

Статья 2

Обмен информацией о подотчетных счетах

1. Во исполнение положений _____
(указывается статья (пункт, другое)

международного договора между Российской Федерацией и иностранным государством
(территорией),

_____,
предусматривающая автоматический обмен информацией)
и на основании применяемых правил предоставления отчетности и процедур комплексной проверки,
установленных законодательством Российской Федерации и

_____,
каждый (наименование иностранного государства (территории)
компетентный орган ежегодно обменивается с другим компетентным органом в автоматическом
режиме полученной в результате исполнения таких правил информацией, которая предусмотрена
пунктом 2 настоящей статьи.

2. Обмену применительно к _____
(наименование иностранного

_____ в отношении каждого подотчетного
государства (территории)

счета Российской Федерации и применительно к Российской Федерации в отношении каждого
подотчетного счета _____
(наименование иностранного государства (территории)

подлежит следующая информация:

а) применительно к физическому лицу, которое является держателем счета, - имя, фамилия, адрес,
ИНН, дата и место рождения;

применительно к юридическому лицу (структуре без образования юридического лица), которое
является держателем счета, и которое после применения процедур комплексной проверки
идентифицировано как имеющее одно или более контролирующих лиц, которые являются
подотчетными лицами, - наименование, адрес, ИНН такого лица и (или) имя, фамилия, адрес, ИНН,
дата и место рождения каждого подотчетного лица;

b) номер счета (или его функциональный эквивалент в случае отсутствия номера счета);

c) наименование и номер (номера) (при наличии) подотчетной организации финансового рынка,
позволяющий идентифицировать такую организацию;

d) баланс счета или стоимость (включая применительно к договору страхования с наличной
стоимостью или договору об аннуитете наличную стоимость или выкупную стоимость) на конец
соответствующего календарного года, или другого соответствующего отчетного периода, или, если
счет был закрыт в течение такого года или периода, на момент закрытия счета;

e) применительно к любому кастодиальному счету:

i) общая валовая сумма процентов, общая валовая сумма дивидендов и общая валовая сумма других
доходов, полученных за счет активов, находящихся на счете, в каждом случае выплаченных со счета
или зачисленных на счет (или в отношении счета) в течение календарного года или другого
соответствующего периода;

ii) общая валовая сумма поступлений от продажи или выкупа финансовых активов, выплаченная или
зачисленная на счет в течение календарного года или другого соответствующего периода, в
отношении которых подотчетная организация финансового рынка действовала как попечитель,

брокер, номинальное лицо или иным образом выступала в качестве агента для держателя счета;

f) применительно к любому депозитному счету - общая валовая сумма процентов, выплаченных или зачисленных на счет в течение календарного года или другого соответствующего периода;

g) применительно к любому счету, который не упомянут в подпунктах "е" или "f" статьи 2 настоящего Соглашения, - общая валовая сумма, выплаченная или зачисленная держателю счета в течение календарного года или другого соответствующего отчетного периода, в отношении которой подотчетная организация финансового рынка является дебитором или должником, включая агрегированную сумму любых платежей, возвращаемых в пользу держателя счета, осуществленных в течение календарного года или другого соответствующего отчетного периода.