CS311 Уведомление о корпоративном действии

Сообщение	№ 30439004	
Функция сообщения:	Новое сообщение	
Отправитель сообщения:	NDC000000000	НКО АО НРД
Получатель сообщения:	MC0285500000	"Азиатско-Тихоокеанский Банк" (ПАО)

(TREC) О корпоративном действии "Возврат части налогов" - Американская депозитарная расписка на ао ПАО "Газпром" (депозитарная расписка ISIN US3682872078)

Реквизиты корпоративного действия

Референс корпоративного действия	355759
Код типа корпоративного действия	TREC
Тип корпоративного действия	Возврат части налогов
Признак обязательности КД	MAND Обязательное событие, инструкций не требуется
Статус обработки	Предварительное объявление: подтверждено

Информация о ценных бумагах

Референс КД по ценной бумаге	Эмитент	Наименование ценной бумаги	Категория	Депозитарный код	ISIN	Эмитент представляемой ц/б	Тип представляемой ц/б	Соотношение (Кол-во ДР / Кол-во представляемых ц/б)
355759D8	The Bank of New York Mellon	Американская депозитарная расписка на ао ПАО "Газпром"	Американская депозитарная расписка	US3682872078	US3682872078	ПАО "Газпром"	акции обыкновенные	1 : 2

Связанные корпоративные действия

Код типа КД	Референс КД	Референс КД по ЦБ
DVCA	355137	355137D8

Небанковская кредитная организация акционерное общество “Национальный расчетный депозитарий” (далее - НРД) сообщает, что в адрес НРД поступила от международной расчетно-клиринговой организации о корпоративном действии “Возврат части налогов”.
Согласно поступившей информации, доходы по депозитарным распискам на акции российских эмитентов будут облагаться налогом в соответствии с российским налоговым законодательством. Напоминаем, что в соответствии с заключенными депонентами с НРД депозитарными договорами (Приложение № 6 «Порядок налогового раскрытия (уточняющего налогового раскрытия) по депозитарным распискам на акции российских эмитентов») решение о необходимости раскрытия или не раскрытия налоговой информации НРД для применения ставки налога в размере 15% принимается каждым налогоплательщиком – получателем дохода самостоятельно, с учетом собственных планов налогоплательщика по проведению в дальнейшем налоговых процедур.
Для снижения ставки налога на доходы по депозитарным распискам на акции российских эмитентов по быстрому возврату налога (quick refund) депоненты должны предоставить необходимые документы в соответствии с информацией размещенной на сайте НРД в пункте 2 раздела «Налоговое администрирование» для депонентов, на счетах депо которых учитываются депозитарные расписки на акции российских эмитентов. Заявление на участие в корпоративном действии “Возврат части налогов” с уточняющим налоговым раскрытием предоставляется только на бумажном носителе по форме GF652.
Если депонент заявляет о налоговой ставке 0%, то в этом случае в обобщенном налоговом раскрытии необходимо указать полное наименование конечного выгодоприобретателя на русском и английском языке, а также адрес его местонахождения в поле для дополнительной информации.
Дополнительно в своем заявлении депонент должен подтвердить, что конечные выгодоприобретатели доходов по данной ценной бумаге, предъявленных НРД к получению налоговых льгот, не включены в санкционные списки ЕС и США в рамках отношений Россия-Украина.
Дата фиксации списка владельцев ценных бумаг – 19 июля 2018 года.
ОБНОВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ ОТ 10.08.2018:
Срок предоставления документов для быстрого возврата налога (quick refund) в НКО ЗАО НРД –16-00 Московского времени 3 сентября 2018 г.
ОБНОВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ ОТ 17.08.2018:
Обращаем ваше внимание, что вышестоящий депозитарий взимает следующие комиссии за указанный сервис за депозитарную расписку:
- 0,005 долларов США по налоговой ставке 0%
- 0,005 долларов США по налоговой ставке 5%
- 0,0048 долларов США по налоговой ставке 10%

- 0,0028 долларов США по налоговой ставке 12%
- 0,0026 долларов США по налоговой ставке 13%

Дополнительная информация будет предоставлена НРД по мере ее поступления.

ОБНОВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ ОТ 09.10.2018:

HOW TO CALCULATE TAX RELIEF AMOUNT FOR POSITIONS IN RUSSIAN DRS?

STEP 1: CONVERT YOUR HOLDING INTO UNDERLYING SHARES

HOLDING DR X RATIO 2 SHARES / 1 DR EQUALS HOLDING SHS

STEP 2: CALCULATE DIVIDEND IN RUBLE

HOLDING SHS X DIVIDEND RATE 8.04 EQUALS RUB DIVIDEND AMOUNT

STEP 3: CONVERT INTO USD

RUB DIVIDEND AMOUNT X EXCHANGE RATE EQUALS 0.01502800 USD DIVIDE
ND AMOUNT

STEP 4: CALCULATE TAX RELIEF RATE

TAX RATE AT SOURCE - TAX RATE IN QUICK REFUND

STEP 5: CALCULATE YOUR TAX RELIEF AMOUNT

DIVIDEND AMOUNT (STEP3) X TAX RELIEF RATE (STEP 4)

STEP 6: CALCULATE TAX RELIEF FEES

HOLDING DR X TAX RELIEF AMOUNT X 0.40 OR HOLDING DR X 0.005 (FOR
0PCT)

STEP 7: CALCULATE NET AMOUNT PAID

TAX RELIEF AMOUNT (STEP 5) - TAX RELIEF FEES (STEP 6) EQUALS NET A
MOUNT PAID

По всем вопросам, связанным с настоящим сообщением, Вы можете обращаться к Вашим персональным менеджерам по телефонам: (495) 956-27-90, (495) 956-27-91/ For details please contact your account manager (495) 956-27-90, (495) 956-27-91