



НАЦИОНАЛЬНЫЙ
РАСЧЕТНЫЙ
ДЕПОЗИТАРИЙ
ГРУППА МОСКОВСКАЯ БИРЖА

16.12.2020, Москва

Елена Корищенко

Начальник управления администрирования иностранных налогов

РАЗВИТИЕ НАЛОГОВОГО СЕРВИСА НРД ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ США. ИТОГИ И ПЛАНЫ

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ В БИЗНЕСЕ НАЛОГОВОГО АГЕНТИРОВАНИЯ НРД В 2020

1

Начало торгов американскими бумагами в Августе 2020 года



2

Внедрение электронных форм идентификации W-8BEN

3

Открытие предпроекта по организации FATCA CCG и QI CCG в холдинге Московская Биржа

ИТОГИ 2020 В ЦИФРАХ

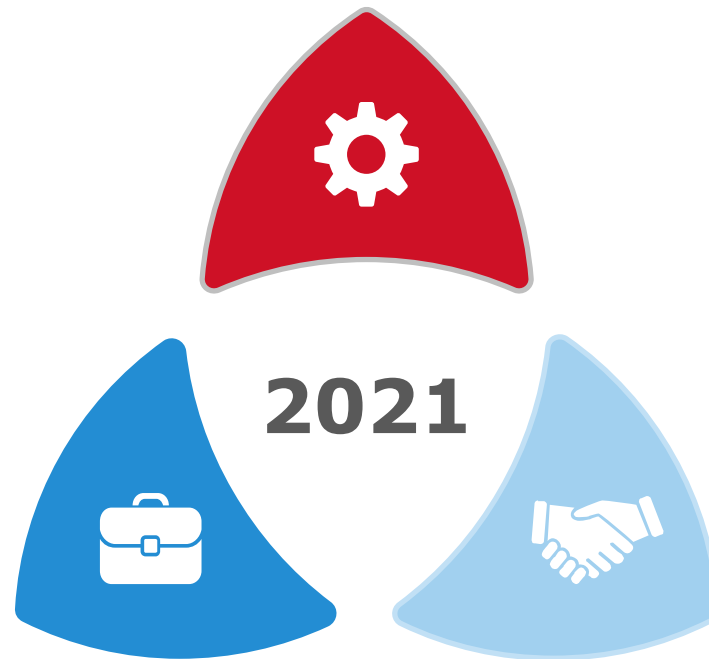
Показатель	Единица	2017	2018	2019	2020*
Объем портфеля U.S. бумаг на хранении на 31.12	\$ млн	1 600	2 710	3 333	7 600
Количество выплат дохода с получением налоговых льгот по U.S. Бумагам (шт.)	шт.	2 000	3 400	3 900	5 300
Сумма дохода по U.S. бумагам, Gross	\$ млн	29,0	53,0	61,7	114, 0
Сумма удержанного налога	\$ млн	1,5	2,7	3,9	9, 2
Количество отчетных форм 1042s (количество конечных бенефициаров дохода)	шт.	1 400	2 500	4 600	30 000
Количество акцептованных форм W-8	шт.	2 700	3 400	3 700	90 000
В том числе акцептовано форм eW-8	шт.	-	-	-	5 700

* В отношении 2020 года указаны данные на начало декабря 2020 года

ПЛАНЫ 2021

Совершенствование бизнеса налогового агентирования НРД в части удовлетворения запросов и пожеланий депонентов НРД

Прохождение периодической сертификации НРД в части соблюдения требований НК США по QI и по FATCA за 2018 – 2020 годы



Проект по организации консолидированных комплаенс групп FATCA CCG и QI CCG в холдинге Московская Биржа

ЧТО ТАКОЕ «КОНСОЛИДИРОВАННАЯ КОМПЛАЕНС ГРУППА» (CCG)?

Ответственность за разработку и контроль за выполнением CCP лежит на ответственном сотруднике по FATCA Compliance FI (RO Compliance FI)

Финансовые институты, которые являются членами одной расширенной аффилированной группа (EAG) могут организовать консолидированную комплаенс группу (CCG) для управления рисками в области исполнения функций FATCA



Организация CCG FATCA/QI предполагает применение в объединенной группе единых подходов к управлению комплаенс-риском по FATCA/QI за счет наличия консолидированной комплаенс программы (CCP) по FATCA/QI и Договора о выполнении функции Compliance FI по FATCA

Финансовые институты, которые имеют статус QI и одну материнскую компанию, могут создать консолидированную комплаенс группу (CCG) по QI для управления рисками в области исполнения функций QI

При организации CCG FATCA/QI определяется финансовый институт (Compliance FI) единолично ответственный по контролю за внедрением и выполнением требований FATCA/QI в других участниках CCG FATCA/QI

ЕДИНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ГРУППА В РАМКАХ ИСПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ FATCA И QI AGREEMENTS ДАСТ ВОЗМОЖНОСТЬ КОМПАНИЯМ ГРУППЫ МБ:



- ✓ Развивать бизнес компаний Группы МБ, подпадающего под НК США.
- ✓ Сформировать единый подход к построению FATCA и QI политик и процедур в компаниях CCG.
- ✓ Использовать один центр компетенции, исходя из сложившихся бизнес процессов и снизить риск несоответствия требованиям НК США.
- ✓ Объединить FATCA и QI процедуры, которые дублируются в компаниях CCG.
- ✓ Уменьшить стоимости организации FATCA/QI функции в компаниях CCG.

КОНТАКТЫ

Персональные менеджеры по вопросам текущего обслуживания клиентов:

Тел.: +7 495 956-27-90, +7 495 956-27-91

Менеджеры по развитию отношений с клиентами, продвижению/улучшению качества услуг:

Тел.: +7 495 232-05-14

E-mail: sales@nsd.ru

**СПАСИБО
ЗА ВНИМАНИЕ!**



**НАЦИОНАЛЬНЫЙ
РАСЧЕТНЫЙ
ДЕПОЗИТАРИЙ**
ГРУППА МОСКОВСКАЯ БИРЖА

ПРАВОВАЯ ОГОВОРКА

- Настоящая презентация была подготовлена и выпущена НКО АО НРД (далее – «Компания»). Если нет какой-либо оговорки об ином, то Компания считается источником всей информации, изложенной в настоящем документе. Данная информация предоставляется по состоянию на дату настоящего документа и может быть изменена без какого-либо уведомления.
- Данный документ не является, не формирует и не должен рассматриваться в качестве предложения или же приглашения для продажи или участия в подписке, или же, как побуждение к приобретению или же к подписке на какие-либо ценные бумаги, а также этот документ или его часть или же факт его распространения не являются основанием и на них нельзя полагаться в связи с каким-либо предложением, договором, обязательством или же инвестиционным решением, связанными с ним, равно как и он не является рекомендацией относительно ценных бумаг компании.
- Изложенная в данном документе информация не являлась предметом независимой проверки. В нем также не содержится каких-либо заверений или гарантий, сформулированных или подразумеваемых и никто не должен полагаться на достоверность, точность и полноту информации или мнения, изложенного здесь. Никто из Компании или каких-либо ее дочерних обществ или аффилированных лиц или их директоров, сотрудников или работников, консультантов или их представителей не принимает какой-либо ответственности (независимо от того, возникла ли она в результате халатности или чего-то другого), прямо или косвенно связанной с использованием этого документа или иным образом возникшей из него.
- Данная презентация содержит прогнозные заявления. Все включенные в настоящую презентацию заявления, за исключением заявлений об исторических фактах, включая, но, не ограничиваясь, заявлениями, относящимися к нашему финансовому положению, бизнес-стратегии, планам менеджмента и целям по будущим операциям являются прогнозными заявлениями. Эти прогнозные заявления включают в себя известные и неизвестные риски, факторы неопределенности и иные факторы, которые могут стать причиной того, что наши нынешние показатели, достижения, свершения или же производственные показатели, будут существенно отличаться от тех, которые сформулированы или подразумеваются под этими прогнозными заявлениями. Данные прогнозные заявления основаны на многочисленных презумпциях относительно нашей нынешней и будущей бизнес-стратегии и среды, в которой мы ожидаем осуществлять свою деятельность в будущем. Важнейшими факторами, которые могут повлиять на наши нынешние показатели, достижения, свершения или же производственные показатели, которые могут существенно отличаться от тех, которые сформулированы или подразумеваются этими прогнозными заявлениями являются, помимо иных факторов, следующие:
 - восприятие рыночных услуг, предоставляемых Компанией и ее дочерними обществами;
 - волатильность (а) Российской экономики и рынка ценных бумаг и (b) секторов с высоким уровнем конкуренции, в которых Компания и ее дочерние общества осуществляют свою деятельность;
 - изменения в (а) отечественном и международном законодательстве и налоговом регулировании и (b) государственных программах, относящихся к финансовым рынкам и рынкам ценных бумаг;
 - ростом уровня конкуренции со стороны новых игроков на рынке России;
 - способностью успевать за быстрыми изменениями в научно-технической среде, включая способность использовать расширенные функциональные возможности, которые популярны среди клиентов Компании и ее дочерних обществ;
 - способностью сохранять преемственность процесса внедрения новых конкурентных продуктов и услуг, равно как и поддержка конкурентоспособности;
 - способностью привлекать новых клиентов на отечественный рынок и в зарубежных юрисдикциях;
 - способностью увеличивать предложение продукции в зарубежных юрисдикциях.
- Прогнозные заявления делаются только на дату настоящей презентации, и мы точно отрицаем наличие любых обязательств по обновлению или пересмотру прогнозных заявлений в настоящей презентации в связи с изменениями наших ожиданий, или перемен в условиях или обстоятельствах, на которых основаны эти прогнозные заявления.