

Пояснения/Определения

Истинный выгодополучатель (ИВП) – физическое лицо, которое является конечным владельцем или контролирует юридическое лицо через прямое или косвенное владение достаточным количеством акций, паёв, прав голоса или правом собственности, в том числе участие через акции или паи на предъявителя или каким-то иным образом, и владеет как минимум:

- В случае прямого участия физическое лицо владеет 25 процентами плюс одна акция предприятия или правом собственности более чем на 25 процентов;
- В случае косвенного участия владеет 25 процентами плюс одна акция предприятия или правом собственности более чем на 25 процентов в предприятии, находящимся под контролем физического лица или несколькими предприятиями, находящимися под контролем одного физического лица.

В случае трастового фонда, товарищества, сообщества или иного не обладающего статусом юридического лица объединения лиц истинным выгодополучателем является физическое лицо, окончательно контролирующее объединение через прямое или косвенное владение, или иным способом, и которое является в этом объединении:

- 1) Учредителем или лицом, передавшим имущество в активы объединения;
- 2) Доверенным лицом, управляющим или владельцем имущества;
- 3) Лицом, которое обеспечивает и контролирует (хранение) содержание имущества, если такое лицо назначено, или
- 4) Выгодоприобретателем или, если выгодоприобретатель или выгодоприобретатели будут назначены в будущем, то кругом лиц, преимущественно в чьих интересах такое объединение было создано или действует.

Контролирующее лицо - физическое лицо, занимающее должность в высшем органе управления юридического лица или юридического образования, в случае если невозможно определить Истинного выгодополучателя.

Резидент - физическое лицо, зарегистрированное в Регистре населения Эстонской Республики и имеющее Эстонский персональный код, или физическое лицо, временно находящееся в Эстонии на основании постоянного или временного вида на жительство, выданного в Эстонии.

Нерезидент - физическое лицо, которое не зарегистрировано в Регистре жителей Эстонской Республики и не имеет персонального кода, присвоенного ему в Эстонии.

Налоговая резиденция - государство, согласно правовым актам которого, доходы Клиента подлежат налогообложению. Например, на основании постоянного места жительства, срока пребывания (обычно 183 дня или более в течение 12 месяцев), тесных личных или экономических отношений или иных критериев, предусматривающих налогообложение доходов в соответствующей стране (например, в Соединенных Штатах Америки налоговым резидентом США также считается гражданин США/обладатель вида на жительство в США (Грин-карты)).

Политически значимое лицо – лицо, которое в Эстонской Республике или за рубежом занимает или занимало какую либо из следующих значимых публичных должностей: глава государства, глава государственной административной единицы (председатель совета местного самоуправления, волостной старейшина или мэр), глава правительства, министр, заместитель министра или заместитель заместителя министра, государственный секретарь, или другое высокопоставленное должностное лицо в правительстве или в государственной административной единице (самоуправлении), депутат парламента или член схожей законодательной структуры, член руководящей структуры (правления) политической партии, судья Конституционного суда, судья Верховного суда или судья суда другого уровня (член судебного органа), член правления или совета высшего ревизионного (аудиторского) органа, член совета или правления Центрального банка, посол, уполномоченный делопроизводитель, офицер вооруженных сил высшего звания, член совета или правления предприятия с государственным капиталом, руководитель (директор, заместитель директора) международной организации и член правления или лицо, занимающее в этой организации равноценную должность.

Член семьи – супруг или приравненное к нему лицо (лицо считается приравненным к супругу только в случае, если такой статус определен законами соответствующего государства), ребенок ПЗЛ или ребенок супруга ПЗЛ или приравненного к супругу лица, его супруг или приравненное к нему лицо, родители, бабушка или дедушка, внук, брат или сестра.

Лицо, тесно связанное с – физическое лицо, у которого имеются деловые или иного рода тесные отношения с ПЗЛ, или которое является акционером или участником одной и той же коммерческой компании с ПЗЛ, или которое является единственным собственником юридической организации, которая была создана для выгоды ПЗЛ.

Международные санкции – ограничения, установленные в отношении субъекта санкций согласно международному праву со стороны ООН (Организации Объединённых наций), ЕС (Европейского Союза) или другой международной организации, странами-участницами которой являются Латвийская Республика, Литовская Республика, Эстонская Республика или Швейцарская Конфедерация и которые непосредственно применяются или вводятся в Латвийской Республике, Литовской Республике, Эстонской Республике или Швейцарской Конфедерации, а также ограничения, принятые Управлением США по контролю за иностранными активами (Office of Foreign Assets Control или OFAC).

Товары стратегического назначения, включая программное обеспечение и технологии, – это товары, которые могут использоваться как в гражданских, так и в военных целях (товары двойного назначения). В эту категорию входят все товары, которые могут быть использованы при производстве оружия, военной техники, оружия массового поражения или средств их доставки и т.д. и которые включены в приложение №1 регламента Совета Европейского Союза (ЕК) № 428/2009 от 5 мая 2009 года. об установлении режима для контроля за экспортом, перемещением, продажей и транзитом продукции двойного назначения на территории Сообщества Европейского Союза, в приложение №2 регламента Совета Европейского Союза (ЕС) № 833/2014 об ограничительных мерах, связанных с действиями России, дестабилизирующими ситуацию в Украине, в Общий военный список Европейского Союза и Национальный список товаров и услуг, имеющих стратегическое значение в Эстонской Республике.