

Инструкции по заполнению Формы самосертификации для контролирующих лиц

Перед заполнением Формы, обратите внимание на следующее.

Требования Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний» обязывают БАНК собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве владельца счета. Каждая юрисдикция устанавливает свои критерии налогового резидентства и общие правила указаны на следующем веб-портале - OECD AEOI Portal. По общему правилу, налоговое резидентство определяется как страна/юрисдикция проживания. Особые условия могут сделать Вас налоговым резидентом другого государства или налоговым резидентом нескольких государств (двойной резидент). Если Вы являетесь гражданином или налоговым резидентом США, то укажите это в Форме и Вам может еще понадобится заполнить Форму IRS W-9 ([https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf](http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)). Для получения ответов на дополнительные вопросы по налоговому резидентству, Вы можете либо обратиться к налоговому консультанту, либо посмотреть информацию на портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией

<http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm>Если Ваше налоговое резидентство (или налоговое резидентство владельца счета, от имени которого Вы заполняете Форму) отличается от налогового резидентства Российской Федерации, то мы можем быть юридически обязаны направить данную Форму и иную финансовую информацию по данному счету в Федеральную налоговую службу (ФНС России) и они могут обменяться ей с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Вы увидите в Приложении определения терминов, указанных в Форме.

Данная Форма будет оставаться действительной кроме случаев смены обстоятельств в отношении информации (например, налоговый статус и иные сведения, делающие данную Форму неверной или незаполненной). В таком случае, Вы должны уведомить финансовое учреждение и предоставить обновленную самосертификацию в течении 15 (Пятнадцати) рабочих дней.

Пожалуйста заполните эту Форму, если владельцем счета является пассивная нефинансовая компания (юридическое лицо).

Если Вам нужно указать сведения о нескольких контролирующих лицах, то заполняйте отдельную Форму в отношении каждого контролирующего лица.

Если Вам нужно осуществить самосертификацию владельца счета-юридического лица, то не заполняйте данную Форму. Вместе этого, заполните Форму самосертификации для юридических лиц. Соответственно, если Вы владелец счета -физическое лицо или индивидуальный предприниматель (или его аналог), то заполните Форму самосертификации для физических лиц.

Например, Вы являетесь владельцем счета - пассивной нефинансовой компанией или наделены правом подписи в соответствии с законодательством или корпоративными документами.

Банк являемся финансовым учреждением и поэтому не может оказывать услуги по налоговому консультированию.

Ваш налоговый консультант может помочь Вам заполнить эту Форму. Ваш налоговый орган может помочь Вам определить свой налоговый статус.

Вы также сможете найти дополнительную информацию на [портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией](http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm) (включая список юрисдикций, присоединившихся к Стандарту ОЭСР).

ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦ

Часть 1 - Идентификация контролирующих лиц A. Имя контролирующего лица

Фамилия:\* Титул: Имя:\*

Отчество / Другое имя

B. Действительный адрес проживания:

Графа 1 (дом/квартира/офис, номер, улица при наличии):\*

Графа 2 (город/провинция/штат/иная административная единица):\*

Страна:\*

Индекс (аналог):\*

C. Почтовый адрес (заполните, если не заполняли пункт B)

Графа 1 (дом/квартира/офис, номер, улица при наличии):\*

Графа 2 (город/провинция/штат/иная административная единица):\*

Страна:\*

Индекс (аналог):\*

D. Дата рождения\* (дд/мм/гггг)\*

E. Место рождения

Город\*

Страна\*

F. Пожалуйста, укажите наименования и ИНН/TIN юридических лиц в отношении которых Вы являетесь контролирующими лицами

Наименование юридического лица 1

Наименование юридического лица 2

Наименование юридического лица 3

' Графы, помеченные звездочкой (\*) обязательны к заполнению.

Часть 2 - Страна/юрисдикция налогового резидентства и соответствующий ИНН (или его аналог) \* (см. приложение)

Пожалуйста заполните эту Часть Формы, идентифицирующую страну налогового резидентства контролирующего лица и ИНН (или аналог) в каждой идентифицированной стране/юрисдикции.

Если ИНН не предоставлен, то укажите причину (причины А и В приведены ниже).

Причина A - страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает ИНН.

Причина B - владелец счета не может по иным причинам получить ИНН или его аналог (пожалуйста

напишите ниже причину).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Страна/юрисдикция | | ИНН (аналог) | Если ИНН не | Адрес в стране/ |
| налогового | |  | предоставлен, то укажите | юрисдикции |
| резидентства | |  | причину (A или B). |  |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |

Пожалуйста укажите точное объяснение, если вы не можете предоставить ИНН по причине

B.

|  |  |
| --- | --- |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пожалуйста, укажите статус | Юридическое | Юридическое | Юридическое |
| контролирующего лица, поставив | лицо 1 | лицо 2 | лицо 3 |
| соответствующую галочку |  |  |  |
| а. Контролирующий субъект | □ | □ | □ |
| юридического лица -бенефициарный владелец |  |  |  |
| b. Контролирующий субъект | □ | □ | □ |
| юридического лица - высшее |  |  |  |
| должностное лицо |  |  |  |
| с. Контролирующий субъект | □ | □ | □ |
| юридического лица - иные механизмы контроля |  |  |  |

Часть 3 - Разновидность контролирующего лица

Часть 4 - Декларации и подпись

Я осознаю, что вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с БАНКОМ и я понимаю порядок использования предоставленной информации.

Я осознаю и выражаю свое безусловное согласие с тем, что предоставленная мной информация может быть передана в национальный налоговый орган и другие надзорные органы в рамках действующего законодательства Российской Федерации, и они могут обменяться ей с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах. Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме.

Я заявляю, что все указанные мной сведения, исходя из моих сведений, точны и полны.

Я беру на себя обязательство информировать БАНК в течение 5 (Пяти) рабочих дней о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающие некорректной предоставленную в Форме информацию. После информирования финансового учреждения, я обязуюсь в течение 10 (Десяти) рабочих дней предоставить обновленную самосертификацию.

Подпись \*

Расшифровка подписи \*

Дата \*

Примечание: Если Форму подписывает не владелец счета, то укажите ниже свои полномочия.

Полномочия \*

Приложение - Определение некоторых указанных в Форме терминов

«Владелец счета». Лицо, указанное или идентифицированное в качестве владельца счета. Лицо, являющееся агентом, номинальным владельцем, опекуном, финансовым советником, посредником или опекуном, не считается владельцем счета.

«Контролирующее лицо». Физическое лицо, осуществляющее контроль над юридическим лицом. Если владелец счета - юридическое лицо имеет статус Пассивного нефинансового юридического лица, то финансовое учреждение должно определить являются ли его контролирующие лица подотчетными.

«Юридическое лицо». Термин «юридическое лицо» означает юридическое лицо или иной юридический субъект (например, корпорация, организация, траст, фонд или партнерство). «Финансовый счет». Счет, открытый и обслуживаемый в организации финансового рынка и включающий следующие виды: сберегательный счет, долговые и долевые интересы в инвестиционных компаниях, страховые контракты с денежной стоимостью. ИНН (или его аналог). Уникальный номер налогоплательщика, присвоенный в соответствии с законодательством и стандартами конкретной юрисдикции. Некоторые юрисдикции не имеют ИНН, но имеют его аналоги (номер в системе социального страхования, персональный идентификационный код и т.п.).

«FATCA». Закон США о налогообложении иностранных счетов (Foreign Account Tax Compliance Act). Данный Закон создает обязанности по отчетности и удержанию для платежей, адресованных определенным неамериканским финансовым учреждениям и юридическим лицам.

«Нефинансовая компания/юридическое лицо». Любое юридическое лицо, не являющееся Организацией финансового рынка.

«Пассивная нефинансовая компания». Организация или структура без образования юридического лица, не являющейся организацией финансового рынка и более 50% дохода организации за предыдущий календарный год составляли пассивные доходы и более 50% активов за предыдущий календарный год составляли объекты, используемые или хранящиеся для извлечения доходов от пассивной деятельности:

1. дивиденды;
2. процентный доход (или аналогичный доход);
3. доходы от сдачи в аренду или в субаренду имущества;
4. доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;
5. периодические страховые выплаты (аннуитеты);
6. превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);
7. превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);

(h) доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни;

(i) иные доходы, аналогичные доходам, указанным в подпунктах (а) - (h) настоящего  
пункта.