на русском языке** **(полное и сокращенное)**Legal name of Entity in the Russian language (full and abbreviated**)**  |  |
|  2. | **Наименование на английском языке** **(полное и сокращенное)**Legal name of Entity in the English language (full and abbreviated) |  |
|  3. | **Индивидуальный номер налогоплательщика, присвоенный в Российской Федерации**Taxpayer’s identification number issued in the Russian Federation (if any) | ИНН КИО (при наличии)  |
|  4.  | **Адрес в стране регистрации**Registered address in the country of registration |  |
|  5. | **Адрес фактического места нахождения**Address of actual location |  |
|  6. | **Почтовый адрес** (**почтовый индекс указывается обязательно!) /** Postal address, the postal code must be specified! |  |
|  7.7.1. | **Местом инкорпорации (учреждения) является иностранное государство и/или**Place of incorporation (foundation) is a foreign country and/or**;****Адрес (в том числе адрес головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры) в иностранном государстве и/или**Address (including head office address, address of the management body or management structure) in a foreign country and / or**;****Адрес лица, исполняющего функции управления структурой без образования юридического лица в иностранном государстве.**Address of the person/entity performing managing functions in respect of an unincorporated organization in a foreign country**.** |  [ ]  **ДА/Yes** [ ]  **НЕТ/No**  |
|  7.2. 7.3. | **Место инкорпорации (учреждения) в иностранном государстве** (при наличии и применении)Place of incorporation (foundation) in a foreign country **(if available and applicable)**  |  |
| **Адрес лица, исполняющего функции управления структурой без образования юридического лица, в иностранном государстве** (при наличии и применении)Address of the person/entity performing managing functions in respect of an unincorporated organization in a foreign country **(if available and applicable)** |  |
|  8. | **Является ли организация налоговым резидентом иностранного государства?** Is the entity a tax resident of a foreign state? | [ ]  **НЕТ /No** [ ]  **ДА** /**Yes** |
| 8.1. | **Укажите все государства (территории) налогового резидентства, включая Российскую Федерацию** *(если организация является налоговым резидентом Российской Федерации и/или налоговым резидентом иностранного (иностранных) государств)* **заполнив таблицу**Specify all countries of tax residence, including the Russian Federation (if the organization is a tax resident of the Russian Federation and / or a tax resident of foreign country(ies)) by filling in the table

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Страна/country  | ИНН/TIN | Причина отсутствияИНН/TIN/ITIN- А,Б или В\* If no TIN available enter reason A Б or В\* |
|   |   |   |
|   |    |   |
|   |    |   |

\***\*(укажите причину!)****А -** страна юрисдикция налогового резидентства не присваивает TIN ./the country of the tax residence jurisdiction does not assign a TIN**Б -** предоставление TIN необязательно (если право Вашей юрисдикции **не содержит** требований о сборе данных о TIN) / the provision of TIN is not mandatory (if the law of your jurisdiction does not contain requirements for the collection of TIN data **В -** иное (в случае выбора данного варианта, необходимо вписать текстом причину в поле «Причина отсутствия и точное объяснение»)/ other "The reason for the absence and the exact explanation*")* |
| 8.2 | [ ]  **Организация не является налоговым резидентом ни в одном государстве /** Entity is not a tax resident in any country |
|  9. |  **Является ли Ваше юридическое лицо организацией финансового рынка (ОФР)?/**Is the legal entity a financial Institution? [ ]  **НЕТ/No**[ ]  **ДА/Yes** (отметьте нижеуказанный тип / specify the status/[ ] Кредитная организация /Depository institution/[ ] Страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни/live insurance [ ] Профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность, или форекс- дилера /organization engaged in brokerage activity securitie management, and /or custody activities , or forex dealer activities/[ ] Управляющий по договору доверительного управления имуществом / fiduciary management activity/[ ] Негосударственный пенсионный фонд / Non-state pension fund/[ ] Акционерный инвестиционный фонд / Joint Stock Investment Fund/[ ] Управляющая компания (Специализированный депозитарий) инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда / Investment Fund, unit Investment Fund, and Non-state pension fund management company (custodian) /[ ] Клиринговая организация/ Clearing Institution*/*[ ] Центральный контрагент / Central counterparty*/*[ ] Центральный депозитарий/ Central custodian*/*[ ] Управляющий товарищ инвестиционного товарищества / Managing partner of an investment partnership*/*[ ] Микрофинансовая организация / Microfinance organization /[ ] Кредитный потребительский кооператив/ жилищный накопительный кооператив/ Credit Consumer Cooperative/ housing savings cooperative*/*[ ] Иная организация или структура, которая в рамках своей основной деятельности принимает от клиентов денежные средства для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления сделок в интересах клиента прямо или косвенно за счет клиента/ Other organization or structure that, as part of its core business, accepts funds from clients for storage, management, investment and (or) execution of transactions in the interests of the client directly or indirectly at the expense of the client*/* [ ] Иная финансовая деятельность (укажите какая)/Other financial activities specity*/*   |
| 9.1 9.2 | **Соответствует ли Ваше юридическое лицо нижеуказанным критериям?/** Does your legal entity meet the following criteria?[ ]  **НЕТ/No**[ ]  **ДА/Yes** (отметьте нижеуказанный статус / specify the status/[ ] органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международные организации, указанных в перечне организаций финансового рынка, в отношении которых **не применяются положения главы 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации** в силу низкого риска совершения с использованием таких организаций действий (бездействия), направленных на уклонение от уплаты налогов (сборов) [[1]](#endnote-1)/public authorities of the Russian Federation or foreign countries, international organizations specified in the list of financial market organizations, in respect of which the provisions of Chapter 20 of the Tax code of the Russian Federation are not applicable due to the low risk of actions (inaction) aimed at evading taxes (charges), approved by the Ordinance of the Government of the Russian Federation of June 16, 2018. N 693 "On the Implementation of the international automatic exchange of financial information with competent authorities of foreign countries (territories)", central banks of the foreign countries/*;* [ ] организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (Укажите название биржи) / an entity whose stocks are traded on one or more established securities markets in the Russian Federation or foreign exchanges (Specify the name of the change/; [ ] организация, которая прямо или косвенно**\*** контролируется организацией, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже, либо сама контролирует такую организацию*/* entity that is directly or indirectly controlled by an entity whose stocks are traded on established securities markets in the Russian Federation or foreign exchanges, or that itself controls such entity/; [ ] организация, которая прямо или косвенно**\*** контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже*/* entity that is directly or indirectly controlled by another entity that simultaneously directly or indirectly controls an entity whose stocks are traded on established securities markets in Russian Federation or foreign exchanges/;  [ ] организация финансового рынка, **за исключением** организации финансового рынка, зарегистрированной в иностранном государстве, **не включенном в перечень государств** (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"[[2]](#footnote-1), основной доход которой происходит от инвестиции или торговли финансовыми активами и управляется иной организацией финансового рынка *(внимательно ознакомьтесь с описанием*)/ financial market organization (except a financial market organization registered in a foreign country, which is not included in the list of сountries (territories), with which the automatic exchange of financial information exist, such list being published on the official website of the authorized body in the information and telecommunications network "Internet"), deriving its main income from operations of investment or trade in financial assets, which is controlled by another financial market organization (carefully read the description) /.**Имеет ли организация лицензии?**/ Does the organization have licenses/the management company of a mutua**l investment Fund, private pension Fund and joint-stock investment Fund; the clearing organization** **отметьте нижеуказанный статус** / specify the status/[ ]  **НЕТ/No**[ ]  **ДА/Yes** (укажите ниже)[ ] профессионального участника рынка ценных бумаг / professional participant of the securities market;[ ] кредитной организации/ a credit institution;[ ] страховщика, осуществляющего деятельность по добровольному страхованию жизни/an insurer engaged in voluntary life insurance activities;[ ] управляющей компании паевого инвестиционного фонда/ the management company of the mutual investment fund;[ ] негосударственного пенсионного фонда и акционерного инвестиционного фонда/ non-state pension fund and joint-stock investment fund;[ ] клиринговой организации / Clearing organizations\***под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 % акций (долей) в уставном (складочном) капитале (или его аналоге)/ direct or indirect control means that participation in the organization is more than 50% of shares (interest) in the authorized (share) capital (or its equivalent)** |
|  10.10.1. | **Является ли Ваша организация организацией, осуществляющей пассивную деятельность** *(внимательно ознакомьтесь с описанием)***[[3]](#endnote-2)****?** */* Is Your organization an Passive NFE? *(please read* the description carefully) (отметьте нижеуказанный статус / specify the status/[ ]  **ДА/Yes** [ ]  **НЕТ/No** [ ] организация финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве**, и не включена в перечень****государств (территорий), с которыми осуществляет автоматический обмен финансовой информации, размещенный на официальном сайте** уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка/ financial market organization registered in a foreign country, which is not included in the list of counties (territories) with which automatically exchanges financial information exist, such list being published on the official website of the authorized body in the information and telecommunications network "Internet”, deriving its main income from operations of investment or trade in financial assets, which is controlled by another financial market organization/*;*[ ] Основной доход юридического лица происходит от операций инвестирования или торговли финансовыми активами / The gross is primarily attributable to investing , reinvesting , trading in financial asset/*;*[ ] Юридическое лицо управляется организацией финансового рынка / A legal entity is managed by a financial market organization/. |
| **Имеются ли контролирующие лица, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеющие (имеющие преобладающее участие более 25% в капитале) организацией, либо имеющие возможность контролировать действия организации, и являющиеся налоговыми резидентами иностранного государства?/**Are there any controlling persons, directly or indirectly (through third parties) owning (having a dominant participation of more than 25% in the capital) the organization, or having the ability to control the actions of the organization, who are tax residents of a foreign state?/[ ]  **ДА/Yes** (**заполните Форму подтверждения статуса налогового резидента на каждое контролирующее лицо**)/ fill in the tax residency status confirmation Form for each controlling person/[ ]  **НЕТ/No** |
|  10.2. | **Действует ли финансовая организация в интересах другого лица – выгодоприобретателя (клиента организации финансового рынка не включенного в перечень государств (территорий) с которыми осуществляется автоматический обмен информацией?**Does the organization act in the interests of another person - the beneficiary?[ ]  **ДА/YES** (**заполните Форму подтверждения статуса налогового резидента на каждого выгодоприобретател*я***)*/* fill in tax residency status confirmation Form for each beneficiary)[ ]  **НЕТ/No** |
| 11. | **Является ли Ваша организация организацией, осуществляющей активную деятельность?** *(внимательно ознакомьтесь с описанием активная нефинансовая организация, при заполненном п.п.9, 9.1, 9.2 данный пункт не заполнять)[[4]](#endnote-3)*Is Your organization an Active NFE? *(please read the description carefully)*[ ]  **ДА/Yes** [ ]  **НЕТ/No**  |  |
| 12. | **LEI код/** LEI code*(при наличии/if any)* |  |
| 13. | * **Я подтверждаю, что информация, предоставленная ПАО «СПБ Банк» (далее – Банк) и указанная в настоящей Форме, является достоверной, актуальной и полной./** I confirm that the information provided by PJSC “SPB Bank” (hereinafter referred to as the Bank) and indicated in this Form is reliable, up-to-date and complete. **/**
* **Я понимаю, что клиент (организация) несет ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством./** understand that the client (organization) is responsible for providing false and knowingly false information in accordance with applicable law/
* **Обязуюсь уведомить ПАО «СПБ Банк» об изменении обстоятельств и информации, указанных в настоящей Форме, и предоставить обновленную информацию не позднее 30 (Тридцати**) **дней с момента изменения информации, в том числе в отношении контролирующего лица или выгодоприобретателя, а также в случае получения запроса от Банка - в течение срока, установленного в запросе./  I undertake to notify PJSC “SPB Bank”**  **(hereinafter referred to as the Bank) of the change in circumstances and information specified in this Form and provide updated information no later than 30 (Thirty) days from the date of the change in information, including the status of the controlling person or beneficiary, as well as in case of receipt of the Bank's request - within the period specified in the request./**I confirm that the information provided in this Form is true, current and complete. I understand that the customer shall be held liable for knowingly providing untrue and/or inaccurate information in accordance with applicable legislation. I undertake to inform PJSC “SPB Bank” (hereinafter – the Bank) of any changes in the information set out in this Form, and to provide updated information no later than 30 (Thirty) days from the date of change of information, and in case of receipt of the Bank's inquiry - within the time period specified in the inquiry/.
* **Я понимаю, что в случае отказа от предоставления запрашиваемой Банком информации, ПАО «СПБ Банк» имеет право принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению клиента по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг, и расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации**./I understand that in case of refusal to provide the information requested by the Bank, the PJSC “SPB Bank” has the right to refuse to perform transactions that are to be carried out in favor of or on behalf of the client under the agreement for provision of financial services, and to terminate the agreement for provision of financial services in accordance with the current legislation of the Russian Federation/.

Дата заполнения/Date

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   |    |   |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Должность руководителя/представителя организации Title/Position  |  | ФИО полностью/Full Name |  | ПодпиПодпись/Signat signatur |

 |  |
|  |  |

Заполняется сотрудником Банка:

For the Bank officer’s notice

Первая Анкета Клиента [ ] ДА

Внесение изменений [ ]  ДА (статус клиента)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Повторная идентификация клиента [ ] ДА

Дата получения документов от клиента «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Date of receipt of documents from the client

(Ф.И.О., должность, подпись/ Name, position, signature)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Клиент относится к категории иностранного налогоплательщика. The client belongs to the category of a foreign taxpayer.Если «Да», указать страну/ If Yes, specify the country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | [ ] ДА/Yes | [ ] НЕТ/No |
| Клиент является организацией финансового рынка. The client is a financial market organization/financial institutionЕсли «Да», указать страну/ If Yes, specify the country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | [ ] ДА/Yes | [ ] НЕТ/No |

1. **ПРИЛОЖЕНИЕ 1**

**ПЕРЕЧЕНЬ ОРГАНИЗАЦИЙ ФИНАНСОВОГО РЫНКА, В ОТНОШЕНИИ КОТОРЫХ НЕ ПРИМЕНЯЮТСЯ ПОЛОЖЕНИЯ ГЛАВЫ 20.1 НАЛОГОВОГО КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В СИЛУ НИЗКОГО РИСКА СОВЕРШЕНИЯ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ТАКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ ДЕЙСТВИЙ (БЕЗДЕЙСТВИЯ), НАПРАВЛЕННЫХ НА УКЛОНЕНИЕ ОТ УПЛАТЫ НАЛОГОВ (СБОРОВ) THE LIST OF ORGANIZATIONS OF THE FINANCIAL MARKET, WHICH ARE NOT SUBJECT TO THE PROVISIONS OF CHAPTER 20.1 OF THE TAX CODE OF THE RUSSIAN FEDERATION DUE TO THE LOW RISK OF COMMITTING WITH THE USE OF SUCH ORGANIZATIONS ACTIONS (INACTION),AIMED AT TAX EVASION (CHARGES):**

1. Центральный банк Российской Федерации (Банк России / The Central Bank of the Russian Federation (Bank of Russia)

2. Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования Российской Федерации/ Pension Fund of the Russian Federation, Federal Fund of compulsory health insurance, Social insurance Fund of the Russian Federation

3. Международная финансовая корпорация /International finance corporation

4. Международный банк реконструкции и развития/ International Bank for reconstruction and development

5. Евразийский банк развития/Eurasian development bank

6. Международная ассоциация развития/International Development Association

7. Европейский банк реконструкции и развития/ European Bank for reconstruction and development

8. Межгосударственный банк /Interstate bank

9. Международный инвестиционный банк/ International investment bank

10. Международный банк экономического сотрудничества/ International Bank for economic cooperation

11. Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций/ Multilateral investment guarantee Agency

12. Черноморский банк торговли и развития/ Black sea trade and development Bank

13. Европейский инвестиционный банк /European investment bank

14. Северный инвестиционный Банк/ Nordic investment Bank

15. Международный валютный фонд/ International monetary fund [↑](#endnote-ref-1)
2. Приказ ФНС России от 03.11.2020 N ЕД-7-17/788@ "Об утверждении Перечня государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией" (Зарегистрировано в Минюсте России 09.12.2020 N 61363) [↑](#footnote-ref-1)
3. **К доходам от пассивной деятельности относятся/ Income from passive activities includes:**

	* Дивиденды/ dividends;
	* Процентный доход (или иной аналогичный доход)/ interest income (or other similar income);
	* Доходы от сдачи в аренду или в субаренду имущества / income from rent (lease) or sublease of property;
	* Доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности/ income from the use of intellectual property rights;
	* Периодические страховые выплаты (аннуитеты)/ periodic insurance payments (annuities);
	* Превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности)/ excess of income over expenses as a result of operations with securities and derivative financial instruments (except for income received as a result of carrying out core activities;
	* Превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы)/ excess of income from operations with foreign currency (positive exchange rate differences) over expenses from foreign currency operations (negative exchange rate differences;
	* Доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни/ income received under life insurance contract;
	* Иные доходы, аналогичные доходам, указанным в вышеуказанных подпунктах/ other income similar to the income specified in the above paragraphs. [↑](#endnote-ref-2)
4. **Организация, осуществляющая активную деятельность (для целей реализаций требований Главы 20.1. Налогового кодекса РФ) Active organization (for the purposes of implementation of Chapter 20.1. The Tax Code of the Russian Federation)**

1) за календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50% доходов клиента составляют доходы от пассивной деятельности и менее 50% активов клиента (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности/less than 50%of the client’s income for the preceding calendar year is passive income and less that 50% of the client’s assets (market or book value) are assets that produce or are held for the production of passive income;

2) акции (доли) клиента обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже/The stock of the entity (client) is traded on an established securities market in the Russian Federation or on a foreign exchange;

3) акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется клиентом или прямо или косвенно контролирует такого клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале)/ Stocks (shares) of an entity (or an unincorporated structure) that is directly or indirectly controlled by the client or directly or indirectly controlled by such client are traded on an established securities marker in the Russian Federation or on a foreign exchange (direct or indirect control means that the share of participation in the organization is more than 50% of shares (interest) in the authorized (share) capital (or its equivalent);

4) акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется другой организацией (или структурой без образования юридического лица), одновременно прямо или косвенно контролирующей клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале /Stocks (shares) of an entity (or a structure without a legal entity) that is directly or indirectly controlled by another organization (or structure without a legal entity), at the same time directly or indirectly controlling the client are traded on an established securities marker in Russian Federation or on a foreign exchange (direct or indirect control means that the share of participation in the organization that is more than 50% of shares (interest) in the authorized (share) capital (or its equivalent);

 5) клиент исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале клиента принадлежит одному или нескольким из перечисленных организаций/the entity is a central bank, a government entity, an international organization or an entity wholly (100%) owned by one or more of the foregoing;

6) клиент создан с целью прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, которые не являются организациями финансового рынка, или для целей финансирования таких организаций, за исключением клиентов, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях/the client- entity was created for the purpose of direct ownership of stock (shares) of organizations that are not financial market organizations, or for the purpose of financing such organizations, except for clients who own or finance such organizations exclusively for investment purposes;

7) клиент не являлся организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет и находится в процессе ликвидации, банкротства или реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка/the entity was not organization of the financial market (financial institution) over the past five years and is in the process of liquidating its assets or reorganization with the intent to continue or recommence operation in a business other than that of a financial institution;

8) клиент является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов/the client is a non-profit organization whose income is not subject to taxation or is exempt from taxes.

9) клиент является вновь созданным лицом ( т.е. не ведет бизнес и не имеет предыдущей истории («является недавно созданной»), но инвестирует капитал в активы с намерением заниматься новым направлением бизнеса отличным от бизнеса финансового учреждения, при этом данное исключение не распространяется на организации по истечении 24 месяцев с даты создания/the entity is not yet operating a business and has no prior operating history but is investing capital into assets with the intent to operate a business other than of the financial institution, provided that the entity does not qualify for the exception after the date is 24 month after the date of the initial organization of the entity.

 [↑](#endnote-ref-3)