

कॉर्पोरेट पारदर्शिता अधिनियम (CTA) – फाइलिंग पर व्यावहारिक मार्गदर्शन

Andy Beame
Morgan Berenbaum

pbwt.com

अजेंडा

- ❖ प्रस्तावना
 - ❖ किस प्रकार की कंपनियों को फाइल करने की आवश्यकता है
 - ❖ फाइलिंग की विषय-वस्तु और समय
 - ❖ फाइलिंग की प्रक्रिया
 - ❖ दंड
-

pbwt.com

कॉर्पोरेट पारदर्शिता अधिनियम

- कॉर्पोरेट पारदर्शिता अधिनियम ("**CTA**") को कर धोखाधड़ी, धन शोधन और आतंकवाद के लिए वित्तपोषण सहित अवैध गतिविधि से निपटने के लिए 2020 के धन शोधन विरोधी अधिनियम के भाग के रूप में अधिनियमित किया गया था, जिसके तहत संयुक्त राज्य अमेरिका में कुछ इकाइयों को अपने लाभकारी मालिकों और कंपनी आवेदकों (कुछ व्यक्ति जो इकाई बनाने या पंजीकृत करने के लिए फाइलिंग करते हैं) का खुलासा करते हुए एक रिपोर्ट फ़ाइल करने की आवश्यकता होती है।
- वित्तीय अपराध प्रवर्तन नेटवर्क ("**FinCEN**") ने 29 सितंबर, 2022 को **CTA** के रिपोर्टिंग प्रावधानों को लागू करने वाला एक अंतिम नियम ("**अंतिम नियम**") जारी किया और उसके बाद से अंतिम नियम को संशोधित और स्पष्ट करने के लिए अतिरिक्त विनियमन लागू किए हैं।
- **CTA 1** जनवरी 2024 को प्रभावी हो गया और स्टार्ट-अप कंपनियों, छोटे परिचालन व्यवसायों और कुछ अन्य इकाइयों को अब **FinCEN** के साथ लाभकारी स्वामित्व सूचना रिपोर्ट ("**BOI रिपोर्ट**") फ़ाइल करनी होगी।

- जानकारी सार्वजनिक रूप से उपलब्ध नहीं है
 - FinCEN रिपोर्ट की गई जानकारी को सुरक्षित, गैर-सार्वजनिक डेटाबेस में रखता है, और रिपोर्ट की जा रही जानकारी की संवेदनशील प्रकृति को देखते हुए, ऐसी जानकारी को केवल सीमित परिस्थितियों में (मूल रूप से अवैध गतिविधि से निपटने के लिए) सरकारी अधिकारियों और वित्तीय संस्थानों के एक वैधानिक रूप से परिभाषित समूह के समक्ष ही प्रकट करने के लिए अधिकृत है।

कम्पनियों को क्या फ़ाइल करना होगा?

अंतिम नियम के तहत, “रिपोर्टिंग कंपनियों” के दो समूह हैं जिन्हें निम्नलिखित फ़ाइल करने की आवश्यकता है: (1) “घरेलू रिपोर्टिंग कंपनियाँ” और (2) “विदेशी रिपोर्टिंग कंपनियाँ।”

1. **घरेलू रिपोर्टिंग कंपनी** एक निगम है; एक सीमित देयता कंपनी; या अन्य इकाई जो किसी राज्य या भारतीय जनजाति के कानून के तहत राज्य के सचिव या किसी समान कार्यालय के साथ एक दस्तावेज फ़ाइल करके बनाई जाती है

- *घरेलू रिपोर्टिंग कंपनी नहीं मानी जाती* : (1) एकल स्वामित्व, (2) कुछ प्रकार के ट्रस्ट, और (3) सामान्य साझेदारी।

2. **विदेशी रिपोर्टिंग कंपनी** निगम, एक सीमित देयता कंपनी, या अन्य इकाई है जो किसी विदेश के कानूनों के तहत बनाई गई है और जो किसी राज्य या भारतीय जनजाति के कानून के तहत राज्य के सचिव या किसी समान कार्यालय के साथ एक दस्तावेज फ़ाइल करके संयुक्त राज्य अमेरिका में व्यापार करने के लिए पंजीकृत है।

छूट प्राप्त इकाइयां

CTA निम्नलिखित 23 इकाइयों को "रिपोर्टिंग कंपनी" की परिभाषा से छूट देता है:

1. प्रतिभूति जारीकर्ता जो रिपोर्टिंग कंपनियां हैं;
2. घरेलू सरकारी प्राधिकरण;
3. बैंक;
4. घरेलू क्रेडिट यूनियनें;
5. डिपॉजिटरी संस्था होल्डिंग कंपनियां;
6. धन प्रेषण व्यवसाय;
7. प्रतिभूतियों में ब्रोकर या डीलर;
8. प्रतिभूति विनिमय या समाशोधन एजेंसियां;
9. प्रतिभूति विनिमय अधिनियम 1934 के अनुसार पंजीकृत अन्य इकाइयां;
10. पंजीकृत निवेश कंपनियाँ और सलाहकार;
11. उद्यम पूंजी निधि सलाहकार;

रिपोर्टिंग इकाइयां

जिनको छूट जारी है

12. बीमा कंपनियाँ;
13. राज्य-लाइसेंस प्राप्त बीमा उत्पादक;
14. कमोडिटी एक्सचेंज अधिनियम के अनुसार पंजीकृत इकाइयां;
15. लेखा फर्म;
16. सार्वजनिक उपयोगिताएँ;
17. वित्तीय बाज़ार उपयोगिताएँ;
18. संयुक्त निवेश वाहन;
19. कर-मुक्त इकाइयां;
20. कर-मुक्त इकाइयों की सहायता करने वाली इकाइयां;
21. बड़ी परिचालन कंपनियाँ;
22. कुछ छूट प्राप्त इकाइयों की सहायक कंपनियाँ; और
23. निष्क्रिय व्यवसाय।

- बड़ी परिचालन कंपनियाँ;
 - अंतिम नियम के तहत "बड़ी परिचालन कंपनी" वह है जो:
 - संयुक्त राज्य अमेरिका में 20 से अधिक पूर्णकालिक कर्मचारी कार्यरत हों;
 - जिसके पास संयुक्त राज्य अमेरिका में एक भौतिक कार्यालय में परिचालन उपस्थिति हों, और
 - पिछले वर्ष के लिए संयुक्त राज्य अमेरिका में संघीय आयकर या सूचना रिटर्न फ़ाइल किया हो, जिसमें सकल प्राप्तियों या बिक्री में \$50,00,000.00 से अधिक का प्रदर्शन किया गया, जैसा कि इकाई के IRS फॉर्म 1120, समेकित IRS फॉर्म 1120, IRS फॉर्म 1120-S, IRS फॉर्म 1065, या अन्य लागू IRS फॉर्म पर सकल प्राप्तियों या बिक्री (रिटर्न और भत्तों के शुद्ध) के रूप में रिपोर्ट किया गया है, जिसमें संयुक्त राज्य अमेरिका के बाहर के स्रोतों से सकल प्राप्तियां या बिक्री शामिल नहीं है, जैसा कि संघीय आयकर सिद्धांतों के तहत निर्धारित किया गया है।

- सहायक कंपनियां
 - किसी सहायक कंपनी को छूट प्राप्त करने के लिए उसका 100% स्वामित्व छूट प्राप्त इकाइयों के पास होना चाहिए।

- निष्क्रिय इकाइयां
 - FinCEN एक "निष्क्रिय इकाई" को एक ऐसी इकाई के रूप में परिभाषित करता है जो:
 - 1 जनवरी 2020 को या उससे पहले अस्तित्व में थी;
 - सक्रिय व्यवसाय में संलग्न न हो;
 - प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से, पूर्णतः या आंशिक रूप से किसी विदेशी व्यक्ति के स्वामित्व में न हो;
 - पिछले बारह महीने की अवधि में स्वामित्व में कोई परिवर्तन न हुआ हो;
 - पिछले 12 महीने की अवधि में, प्रत्यक्ष रूप से या किसी वित्तीय खाते के माध्यम से, जिसमें इकाई या इकाई के किसी सहयोगी का हित था, \$1,000.00 से अधिक राशि में कोई धनराशि न भेजी हो या प्राप्त की हो; और
 - अन्यथा किसी भी प्रकार की परिसंपत्तियां न रखता हो, चाहे वह संयुक्त राज्य अमेरिका में हो या विदेश में, जिसमें किसी निगम, सीमित देयता कंपनी या अन्य समान इकाई में स्वामित्व हित शामिल है।

रिपोर्टिंग करने वाले व्यक्ति

अवलोकन

अंतिम नियम के अनुसार प्रत्येक रिपोर्टिंग कंपनी की BOI रिपोर्ट में दो श्रेणियों के व्यक्तियों के बारे में पहचान संबंधी जानकारी शामिल होनी चाहिए: लाभकारी मालिक और कंपनी आवेदक।

- लाभकारी स्वामी (BO) - कोई भी व्यक्ति जो प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से: (i) रिपोर्टिंग कंपनी पर **पर्याप्त नियंत्रण** रखता है; या (ii) किसी रिपोर्टिंग कंपनी के कम से कम 25% स्वामित्व **हितों का स्वामित्व** या नियंत्रण रखता है।
- कंपनी आवेदक - रिपोर्टिंग कंपनियों में से प्रत्येक में अधिकतम दो कंपनी आवेदक हो सकते हैं: (1) वह व्यक्ति जो कंपनी बनाने या अमेरिका में व्यवसाय करने के लिए इसे पंजीकृत करने के लिए दस्तावेज़ फ़ाइल करता है, और (2) फाइलिंग को निर्देशित करने या नियंत्रित करने के लिए जिम्मेदार व्यक्ति।
 - **वर्तमान** कंपनियों के लिए कंपनी आवेदक – 1 जनवरी 2024 से पहले बनाई गई या पंजीकृत रिपोर्टिंग कंपनियों को किसी भी कंपनी आवेदक के संबंध में जानकारी रिपोर्ट करने की आवश्यकता नहीं है।

रिपोर्टिंग करने वाले व्यक्ति लाभकारी स्वामी – पर्याप्त नियंत्रण

किसी व्यक्ति का रिपोर्टिंग कंपनी पर **“पर्याप्त नियंत्रण”** होता है, यदि ऐसा व्यक्ति:

- i. एक वरिष्ठ अधिकारी हो;
- ii. किसी वरिष्ठ अधिकारी या निदेशक मंडल के बहुमत को हटाने या नियुक्त करने का अधिकार हो;
- iii. रिपोर्टिंग कंपनी के महत्वपूर्ण निर्णयों को निर्देशित, निर्धारित या उन पर पर्याप्त प्रभाव डालता हो (अर्थात् महत्वपूर्ण अनुबंधों में प्रवेश या समाप्ति, प्रमुख व्यय या ऋण, मुआवजा कार्यक्रम, आदि); या
- iv. किसी भी प्रकार का पर्याप्त नियंत्रण हो।

रिपोर्टिंग करने वाले व्यक्ति लाभकारी स्वामी – स्वामित्व हित

“स्वामित्व हित” में मूल रूप से इक्विटी, लाभ हित, परिवर्तनीय ऋण और इक्विटी प्राप्त करने का कोई अन्य अधिकार सहित कोई भी स्वामित्व हित शामिल है।

व्यक्ति किसी भी अनुबंध, व्यवस्था, समझ, संबंध या अन्यथा और या तो सीधे या किसी अन्य इकाई के माध्यम से “स्वामित्व हितों” का स्वामित्व या नियंत्रण कर सकते हैं।

प्रत्येक रिपोर्टिंग कंपनी की प्रारंभिक BOI रिपोर्ट में निम्नलिखित के बारे में **विशिष्ट, पहचान संबंधी जानकारी** होनी चाहिए:

1. रिपोर्टिंग कंपनी स्वयं; और
2. इसके रिपोर्टिंग व्यक्ति (लाभार्थी मालिक और कंपनी आवेदक)।

रिपोर्ट की विषय-वस्तु

रिपोर्टिंग कंपनी की जानकारी

प्रत्येक रिपोर्टिंग कंपनी की आरंभिक BOI रिपोर्ट में रिपोर्टिंग कंपनी के संबंध में निम्नलिखित जानकारी शामिल होना आवश्यक है:

- i. पूर्ण वैधानिक नाम;
- ii. सभी व्यापारिक नाम या D/B/A;
- iii. पूर्ण वर्तमान पता;
- iv. गठन का राज्य, जनजातीय या विदेशी क्षेत्राधिकार;
- v. यदि विदेशी है, तो वह राज्य या जनजातीय क्षेत्राधिकार जहां ऐसी कंपनी संयुक्त राज्य अमेरिका में पहली बार पंजीकृत होती है; और
- vi. आंतरिक राजस्व सेवा (IRS) करदाता पहचान संख्या (TIN) (नियोक्ता पहचान संख्या (EIN) सहित)।

रिपोर्ट की विषय-वस्तु

व्यक्तिगत जानकारी की रिपोर्टिंग

प्रत्येक रिपोर्टिंग कंपनी की प्रारंभिक BOI रिपोर्ट में उसके प्रत्येक रिपोर्टिंग व्यक्ति के संबंध में निम्नलिखित जानकारी शामिल होनी चाहिए:

- i. पूर्ण वैधानिक नाम;
- ii. जन्म तिथि;
- iii. पूर्ण वर्तमान पता;
- iv. फोटो- ID दस्तावेज़ से एक विशिष्ट पहचान संख्या (और जारी करने का क्षेत्राधिकार); और
- v. उस दस्तावेज़ की छवि जिससे विशिष्ट पहचान संख्या प्राप्त की गई थी।

रिपोर्ट की विषय-वस्तु

FinCEN पहचान-पत्र

हर बार कंपनी के गठन के समय पिछली स्लाइडों पर दी गई जानकारी की रिपोर्टिंग करने के बजाय, रिपोर्टिंग करने वाला व्यक्ति या इकाई FinCEN को पहचान संबंधी जानकारी प्रदान करके एक **"FinCEN पहचान-पत्र"** प्राप्त कर सकता है।

एक बार FinCEN पहचान-पत्र प्राप्त हो जाने पर, रिपोर्टिंग करने वाला व्यक्ति या कंपनी अपने **FinCEN पहचान-पत्र*** (अपनी व्यक्तिगत जानकारी के बजाय) रिपोर्टिंग कंपनी को प्रदान कर सकता है, ताकि उसे उसकी BOI रिपोर्ट फाइलिंग में शामिल किया जा सके।

रिपोर्ट की विषय-वस्तु अपडेटेड एवं संशोधित रिपोर्ट

अपडेटेड रिपोर्ट

जब स्वयं रिपोर्टिंग कंपनी या उसके लाभकारी स्वामियों के बारे में पूर्व में दी गई सूचना में कोई परिवर्तन होता है तो किसी रिपोर्टिंग कंपनी को अपनी रिपोर्ट को अपडेट करना आवश्यक होता है।

संशोधित रिपोर्ट

जब फ़ाइल करते समय पूर्व में दी गई सूचना गलत हो तो रिपोर्टिंग कंपनी को अपनी रिपोर्ट को अपडेट करना आवश्यक है।

प्रारंभिक रिपोर्ट का समय

- **वर्तमान रिपोर्टिंग कंपनियाँ** जो 1 जनवरी 2024 से पहले संयुक्त राज्य अमेरिका में व्यवसाय करने के लिए बनाई गई हैं या पंजीकृत हैं।
 - रिपोर्ट प्रस्तुत करने की तिथि: **1 जनवरी 2025**.
- जो रिपोर्टिंग कंपनी 1 जनवरी 2024 से 31 दिसंबर 2024 तक बनाई गई हो।
 - रिपोर्ट की तिथि **गठन के 90 कैलेंडर दिन** बाद.
- 1 जनवरी 2025 को या उसके बाद गठित, **रिपोर्टिंग कंपनी**।
 - रिपोर्ट की तिथि **गठन के 30 कैलेंडर दिन** बाद.

ऊपर उल्लिखित 30 और 90 दिन की समय-सीमाएं उस समय से शुरू होती हैं जब कंपनी को वास्तविक सूचना प्राप्त होती है कि उसका निर्माण या पंजीकरण प्रभावी है, या राज्य सचिव या समान कार्यालय द्वारा उसके निर्माण या पंजीकरण की पहली बार सार्वजनिक सूचना दिए जाने के बाद, जो भी पहले हो।

अपडेटेड रिपोर्ट का समय

- अपडेटेड रिपोर्ट:
 - रिपोर्ट प्रस्तुत करने की तिथि: परिवर्तन होने के 30 कैलेंडर दिनों के भीतर.
- संशोधित रिपोर्ट:
 - रिपोर्ट प्रस्तुत करने की तिथि: 30 कैलेंडर दिनों के भीतर जब रिपोर्टिंग कंपनी को किसी अशुद्धि के बारे में पता चलता है या उसे इसकी जानकारी होने का कारण होता है।

फाइलिंग की प्रक्रिया

अगली स्लाइडों में बताया जाएगा कि कैसे:

1. किसी व्यक्ति के लिए FinCEN पहचान-पत्र प्राप्त करें; और
2. किसी इकाई के लिए BOI रिपोर्ट फाइल करें।

FinCEN पहचान-पत्र प्राप्त करना

पहला चरण: <https://fincenid.fincen.gov/> पर जाएं
और “खाता बनाएं” पर क्लिक करें



FINANCIAL CRIMES
ENFORCEMENT NETWORK

FINCEN ID | HELP

Notice: FinCEN ID site will be unavailable for scheduled maintenance on September 6th, from 8:00 PM - 12:00 AM EDT.

Welcome to the FinCEN ID Application for Individuals



Sign in or Create an Account with LOGIN.GOV



What is a FinCEN ID for individuals?

A FinCEN ID is a unique identifying number issued to an individual by FinCEN. Although there is no requirement to obtain a FinCEN ID, doing so can simplify the reporting process.



What does a FinCEN ID do for individuals?

An individual beneficial owner or company applicant's FinCEN ID can be reported instead of required information about that individual on the reporting company's Beneficial Ownership Information Report (BOIR) submitted to FinCEN.



How does an individual get a FinCEN ID?

To obtain a FinCEN ID for yourself, click the Create Account button to create an account and begin the application for a FinCEN ID. If you already have an account, login in to enter your identifying information on the FinCEN ID application. If you have additional questions, visit our Help Page.

दूसरा चरण: “LOGIN.GOV से साइन इन करें” पर क्लिक करें



FinCEN Identifier (FinCEN ID)

[FinCEN.Gov/Contact](#)



Sign in with  LOGIN.GOV

Who is Login.gov?

Login.gov is a trusted provider specializing in digital identity protection, providing users with secure access to applications.

You consent to the privacy and security policies for identity and access management through Login.gov [Privacy and Security](#)

[Practices](#) | [FAQ](#)



U.S. Department of the Treasury is using Login.gov to allow you to sign in to your account safely and securely.

Sign in

Create an account



Create an account for new users

Enter your email address



Select your email language preference

You will receive emails from Login.gov in the language you choose.



English (default)

Español

Français

中文 (简体)

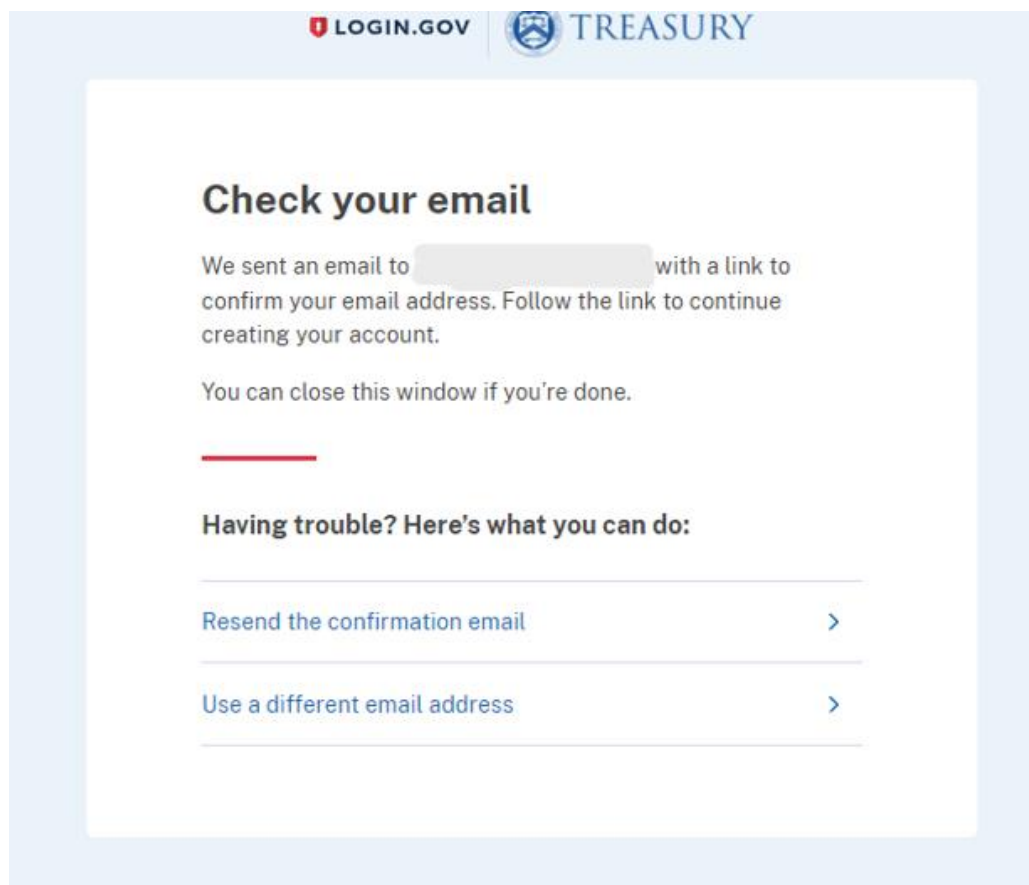
I read and accept the Login.gov [Rules of Use](#)



तीसरा चरण:

- “खाता बनाएं” पर क्लिक करें
- अपना ईमेल पता दर्ज करें
- उपयुक्त भाषा चुनें
- क्लिक करें कि आप उपयोग के नियमों को स्वीकार करते हैं

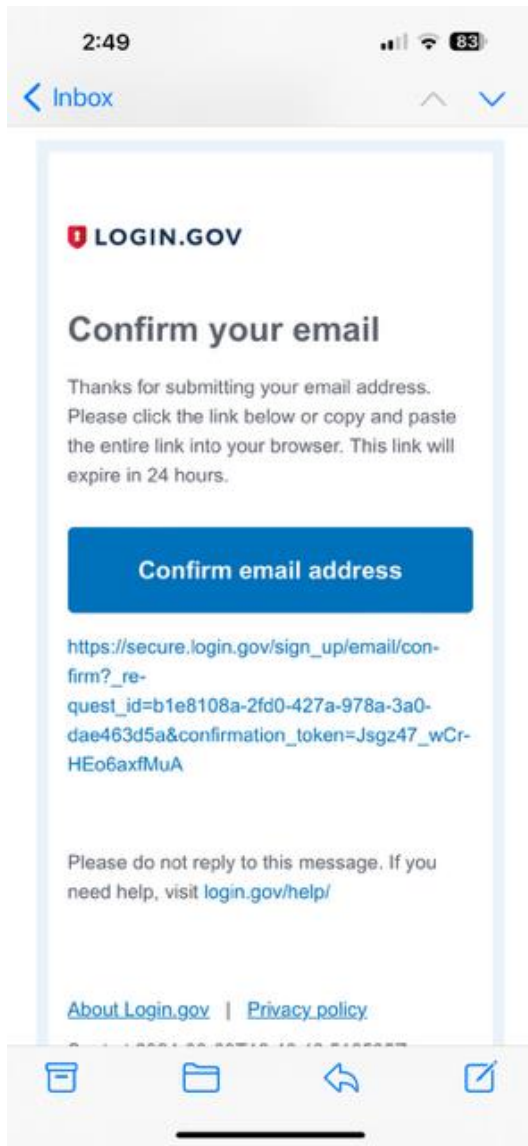
चौथा चरण: जब आपको यह स्क्रीन दिखाई दे, तो अपना ईमेल जांचें





पाँचवाँ चरण:

- (a) अपना ईमेल जांचें और LOGIN.GOV से प्राप्त ईमेल देखें
- (b) ईमेल में ईमेल पते की पुष्टि करें पर क्लिक करें



छठा चरण: जब आप पांचवें चरण में "ईमेल पता की पुष्टि करें" पर क्लिक करेंगे, तो यह आपको LOGIN.GOV वेबसाइट पर वापस ले जाएगा, जहां आप 12 अक्षरों या उससे अधिक का पासवर्ड बनाएंगे। फिर कृपया "जारी रखें" दबाएं

The screenshot shows the LOGIN.GOV mobile app interface. At the top, the time is 2:51, and there are icons for mail, signal strength, Wi-Fi, and battery (82%). Below the header, there is a confirmation message: "You have confirmed your email address". The main heading is "Create a strong password". Below this, there is a note: "Your password must be 12 characters or longer. Don't use common phrases or repeated characters, like abc or 111." There are two input fields: "Password" and "Confirm password". Below the "Confirm password" field, there is a checkbox labeled "Show password". At the bottom, there is a blue "Continue" button. The bottom of the screen shows a browser address bar with "secure.login.gov" and navigation icons.



2:53

Mail

AA secure.login.gov

An official website of the United States government
Here's how you know

LOGIN.GOV TREASURY

Authentication method setup

Add an additional layer of protection to your Login.gov account by selecting a multi-factor authentication method.

We recommend you select at least two different options in case you lose one of your methods.

- Face or touch unlock**
Use your face or fingerprint to access your account without a one-time code.
- Authentication application**
Download or use an authentication app of your choice to generate secure codes.

28

2:54

Mail

secure.login.gov

- Text or voice message**
Receive a secure code by (SMS) text or phone call.
- Security key**
Connect your physical security key to your device. You won't need to enter a code.
- Backup codes**
A list of ten codes you can print or save to your device. Because backup codes are easy to lose, choose this option only as a last resort.

Continue

[Cancel account creation](#)

Language ^

[Help](#) [Contact](#) [Privacy & security](#) [Accessibility statement](#)



सातवाँ चरण: प्रमाणीकरण विधि चुनें और जारी रखें को दबाएँ

आठवाँ चरण: यदि आपने टेक्स्ट विधि चुनी है, तो एक बार कोड प्राप्त करने के लिए अपना फ़ोन नंबर दर्ज करें और "कोड भेजें" पर दबाएँ

The screenshot shows the mobile app interface for secure.login.gov. At the top, the status bar shows the time 2:54, signal strength, Wi-Fi, and battery icons. Below the status bar, there is a navigation bar with a back arrow, the word "Mail", and the URL "secure.login.gov". A link "Here's how you know" is also visible. The main header features the "LOGIN.GOV" logo and the "TREASURY" logo. The main content area is titled "Add a phone number" and includes the following text: "We'll send you a one-time code each time you sign in." and "Message and data rates may apply. Do not use web-based (VOIP) phone services or premium rate (toll) phone numbers." There are three input fields with blue arrows pointing to them from the right: 1. "Phone number" with a dropdown menu showing the US flag. 2. "How you'll get your code" with two radio button options: "Text message (SMS)" (selected) and "Phone call". 3. A blue "Send code" button. At the bottom, there is a security notice: "This site is protected by reCAPTCHA and the".

नौवां चरण: वन-टाइम कोड दर्ज करें और “सबमिट” दबाएं

2:54
Mail
AA secure.login.gov
LOGIN.GOV TREASURY

Enter your one-time code

We sent a text (SMS) with a one-time code to +1
This code will expire in 10 minutes.

One-time code
Example: 123456

760308

Remember this browser

Submit

Send another code

Having trouble? Here's what you can do:

< > ↑ ↓





दसवां चरण: या तो कोई अन्य प्रमाणीकरण विधि चुनें या जारी रखने के लिए “अभी के लिए छोड़ें” दबाएँ

2:54
Mail secure.login.gov

LOGIN.GOV TREASURY

✓ A phone was added to your account.

You've added your first authentication method! Add a second method as a backup.

Adding another authentication method prevents you from getting locked out of your account if you lose one of your methods.

[Add another method](#)

[Skip for now](#)

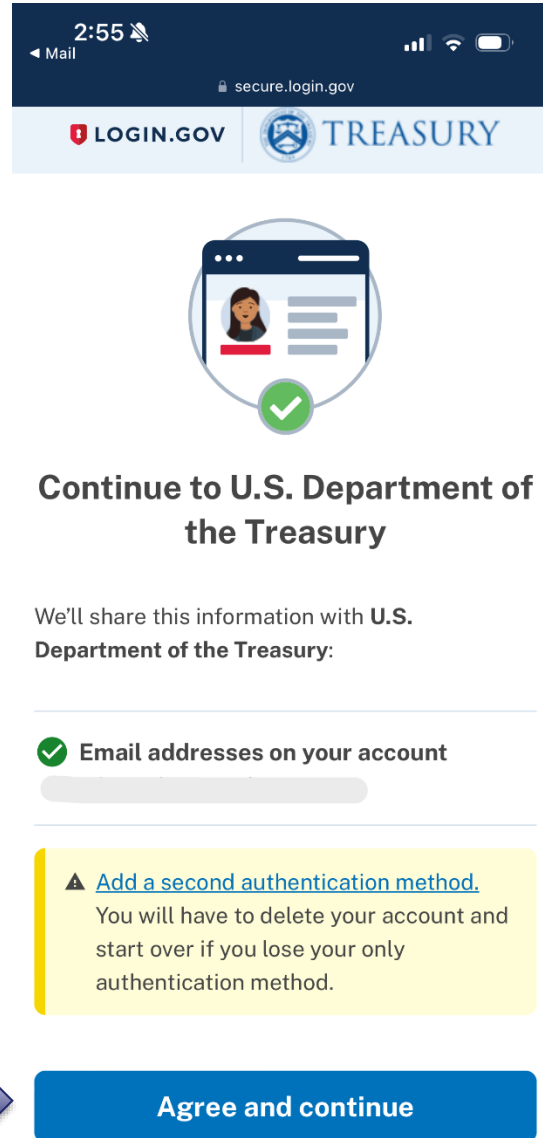
Language ^

Help Contact Privacy & security Accessibility statement

GSA US General Services Administration



ग्यारहवां चरण: “सहमत हों और जारी रखें” दबाएँ





▲ Notice: FinCEN ID site will be unavailable for scheduled maintenance on September 6th, from 8:00 PM - 12:00 AM EDT.

FinCEN Identifier (FinCEN ID) Application

OMB No. 1506-0076

Filers must provide information in EVERY field marked with the * symbol in ALL CIRCUMSTANCES. Filers must also provide information in all fields not marked with the * symbol that are applicable to the filer. For example, the "Middle Name" field is not marked with a * symbol; the filer MUST provide information in that field IF the relevant individual's legal name includes a middle name. Notwithstanding any other instruction, individuals must provide all information required pursuant to 31 CFR 1010.380(b).

Full legal name and date of birth

[Need help?](#)

* First name Middle name * Last name Suffix * Date of birth

Address

[Need help?](#)

* Address type

Residential address Business address

[+ Add address](#)

[- Remove address](#)

Form of identification and issuing jurisdiction

[Need help?](#)

* Identifying document type

State-issued driver's license State/local/Tribe-issued ID U.S. passport Foreign passport

Certification

* I certify that the information furnished is true, correct, and complete.

▲ COMPLIANCE REMINDER: The willful provision of false or fraudulent beneficial ownership information to FinCEN may result in civil or criminal penalties.

I agree

बारहवां चरण:

भरें:

- आपका पहला और अंतिम नाम,
- आपकी जन्म तिथि,
- आपका पता
- पहचान संबंधी दस्तावेज़ चुनें (और ऐसे दस्तावेज़ अपलोड करें), और
- “मैं सहमत हूँ” पर क्लिक करें

तेरहवां चरण: इसके बाद आपको अपना FinCEN पहचान-पत्र प्राप्त होगा



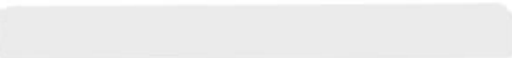
FINCEN ID | HELP LOG OUT

⚠ Notice: FinCEN ID site will be unavailable for scheduled maintenance on September 6th, from 8:00 PM - 12:00 AM EDT.

✓ Congratulations!

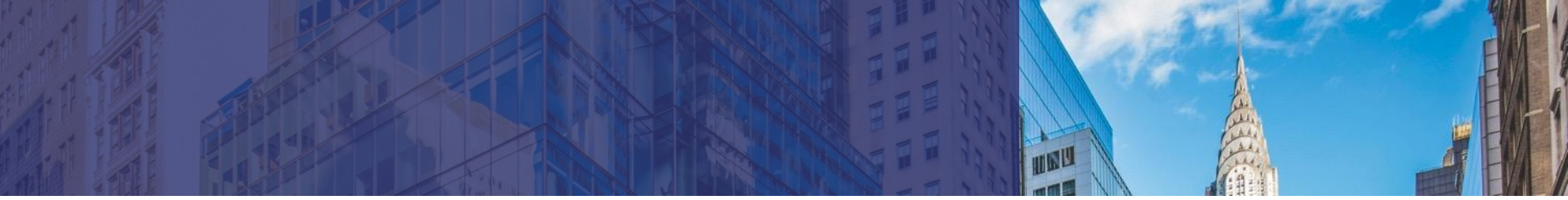
Your FinCEN ID was successfully created.

FinCEN ID



Correct prior report

Update prior report



निम्नलिखित स्लाइडों में FinCEN द्वारा BOI रिपोर्ट फ़ाइल करने के निर्देश दिए गए हैं।

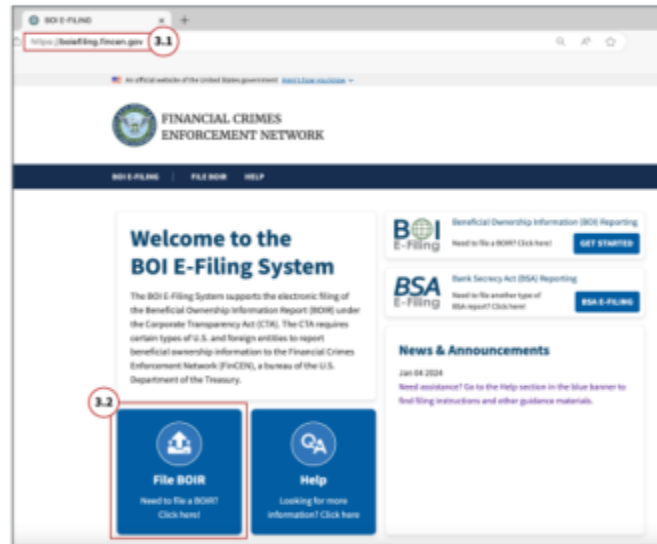
3. Accessing the BOIR E-Filing System

The BOIR can be submitted as a PDF or online through a web browser.

To file the online BOIR, follow the steps outlined below.

3.1 Access the filing portal.

Go to boiefiling.fincen.gov in the web browser (e.g., Microsoft Edge or Google Chrome).



3.2 Start the filing process.

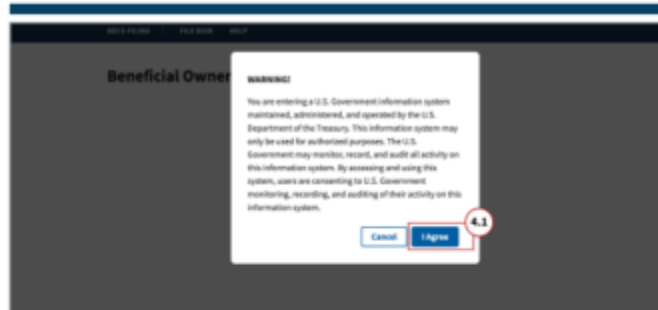
Select the **File BOIR** link/icon.

3.3 Select File Online BOIR as the filing method.

Click the **Prepare & Submit BOIR** button under **File Online BOIR** section.



4. Filling Out the Form




The screenshot shows a warning dialog box titled "Beneficial Owner" with a "WARNING" header. The text inside the dialog reads: "You are entering a U.S. Government information system maintained, administered, and operated by the U.S. Department of the Treasury. This information system may only be used for authorized purposes. The U.S. Government may monitor, record, and audit all activity on this information system. By accessing and using this system, users are consenting to U.S. Government monitoring, recording, and auditing of their activity on this information system." At the bottom of the dialog are two buttons: "Cancel" and "I Agree". A red circle with the number "4.1" is positioned over the "I Agree" button.

4.1 Review the warning language.

Review the warning language and click the **I Agree** button.

The selected tab is highlighted in blue.

Navigate to a different part of the online BOIR either by clicking the corresponding tab or by clicking the **Next** button in the bottom right corner.



The screenshot shows the "Beneficial Ownership Information Report (BOIR)" form. At the top, there are navigation tabs: "Filing Information", "Reporting Company", "Company Applicant(s)", "Beneficial Owner(s)", and "Submit". The "Filing Information" tab is highlighted in blue. A red circle with the number "4.2" is positioned over the "Filing Information" tab. Below the tabs, the form contains the following sections:

- Need help?** (dropdown menu)
- Type of Filing** (radio buttons):
 - a. Initial report
 - b. Correct prior report
 - c. Update prior report
 - d. Newly exempt entity
- Date prepared (auto-filled)** (text field): 04/30/2024
- Next** button (bottom right corner) with a red circle and the number "4.2" next to it.

4.2 Use tabs to navigate the online BOIR.

- Filing Information
- Reporting Company
- Company Applicant(s)
- Beneficial Owner(s)
- Submit



4.3 Complete the Filing Information tab.

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Filing Information** tab.

4.3a *Type of Filing

Under the **Filing Information** tab, select the type of filing you wish to make. Only one option can be selected:

- Initial report
- Correct prior report
- Update prior report
- Newly exempt entity

When **Initial Report** is selected, no further information is required in this section.

When **Correct Prior Report**, **Update Prior Report**, or **Newly Exempt Entity** is selected, fields are activated for **Legal Name**, **Tax identification type**, and **Tax identification number**. Complete these fields with the reporting company information from the company's most recently filed prior BOIR.

Beneficial Ownership Information Report (BOIR)
EFD No. 226-0076

Complete this report on its entirety with all required information. Fields marked with an asterisk (*) symbol are the fields that, at a minimum, must be completed by all companies to file this report. Reporting companies, however, must include all information on CR 226-0076, regardless of whether a field is marked with an asterisk (*) symbol. These information requirements are summarized above under HELP.

Filing Information

1. Type of filing

- a. Initial report
- b. Correct prior report
- c. Update prior report
- d. Newly exempt entity

2. Date prepared (auto-filled)

06/20/2024

Next

4.3b Date Prepared

The **Date Prepared** field is automatically filled with the current date.

4.3c Next Button

Click the **Next** button



Complete all required red asterisk (*) fields under the **Reporting Company** tab.

4.4 Complete the Reporting Company tab (1 of 3).

4.4a Request to Receive FinCEN ID

Select **Request to receive FinCEN ID** to receive a unique FinCEN identifier for the reporting company. The FinCEN identifier will be provided in the submission confirmation details provided to the filer directly after the BOIR is submitted/accepted.

4.4b Foreign Pooled Investment Vehicle

Select the **Foreign pooled investment vehicle** option if the reporting company is a foreign pooled investment vehicle. If this option is selected, Company Applicant Information is no longer required and is cleared/disabled.

In addition, only one (1) beneficial owner, must be reported under the **Beneficial Owner(s)** tab in this situation.

The screenshot shows the 'Reporting Company' tab selected. Under 'Part I. Reporting Company information', there are two options: '3. Request to receive FinCEN ID' and '4. Foreign pooled investment vehicle'. Both are highlighted with red boxes and asterisks. Below these are input fields for 'Legal name and alternate name(s)', 'Reporting Company legal name', and 'Alternate name (e.g. trade name, DBA)'. There is also a 'Need help?' dropdown menu above the first two options.

4.4 Complete the Reporting Company tab (2 of 3).

4.4c *Name and Alternate Name(s)

Complete the fields under the **Legal name and alternate name(s)** section as applicable.

4.4d Add Alternate Name

To add more than one alternate name for the reporting company, click the **Add Alternate Name** button to add additional alternate reporting company names. Up to 99 alternate names can be added.

The screenshot shows the 'Reporting Company' tab in a software application. The 'Legal name and alternate name(s)' section is highlighted with a red box and labeled 4.4c. It contains a 'Need help?' dropdown, a 'Legal name' field, and an 'Alternate name (e.g., trade name, DBA)' field. Below this is an 'Add Alternate Name' button labeled 4.4d. The 'Form of identification' section is also highlighted with a red box and labeled 4.4e. It contains a 'Need help?' dropdown, a 'Tax Identification type' dropdown, a 'Tax Identification number' field, and a 'Country/Jurisdiction (if foreign tax ID only)' dropdown.

4.4e *Tax Identification Type

Select the **Tax identification type** dropdown menu. EIN, SSN/ITIN, or Foreign may be selected. If the Foreign option is selected, the **County/Jurisdiction** field is enabled and required.

NOTE: An EIN or SSN/ITIN is required unless a foreign reporting company does not have one. In that case, the foreign reporting company may report its foreign tax identification number and the issuing jurisdiction.



4.4f Jurisdiction of Formation or First Registration

Select the **Country/Jurisdiction of formation** dropdown menu.

If:	then:
United States is selected	State of formation and Tribal jurisdiction of formation fields appear. One of these fields must be completed.
a U.S. Territory is selected	State of formation field appears and is automatically populated with that U.S. Territory.
a foreign country is selected	State of first registration and Tribal jurisdiction of first registration fields appear. One of these fields must be completed.

4.4 Complete the Reporting Company tab (3 of 3).

4.4g Current U.S. Address

Complete all fields under the **Current U.S. address** section. Select U.S. or U.S. Territory from this dropdown menu. If United States is selected, the State dropdown must be completed. If U.S. Territory is selected, the State field is automatically populated with that U.S. Territory.

4.4h Next Button

Click the **Next** button.



4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (1 of 4).

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Company Applicant(s)** tab.

4.5a Existing Reporting Company

Select the **Existing reporting company** checkbox if the reporting company was created or registered before January 1, 2024.

NOTE: When **Existing reporting company** is selected, **Company Applicant Information** is no longer required, and the fields under this tab are cleared and disabled.

The screenshot shows a web form with several tabs: 'Filing Information', 'Reporting Company', 'Company Applicant(s)', 'Beneficial Owner(s)', and 'Submit'. The 'Company Applicant(s)' tab is active. A red box highlights a checkbox labeled '16. Existing reporting company' with a red asterisk and the label '4.5a'. Below this, there is a note: '17. (776) Item is reserved for future use!'. The form then has a section titled 'Part II. Company Applicant Information' with an 'Add Company Applicant' button. A red box highlights a dropdown menu labeled 'Company applicant FinCEN ID' with a red asterisk and the label '4.5b'. Below this dropdown is a text input field for '18. FinCEN ID' and a label 'Legal name and date of birth'.

4.5b Company Applicant FinCEN ID

If the company applicant has a 12-digit **FinCEN ID**, enter it in the FinCEN ID field. After a valid FinCEN ID has been entered, all remaining fields for the company applicant will be cleared and disabled.



4.5c *Legal Name, Date of Birth and Current Address

If you do not enter a FinCEN ID, enter the company applicant's information in the **Legal name and date of birth** and **Current address** sections.

NOTE: For a company applicant who forms or registers entities in the course of their business, report the street address of such business. Report the residential address of other company applicants.

4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (2 of 4).

The screenshot shows a web form with a navigation bar at the top containing five tabs: 'Filing Information', 'Reporting Company', 'Company Applicant(s)', 'Beneficial Owner(s)', and 'Submit'. The 'Company Applicant(s)' tab is selected and highlighted in blue. Below the navigation bar is a red-bordered box containing the following sections:

- Legal name and date of birth**: A dropdown menu labeled 'Need help?' with a circled '4.5c' next to it. Below are input fields for:
 - *19. Individual's last name
 - *20. First name
 - 21. Middle name
 - 22. Suffix
 - *23. Date of birth (format: MM/DD/YYYY)
- Current address**: A dropdown menu labeled 'Need help?'. Below are:
 - *24. Address type: Radio buttons for 'Business Address' and 'Residential Address'.
 - *25. Address (number, street, and apt. or suite no.)
 - *26. City
 - *27. Country/Jurisdiction (dropdown menu)
 - *28. State (dropdown menu)
 - *29. ZIP/Foreign postal code



4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (3 of 4).

4.5d *Form of Identification and Issuing Jurisdiction

If you do not enter a **FinCEN ID** for a company applicant, enter the company applicant's information under the **Form of identification and issuing jurisdiction** section.

The screenshot shows a web form titled "Form of Identification and Issuing Jurisdiction". The form is divided into several sections:

- *10. Identifying document type:** A dropdown menu labeled "Select an ID type".
- *11. Identifying document number:** A text input field.
- *12. Identifying document issuing jurisdiction:** A section with four sub-fields:
 - a. Country/Jurisdiction:** A dropdown menu labeled "Select a country/jurisdiction".
 - b. State:** A dropdown menu labeled "Select a state".
 - c. Local/Tribal:** A dropdown menu labeled "Select a local/tribal".
 - d. Other local/tribal description:** A text input field.
- *13. Identifying document image:** A section with a "Drag file here or [Choose from files](#)" prompt.

At the bottom of the form, there is a "Previous" button on the left and a "Next" button on the right. A "Need help?" link is located at the top left of the form area. A "PRIVACY ACT AND PAPERWORK REDUCTION ACT NOTICE" link is at the bottom of the form.

4.5e *Identifying Document Image

If you do not enter a FinCEN ID for a company applicant, attach an image of an acceptable identifying document for the company applicant.

Identifying document image guidelines:

- The image must be a complete, clear and readable image of the page or side of the identifying document containing the unique identifying number and other identifying data. Only one file must be attached.
- Supported formats are JPG/JPEG, PNG, and PDF.
- Maximum file size: 4MB.

4.5f Next Button

Click the **Next** button.



4.5g Add Company Applicant

After providing the required information for a company applicant, click the **Add Company Applicant** button to add an additional company applicant if required.

An additional company applicant section (i.e., Company Applicant #2) will be added under the first company applicant section (i.e., Company Applicant #1). Click the Remove company applicant button to remove a company applicant.

NOTE: Reporting companies may be required to report up to two company applicants.

4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (4 of 4).

The screenshot shows a web interface with a navigation bar at the top containing tabs: 'Filing Information', 'Reporting Company', 'Company Applicant(s)', 'Beneficial Owner(s)', and 'Submit'. The 'Company Applicant(s)' tab is selected. Below the navigation bar is a 'Need help?' dropdown menu. A checkbox labeled '26. Existing reporting company' is present, with a link to 'View if existing reporting company as of January 1, 2020'. Below this is a note: '27. (This item is reserved for future use)'. A red box highlights the 'Part II. Company Applicant Information' section. This section contains another 'Need help?' dropdown, a 'Company Applicant #1' dropdown menu, a 'Company Applicant #2' dropdown menu, and a 'Remove company applicant #2' button. To the right of the 'Part II. Company Applicant Information' header is a blue button labeled 'Add Company Applicant', which is circled in red with the label '4.5g'. Below the red box are fields for 'Company applicant FinCEN ID', including a 'Need help?' dropdown and a text input field. At the bottom of the form is a section for 'Legal name and date of birth'.



4.6 Complete the Beneficial Owner(s) tab (1 of 3).

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Beneficial Owner(s)** tab.

4.6a Beneficial Owner FinCEN ID

If applicable, enter the 12-digit FinCEN ID of the beneficial owner. After a valid FinCEN ID has been entered, the **Parent/Guardian information instead of minor child checkbox** will remain available to select. All other fields in the **Beneficial Owner(s)** tab will be cleared and disabled.

NOTE: Refer to the [Small Entity Compliance Guide](https://www.fincen.gov/boi) at [fincen.gov/boi](https://www.fincen.gov/boi) for additional information for special reporting situations.

The screenshot shows the 'Beneficial Owner(s)' tab in a software application. The 'Beneficial Owner FinCEN ID' field is highlighted with a red box and a red asterisk, with a callout bubble labeled '4.6a' pointing to it. The 'Parent/Guardian information instead of minor child' checkbox is visible and unchecked. The 'Beneficial Owner FinCEN ID' field is currently empty.

4.6b *Name, Date of Birth and Current Address

If you do not enter a FinCEN ID for a beneficial owner, enter the beneficial owner's information in the **Legal name and date of birth** and **Residential address** sections.

The screenshot shows the 'Beneficial Owner(s)' tab in a software application. The 'Legal name and date of birth' and 'Residential address' sections are highlighted with a red box and a red asterisk, with a callout bubble labeled '4.6b' pointing to it. The 'Legal name and date of birth' section includes fields for 'Individual's last name or entity's legal name', 'First name', 'Middle name', 'Suffix', and 'Date of birth'. The 'Residential address' section includes fields for 'Address (number, street, and apt. or suite no.)', 'City', 'Country/territories', 'State', and 'ZIP/foreign postal code'.



4.6c *Form of Identification and Issuing Jurisdiction

If you do not enter a FinCEN ID for a beneficial owner, enter information about the beneficial owner's identification document under the **Form of identification and issuing jurisdiction** section.

4.6 Complete the Beneficial Owner(s) tab (1 of 3).

The screenshot shows a web form with a navigation bar at the top containing 'Filing Information', 'Reporting Company', 'Company Applicant(s)', 'Beneficial Owner(s)', and 'Submit'. The 'Beneficial Owner(s)' tab is selected. Below the navigation bar is a section titled 'Form of identification and issuing jurisdiction' with a 'Need help?' dropdown. The section contains several required fields: '*48. Identifying document type' (a dropdown menu), '*49. Identifying document number' (a text input field), '*50. Identifying document issuing jurisdiction' (subdivided into 'a. Country/jurisdiction', 'b. State', 'c. Local/Tribal', and 'd. Other local/Tribal description'), and '*51. Identifying document image' (a large area with a 'Drag file here or [choose from library](#)' prompt). At the bottom of the form are 'Previous' and 'Next' buttons. Red circles with labels '4.6c', '4.6d', and '4.6e' point to the form section, the image upload area, and the 'Next' button, respectively.

4.6d *Identifying Document Image

Attach an image of an acceptable identifying document for the beneficial owner. See [2.2 Confirm documentation requirements](#) for a list of acceptable identifying documents.

Identifying document image guidelines:

- The image must be a complete, clear and readable image of the page or side of the identifying document containing the unique identifying number and other identifying data. Only one file must be attached.
- Supported formats are JPG/JPEG, PNG, and PDF.
- Maximum file size: 4MB.

4.6e Next Button

Click the **Next** button.



4.6 Complete the Beneficial Owner(s) tab (3 of 3).

4.6g Add Beneficial Owner

After providing the required information for a beneficial owner, click the **Add Beneficial Owner** button to add additional beneficial owners as needed.

NOTE: There is no limit to the number of beneficial owners that may be reported. However, the BOIR limits the number of beneficial owners to 99.

The screenshot shows the 'Beneficial Owner(s)' tab of a BOIR form. At the top, there are navigation tabs: 'Filing Information', 'Reporting Company', 'Company Applicant(s)', 'Beneficial Owner(s)', and 'Submit'. The 'Beneficial Owner(s)' tab is active. Below the tabs, there is a note: '24. (This item is reserved for future use)'. The main section is titled 'Part III. Beneficial Owner information'. A blue button labeled 'Add Beneficial Owner' is highlighted with a red box, and a callout bubble with '4.6g' points to it. Below the button, there are several sections: 'Beneficial Owner #1' with a 'Need help?' link, a checkbox for 'Parent/Guardian information instead of minor child' (unchecked), and a 'Beneficial Owner FinCEN ID' section with another 'Need help?' link and a text input field for the FinCEN ID. At the bottom, there is an 'Exempt entity' section.

5. Review and Submission

5.1a *Form Authorization

Under the **Submit** tab, complete all required red asterisk (*) fields.

5.1b *Certifications

Select the **I agree** checkbox indicating that you certify that all information is true, correct and complete.

Agreeing to the certification will validate all fields. The system will display an error message if any required fields are missing, or these fields contain invalid entries.

The **I agree** checkbox will remain unselected, and you will have to correct the displayed errors before selecting **I agree** again.

Beneficial Ownership Information Report (BOIR)

NAME: [Redacted]

ADDRESS: [Redacted]

CITY: [Redacted]

STATE: [Redacted]

COUNTRY: [Redacted]

I agree

5.1 Review the form.

5.2a *Human Verification

Before submitting the BOIR, you must select the hCaptcha checkbox labeled **I am human**. When prompted, select the appropriate images to verify you are not a robot.

5.2b Submit BOIR Button

Click the **Submit BOIR** button.

hCAPTCHA Please select the appropriate images to verify you are not a robot.

I am human

Submit BOIR

5.2 Certify and submit the form.

- CTA उन व्यक्तियों के लिए **दीवानी** और **आपराधिक** दोनों दंड निर्धारित करता है जो:
 - “जानबूझकर FinCEN को झूठी या धोखाधड़ीपूर्ण लाभकारी स्वामित्व जानकारी प्रदान करते हैं, या प्रदान करने का प्रयास करते हैं”; या
 - “जानबूझकर FinCEN को पूर्ण या अपडेटेड लाभकारी स्वामित्व संबंधी जानकारी देने में विफल रहते हैं।”
- **दीवानी दंड:** यदि उल्लंघन जारी रहता है या उसका समाधान नहीं किया गया है तो प्रतिदिन \$500 तक का जुर्माना लगाया जाता है।
- **आपराधिक दंड:** \$10,000 डॉलर तक का जुर्माना, दो साल तक की कैद या दोनों हो सकते हैं।

- **राज्य कानून:** न्यूयॉर्क (और कुछ अन्य राज्यों) ने अपने स्वयं के पारदर्शिता कानून पारित किए हैं जिनका अलग से अनुपालन किया जाना आवश्यक है।

- **न्यूयॉर्क पारदर्शिता कानून**

न्यूयॉर्क का कॉर्पोरेट पारदर्शिता कानून संघीय कानून के समान है, लेकिन इसमें निम्नलिखित अंतर हैं:

- यह केवल LLC पर लागू होता है।
- उस तिथि को या उसके बाद गठित संस्थाओं के लिए प्रारंभिक रिपोर्टिंग तिथि 1 जनवरी 2026 होगी, तथा 1 जनवरी 2026 से पहले गठित या योग्य संस्थाओं के लिए प्रारंभिक रिपोर्टिंग तिथि 1 जनवरी 2027 होगी।
- यदि किसी LLC को फाइलिंग से छूट प्राप्त है, तो भी उसे अपनी छूट का दावा करने के लिए प्रमाणीकरण फ़ाइल करना होगा।
- कम कठोर दंड।

याद रखने योग्य तिथियाँ:

- वर्तमान रिपोर्टिंग कंपनी – BOI रिपोर्ट की देय तिथि: 1 जनवरी 2025.
- 1 जनवरी 2024 से 31 दिसंबर 2024 तक गठित कंपनियों की रिपोर्टिंग - BOI रिपोर्ट गठन के **90 कैलेंडर दिन** बाद जमा करनी होगी।
- 1 जनवरी 2025 को या उसके बाद बनाई गई या पंजीकृत की गई रिपोर्टिंग कंपनियाँ – BOI रिपोर्ट **30 कैलेंडर दिन** में जमा करनी होंगी।

प्रश्न:

क्या प्रस्तुत सामग्री पर किसी का कोई प्रश्न है?

भविष्य में किसी भी प्रश्न के लिए कृपया कानूनी सहायता से संपर्क करें:

फोन: (212) 298-3340

ईमेल: communitydevproject@legal-aid.org

pbwt.com