|  |
| --- |
| **ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ**  **для Клиентов – юридических лиц, их выгодоприобретателей и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирующих,**  **для выявления налоговых резидентов иностранных государств в целях исполнения требований FATCA[[1]](#footnote-1)/CRS[[2]](#footnote-2)**  Questionnaire form for private clients, entrepreneurs and sole proprietors  Заполните, пожалуйста, все пункты Формы по порядку, если только в комментариях не указано иное.  *Dear Customer! Please fill in all of the fields in the form below:* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **Идентификационные сведения юридического лица (структуры без образования юридического лица)** | | | | |
| 1.1 | Полное наименование Клиента в соответствии с учредительным документом |  | |
| 1.2 | ИНН РФ/ИИНН |  | |
| 1.3 | Адрес в стране регистрации (инкорпорации) юридического лица | Страна/Country  Россия/Russia США/USA   Иная, указать страну/Otherwise, indicate country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  город/сity \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ улица/street \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  дом/house \_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр./building \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ офис/ office\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 1.4. | Страна регистрации головного офиса (для представительств, филиалов) | Россия/Russia США/USA   Иное, указать страну/Otherwise, indicate country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| **Бизнес-статус организации (структуры без образования юридического лица)** (выберите **один** из нижеуказанных статусов) | | | | |
| 1.5. |  **Организация финансового рынка / Финансовое учреждение (ОФР/Финансовый институт)**\*  \*Если Вы отметили данный пункт, предоставьте следующую информацию в целях **FATCA**:  Участвующий в FATCA финансовый институт (укажите GIIN[[3]](#footnote-3) при наличии, в случае отсутствия GIIN, укажите причину его отсутствия): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Неучаствующий в FATCA финансовый институт | **Организация финансового рынка**:   * Кредитная организация; * Страховщик; * Профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность, или деятельность форекс-дилера; * Специализированный депозитарий инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда; * Управляющий по договору доверительного управления имуществом; * Негосударственный пенсионный фонд; * Акционерный инвестиционный фонд; * Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда; * Клиринговая организация; * Центральный контрагент; * Центральный депозитарий; * Управляющий товарищ инвестиционного товарищества; * иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от клиентов денежные средства или иные финансовые активы для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента.   **Финансовое учреждение** - организация, которая в рамках своей деятельности осуществляет одно или более из перечисленных далее видов деятельности или операций (сделок) для клиента или от его имени:  - принимает депозиты и прочие возвратные средства от населения;  - кредитование (в том числе, потребительские, ипотечные кредиты, факторинг с правом или без права регресса, а также финансирование коммерческих сделок (включая учет векселей без права регресса);  - финансовый лизинг;  - услуги в связи с переводом денежных средств или ценностей;  - выпуск и управление средствами платежа (например, кредитные и дебетовые карточки, чеки, дорожные чеки, платежные поручения и банковские переводные векселя, электронные деньги);  - принимает от клиентов денежные средства или иные финансовые активы для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента;  - финансовые гарантии и обязательства;  - операции с:  (a) инструментами денежного рынка (чеки, векселя, депозитные сертификаты, производные ценные бумаги и т.д.);  (b) обменом иностранной валюты;  (c) инструментами, привязанными к обменному курсу, процентным ставкам и индексам;  (d) переводными ценными бумагами;  (e) биржевой торговлей по срочным товарным сделкам;  - участие в выпусках ценных бумаг и предоставление финансовых услуг, относящихся к таким выпускам;  - управление индивидуальными и коллективными портфелями;  - хранение и распоряжение наличными денежными средствами или ликвидными ценными бумагами от имени других лиц. | |
| 1.5.1 | Заполняется, если:  а) ОФР/Финансовое учреждение зарегистри-рована(о) и (или) расположена(о) в иностранном государстве (территории) (в том числе, обособленное подразделение)  или  б) в отношении ОФР/Финансового учреждения банковский надзор и (или) регулирование, контроль и надзор в сфере финансовых рынков осуществляется иностранным государством (территорией)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (укажите наименование такого государства (территории))  *Если Вы заполнили данный пункт, заполните часть 3 Формы «Информация о бенефициарных владельцах и (или) выгодоприобретателях в отношении каждого такого лица* | Управляется**\*** ли Ваша ОФР/Финансовое учреждение иной ОФР или Финансовым учреждением?   **НЕТ**;   **ДА,** укажите наименование ОФР или Финансового учреждения, которая(ое) осуществляет управление Вашей ОФР/Финансовым учреждением:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ регистрационный номер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  страна регистрации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\***одна или несколько ОФР или финансовых учреждений в ходе своей деятельностиосуществляют прямо или косвенно от лица управляемой ОФР и (или) финансового учреждения:  а) операции, связанные одновременно или по отдельности с:  торговлей высоколиквидными финансовыми инструментами (в том числе чеками, векселями, депозитными сертификатами, производными финансовыми инструментами), осуществлением операций на валютном рынке (рынке форекс), торговлей биржевыми инструментами, а также инструментами, связанными с процентными ставками и индексами, оборачиваемыми ценными бумагами, или торговлей фьючерсами на сырьевые товары;  управлением индивидуальными и коллективными инвестиционными портфелями;  иным инвестированием, администрированием или управлением финансовыми активами или денежными средствами от лица иной организации финансового рынка и (или) финансового учреждения;  б) инвестирование или торговлю финансовыми активами (самостоятельно или через посредников) от имени управляемой ОФР и (или) финансового учреждения, а также вправе полностью или частично распоряжаться активами такой организации финансового рынка и (или) финансового учреждения".  Основной доход Вашей ОФР/Финансового учреждения происходит от:   Инвестиций;   Торговли финансовыми активами;   Иных финансовых инструментов. | |
| 1.6. |  **Активная нефинансовая организация** | **Активная нефинансовая организация** – юридическое лицо (или структура без образования юридического лица), которое соответствует одному из следующих признаков:   * За календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50% доходов Клиента составляют доходы от пассивной деятельности\*, и менее 50% активов юридического лица (или структуры без образования юридического лица) (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности; * Юридическое лицо (или структура без образования юридического лица) создано для целей прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, которые не являются организациями финансового рынка, или для целей финансирования таких организаций, за исключением клиентов, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях; * Юридическое лицо (или структура без образования юридического лица) является вновь созданным лицом[[4]](#footnote-4); * Юридическое лицо (или структура без образования юридического лица) не является организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет, и находится в процессе реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка; * Юридическое лицо (или структура без образования юридического лица) является некоммерческой организацией[[5]](#footnote-5), доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.   \*К **пассивным доходам** относятся: дивиденды; процентный доход (или иной аналогичный доход); доходы от сдачи в аренду или в субаренду имущества; доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности; периодические страховые выплаты (аннуитеты); превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности); превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы); доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни; иные доходы, аналогичные вышеуказанным. | |
| 1.7. |  **Пассивная нефинансовая организация** | **Пассивная нефинансовая организация** – организация или структура без образования юридического лица, не являющаяся организацией финансового рынка и не соответствующая признакам клиентов, осуществляющий активную деятельность (не являющаяся активной нефинансовой организацией). | |
| 1.8. |  **Государственное учреждение/ организация финансового рынка, в отношении которой не применяются требования главы 20.1 Налогового Кодекса Российской Федерации**  *Если Вы заполнили данный пункт, перейдите к заполнению части 4 Формы.* | * Центральный банк Российской Федерации (Банк России); * Пенсионный Фонд РФ; * Фонд обязательного медицинского страхования; * Фонд социального страхования Российской Федерации; * Иное государственное учреждение Российской Федерации или иностранных государств; * Органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств; * Центральный банк иностранного государства; * Международная финансовая корпорация; * Международный банк реконструкции и развития; * Евразийский банк развития; * Международная ассоциация развития; * Европейский банк реконструкции и развития; * Межгосударственный банк; * Международный инвестиционный банк; * Международный банк экономического сотрудничества; * Многосторонне агентство по гарантиям инвестиций; * Черноморский банк торговли и развития; * Европейский инвестиционный банк; * Северный инвестиционный банк; * Международный валютный фонд; * 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале клиента принадлежит одному или нескольким из указанных организаций. | |
| 1.9. |  **Международная организация** | **Международная организация** – объединение межправительственного или неправительственного характера, созданное на основе международного соглашения в целях содействия решению оговоренных в соглашении международных проблем (например, Организация Объединенных Наций). | |
| 1.10. |  **Организация, торгуемая на организованном рынке ценных бумаг** | * Организация, акции (доли) которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже; * Организация (или структура без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется[[6]](#footnote-6) организацией, акции (доли) которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже, либо сама контролирует такую организацию; * Организация (или структура без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется другой организацией (или структурой без образования юридического лица), одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, акции (доли) которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже. | |
| 1. **Сведения о наличии иностранного налогового резидентства юридического лица**   **(структуры без образования юридического лица)** | | | | |
| 2.1. | **Имеет ли Ваша организация (или структура без образования юридического лица) иностранное налоговое резидентство?** |  Нет, организация (или структура без образования юридического лица) имеет налоговое резидентство только Российской Федерации (перейдите к заполнению раздела 3 Формы);   Да, организация (или структура без образования юридического лица) имеет иностранное налоговое резидентство (Заполните пункт 2.2);   Организация (или структура без образования юридического лица) не является налоговым резидентом ни одного государства (территории), укажите государство (территорию), в которой расположены органы или структуры управления: Страна/Country  Россия/Russia США/USA   Иная, указать страну/Otherwise, indicate country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *Если Ваша организация является налогоплательщиком США, но освобождена от налогообложения в США, пожалуйста, дополнительно предоставьте налоговую форму W-9 с указанием в ней кода исключения.* | |
| * 1. **Укажите страну(-ы) (территорию(-и)), в которой Ваша организация (структура без образования юридического лица) имеет налоговое резидентство:**   (*если Ваша организация (структура без образования юридического лица) является налоговым резидентом в нескольких иностранных государствах, необходимо указать все государства налогового резидентства)* | | | | |
| 1. | Страна (территория) иностранного налогового резидентства: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | **TIN[[7]](#footnote-7): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **В случае отсутствия TIN укажите причину его отсутствия:**   страна/юрисдикция налогового резидентства юридического лица не присваивает TIN.   юридическое лицо не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста, укажите ниже причину). \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   предоставление TIN необязательно (если право юрисдикции юридического лица не содержит требования о сборе данных о TIN). | |
| 2. | Страна (территория) иностранного налогового резидентства: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | **TIN7:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **В случае отсутствия TIN укажите причину:**   страна/юрисдикция налогового резидентства юридического лица не присваивает TIN.   юридическое лицо не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста, укажите ниже причину). \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   предоставление TIN необязательно (если право юрисдикции юридического лица не содержит требования о сборе данных о TIN). | |
| 3. | Страна (территория) иностранного налогового резидентства: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | **TIN7: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **В случае отсутствия TIN либо его аналога укажите причину:**   страна/юрисдикция налогового резидентства юридического лица не присваивает TIN.   юридическое лицо не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста, укажите ниже причину). \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   предоставление TIN необязательно (если право юрисдикции юридического лица не содержит требования о сборе данных о TIN). | |
| **2.3. Если Ваша организация является иностранной структурой без образования юридического лица и не является налоговым резидентом ни одного иностранного государства (территории), то укажите страну (территорию), в которой расположены его органы или структуры управления: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | | | |
| **3. Сведения о наличии статуса налогового резидента иностранного государства у лиц, прямо или косвенно контролирующих юридическое лицо (структуру без образования юридического лица) и (или) у выгодоприобретателей[[8]](#footnote-8):** | | | | |
| 3.1. | Имеет ли Бенефициарный владелец\* и (или) Выгодоприобретатель\*\* Вашей организации (или структуры без образования юридического лица) иностранное налоговое резидентство?  \*Бенефициарный владелец - лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в целях CRS / 10% и более в целях FATCA в капитале) клиентом либо имеет возможность прямо или косвенно контролировать действия клиента;  \*\*Выгодоприобретатель - лицо (в т.ч. структура без образования юридического лица), к выгоде которого действует клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии и договора доверительного управления. |  **НЕТ** **(**Бенефициарный владелец и (или) Выгодоприобретатель (Бенефициарные владельцы, Выгодоприобретатели) имеет/имеют налоговое резидентство только Российской Федерации (перейдите к заполнению раздела 4 «Подтверждение достоверности указанных сведений»);   **ДА (**Бенефициарный владелец и (или) Выгодоприобретатель (Бенефициарные владельцы, Выгодоприобретатели) имеет/имеют налоговое резидентство иностранного государства (территории) (Заполните Приложение 1 в отношении каждого такого лица);   Бенефициарный владелец и (или) Выгодоприобретатель (Бенефициарные владельцы, Выгодоприобретатели) **не является(ются) налоговым(и) резидентом(ами) ни одного государства** (территории) (Заполните Приложение 1 в отношении каждого такого лица). | |
| **4. Подтверждение достоверности указанных сведений** | | | | |
| 4.1. | Подписывая настоящую Форму, заверяю и гарантирую Банк на дату подписания, что:   * информация, указанная в данном документе, мною проверена, является верной, полной и достоверной. Настоящим предоставляю Банку право на проверку информации, указанной в настоящем документе; * обязуюсь информировать Банк в течение 20 рабочих дней об изменении обстоятельств (в связи с изменением (дополнением) текущих или появлением новых сведений), которые приводят к изменению налогового резидентства организации (выгодоприобретателя и (или) лиц, прямо или косвенно контролирующих организацию и (или) выгодоприобретателя), в том числе, делающих некорректной представленную в Форме информацию. После информирования Банка обязуюсь в течение указанного выше срока также представить обновленную Форму с актуальными сведениями в Банк; * даю свое согласие Банку на обработку своих вышеназванных персональных данных в соответствии с требованиями ФЗ от 27.07.2006 №152-ФЗ «О персональных данных», сведений, указанных в Форме, иной информации, идентифицирующей меня в качестве иностранного налогоплательщика/налогового резидента иностранного государства, а также информации о договоре(ах), заключенном(ых) с Банком, счете(ах), открытых в Банке, с целью трансграничной передачи иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем законодательству РФ. | | |
| Подтверждаю, что являюсь владельцем счета, Клиентом, (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме. | | | | |
| ФИО и подпись Клиента/представителя (расшифровка подписи) | | |  | |
| Я подтверждаю свои полномочия ставить подпись от имени Клиента в соответствии с (указать основание наличия полномочий) | | |  | |
| Дата заполнения | | |  | |

М.П. (при наличии)

# Приложение 1

|  |
| --- |
| **ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ**  **физического лица, индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в установленной законодательством Российской Федерации порядке частной практикой,**  Questionnaire form for private clients, entrepreneurs and sole proprietors  **для выявления налоговых резидентов иностранных государств в целях исполнения требований FATCA[[9]](#footnote-9)/CRS[[10]](#footnote-10)**  Заполните, пожалуйста, все пункты Формы по порядку, если только в комментариях не указано иное.  *Dear Customer! Please fill in all of the fields in the form below:* |

 Клиент/Customer

 Представитель/Representative, наименование Клиента / Customer Name \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Выгодоприобретатель[[11]](#footnote-11)/Beneficiary, наименование Клиента / Customer Name \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Контролирующее лицо[[12]](#footnote-12)/Controlling person, наименование Клиента / Customer Name \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Заполняется впервые/Filled for the first time

 Изменение ранее предоставленных данных /Сhange of previously submitted data

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Личные данные/Personal data** | | | |
| 1.1 | Фамилия, имя и отчество (при наличии) /  Last name, First name, Patronymic / Middle name (if available) |  | |
| 1.2 | Дата рождения / Date of Birth |  | |
| 1.3 | Место рождения (указать страну и город)  *(Если Вы родились в США, то должен быть заполнен пункт 2.1.) /* Place of birth (indicate country and city) (*If you were born in the USA, then the item must be filled 2.1)* | Россия/Russia США/USA   Иное, указать страну/Otherwise, indicate country\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Город/City \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 1.4. | Гражданство (с указанием всех стран, гражданином которых являетесь) / Citizenship (indicating all countries of which you are a citizen) (*Если Вы являетесь гражданином США или Вами получена Грин-карта, то форму W-9[[13]](#footnote-13) и копию Грин-карты необходимо представить в Банк) / (If you are a US citizen or you have received a Green Card, then the W-9 form and a copy of the Green Card must be submitted to the Bank)* | Россия/Russia США/USA   Иное, указать страну/Otherwise, indicate country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Нет гражданства/No citizenship | |
| 1.5. | Реквизиты документа, удостоверяющего личность / Details of an identity document |  Паспорт РФ/Passport of the Russian Federation   Иной (наименование, страна)/ Other (name, country) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Серия/Series \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Номер/Number \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Дата выдачи/Date of issue \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 1.6. | Адрес места жительства за пределами РФ (в иностранном государстве) при наличии / Address of residence outside the Russian Federation (in a foreign state), if any | Страна/Country  Россия/Russia США/USA   Иная, указать страну/Otherwise, indicate country\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  город/сity \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ улица/street \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  дом/house \_\_\_\_\_\_\_ стр./building \_\_\_\_\_\_\_\_квартира/apartment \_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 1.7. | Адрес места жительства (регистрации) или адрес места фактического проживания / Address of residence (registration) or address of place of actual residence |  Адрес места жительства (регистрации)/ Address of residence (registration)  Страна/Country  Россия/Russia США/USA   Иная, указать страну/Otherwise, indicate country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  город/сity \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ улица/street \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  дом/house \_\_\_\_\_\_\_\_ стр./building \_\_\_\_\_\_\_\_\_ квартира/apartment \_\_\_\_\_\_\_   Адрес места фактического проживания совпадает с адресом места жительства (регистрации) / Аddress of place of actual residence  сoincides with the address of residence (registration)  Не совпадает/Does not match:  Страна/Country  Россия/Russia США/USA   Иная, указать страну/Otherwise, indicate country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  город/сity \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ улица/street \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  дом/house \_\_\_\_\_\_\_\_\_ стр./building \_\_\_\_\_\_\_\_ квартира/apartment \_\_\_\_\_\_\_ | |
| 1.8. | Имеете ли Вы почтовый адрес за пределами РФ (в иностранном государстве)?/ Do you have a postal address outside Russia (in a foreign country)? |  Нет, не имею/No I don't have  Да, имею (укажите)/ Yes, I do (indicate) Страна/Country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  город/сity \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ улица/street \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  дом/house \_\_\_\_\_\_\_\_ стр./building \_\_\_\_\_\_\_ квартира/apartment \_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 1.9. | Имеете ли Вы номер(а) телефона за пределами РФ (в иностранном государстве)?/ Do you have a phone number outside Russia (in a foreign country) |  Нет, не имею/No I don't have Да, имею (укажите все)/Yes, I do (indicate all)   * Страна/Country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Тел. номер/phone number:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ * Страна/Country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Тел. номер/phone number:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 1.10.  1.10.1 | Сведения о всех странах, в которых являетесь налоговым резидентом (с указанием страны и ИНН/ИИНН[[14]](#footnote-14))/ Information about all countries in which you are a pre-tax resident (with country and Taxpayer identification number (TIN))   Я не являюсь налоговым резидентом ни в одном государстве/ I am not a tax resident in any state | Россия, ИНН/Russia \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (при наличии ИНН)  США, ИНН/USA (SSN, ITIN, ATIN, PTIN) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,  необходимо предоставить форму W-9/ must submit a form W-9   Другая(ие) страна(ы) (заполните таблицу ниже)/Another country(s) (fill in the table below)   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Страна налогового резиденства/ Country of tax residence | ИИНН/TIN\* | Причина отсутствия ИИНН/ Reason for absence TIN | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  |    Указаны все страны налогового резидентства/All countries of tax residence are indicated  \**необходимо представить документ, подтверждающий ИИНН, в Банк/ it is necessary to submit a document confirming the TIN to the Bank*  Если налоговое резидентство получено в рамках режима «гражданство/ резидентство в обмен на инвестиции», ответьте на следующие вопросы/Has tax residency been obtained under the citizenship / residency in exchange for investment regime, answer the following questions:   имеется ли право на проживание в какой-либо другой юрисдикции, укажите в какой/ whether there is a right to reside in any other jurisdiction, indicate in which  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   были ли проведены более 90 дней в какой-либо другой юрисдикции в течение предыдущего года, , укажите в какой / have spent more than 90 days in any other jurisdiction during the previous year, indicate in which  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *Укажите причину(ы) отсутствия налогового резидентства/*  *Specify reason(s) for not having a tax residence* | |
| 1.11. | Действующая доверенность, выданная Вами лицу, имеющему право на управление счетом/ Valid power of attorney issued by you to a person entitled to manage an account |  нет (не выдавалась)/ no (not issued)   да (доверенность представлена в Банк, заполните форму на каждое лицо)/ yes (power of attorney submitted to the Bank, fill out the form for each person) | |
| 1.12. | Действуете ли Вы в интересах другого лица – выгодоприобретателя по Договору, заключенному с Банком?/Do you act in the interests of another person – beneficiary under the Agreement concluded with the Bank? |  нет/no   да (заполните форму на каждое лицо)/ yes (fill out the form for each person) | |
| 1.13. | Преимущественно на территории какой страны Вы находились в течение последних 12 месяцев подряд (более 183 дней)?/Mostly in the territory of which country have you been for the last 12 months in a row (more than 183 days)? |  Россия/Russia   Иная, указать страну/Otherwise, indicate country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 1.14. | В налоговый орган каких(ой) стран(ы) были уплачены налоги с Ваших доходов за последний отчетный налоговый период?/The tax authority of which country’s paid taxes on your income for the last reporting tax period? |  Россия/Russia   Иная, указать страну/Otherwise, indicate country \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| **Требования по представлению подтверждающих документов** | | | |
| 2.1. | Укажите, отказывались ли Вы от гражданства США?/ Indicate if you have renounced US citizenship? |  Нет (гражданин США)/ No (US citizen)   Да/Yes, сможете ли Вы представить копию свидетельства об утрате гражданства США (по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США), или/ can you provide a copy of the certificate of loss of US citizenshipe (form DS 4083 Consular Affairs Bureau of the U.S. Department of State)?   Да/Yes  Нет/No | |
| **Подтверждение достоверности указанных сведений** | | | |
| 3.1. | Подписывая настоящую Форму, гарантирую и заверяю Банк на дату подписания, что:   * информация, указанная в данном документе, мною проверена, является верной, полной и достоверной. Настоящим предоставляю Банку право на проверку информации, указанной в настоящем документе; * обязуюсь уведомить Банк в случае изменения представленных сведений, подтверждения иной информации, указанной в данном документе, в течение 20 рабочих дней с даты их изменения; * даю свое согласие Банку на обработку своих вышеназванных персональных данных в соответствии с требованиями ФЗ от 27.07.2006 №152-ФЗ «О персональных данных», сведений, указанных в Форме W-9, иной информации, идентифицирующей меня в качестве Клиента-иностранного налогоплательщика, а также данных о номере счета/счетах Клиента в Банке, остатках по счету/счетам, и информации об операциях по счету/счетам с целью трансграничной передачи иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем законодательству РФ. Настоящее согласие предоставляется на совершение следующих действий с персональными данными: передача (в том числе трансграничная), сбор, запись, систематизация, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение. Указанные действия Банк как оператор персональных данных вправе осуществлять как с использованием средств автоматизации (в том числе исключительно), так и без использования таких средств; * ознакомлен с понятиями: «Налоговый резидент иностранного государства»[[15]](#footnote-15) и «Налогоплательщик США»[[16]](#footnote-16). | | |
|  | Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме/ I confirm that I am the owner of the account (or have the authority to sign this Form on behalf of the account holder) specified in this Form | | |
|  | ФИО и подпись/ Full Name and signature | |  |
| Дата/Date | |  |

 Отказываюсь представлять запрошенную информацию / I refuse to submit the requested information

|  |  |
| --- | --- |
| ФИО и подпись/ Full Name and signature |  |
| Дата/Date |  |

Если Форму подписывает от имени владельца счета иное уполномоченное лицо, то укажите качество, в котором Вы действуете, и свои полномочия ((представитель по доверенности, опекун, законный представитель и т.д.)/ If the Form is signed on behalf of the account holder by another authorized person, indicate the quality in which you act and your authority (representative by proxy, guardian, legal representative, etc.)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

М.П. (при наличии)/place for the seal (if any)

1. FATCA (Foreign Accounts Tax Compliance Act) - Закон США «О налогообложении иностранных счетов». Банк оставляет за собой право запросить дополнительную информацию по форме W-8 BEN E, утвержденной IRS, или по иным формам Банка. [↑](#footnote-ref-1)
2. CRS (Common Reporting Standard) - Единый стандарт автоматического обмена налоговой информацией (Common Reporting Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information). В России реализован посредством требований, установленных Главой 20.1 Налогового кодекса РФ. [↑](#footnote-ref-2)
3. GIIN (Global Intermediary Identification Number) – глобальный идентификационный номер посредника, присваивается налоговой службой США (IRS) участвующим в FATCA финансовым институтам. [↑](#footnote-ref-3)
4. Под вновь созданным лицом понимается компания, которая: только начала свою деятельность, но пока не работает, и не имеет стажа данной деятельности; инвестирует капитал в активы с намерением заниматься деятельностью, отличной от деятельности финансовых институтов; дата регистрации такой компании не превышает дату настоящей формы более, чем на 24 месяца. [↑](#footnote-ref-4)
5. Организация (или структура без образования юридического лица) учреждена и существует в стране своего постоянного пребывания исключительно для благотворительных, научных, художественных, культурных или образовательных целей. [↑](#footnote-ref-5)
6. Под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50% акций (долей) в уставном (складочном) капитале [↑](#footnote-ref-6)
7. TIN (Tax identification number) - Уникальный номер налогоплательщика, присвоенный в соответствии с законодательством и стандартами конкретной юрисдикции (иностранный идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный иностранным государством (территорией)). [↑](#footnote-ref-7)
8. Данный раздел Формы заполняется в случае, если юридическое лицо (структура без образования юридического лица) является пассивной нефинансовой организацией, либо организацией финансового рынка и (или) финансовым учреждением, управляемой(ым) иной(ым) организацией финансового рынка или финансовым учреждением. [↑](#footnote-ref-8)
9. FATCA (Foreign Accounts Tax Compliance Act) - Закон США «О налогообложении иностранных счетов». [↑](#footnote-ref-9)
10. CRS (Common Reporting Standard) - Единый стандарт автоматического обмена налоговой информацией (Common Reporting Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information). В России реализован посредством требований, установленных Главой 20.1 Налогового кодекса РФ. [↑](#footnote-ref-10)
11. Лицо (структура без образования юридического лица), к выгоде которого действует клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии и договора доверительного управления. [↑](#footnote-ref-11)
12. лицо, признаваемое таковым по основаниям, аналогичным указанным в [пункте 7 статьи 142.1](consultantplus://offline/ref=1D49522265DD8075ED116ADF7FF8093541A6BC66EE931052EAB9713173D15A71D85B991C1FA1tCjAO) Налогового кодекса Российской Федерации:

    “7) лицо, прямо или косвенно контролирующее клиента - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом либо имеет возможность контролировать действия клиента. Лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента - физическое лицо, считается само это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что существуют иные физические лица, прямо или косвенно контролирующие клиента - физическое лицо”.

    Применительно к налогоплательщикам США, признается юридическое лицо, в котором контролирующим лицам (существенным собственникам) прямо или косвенно принадлежит более 10% акций (долей) уставного капитала. [↑](#footnote-ref-12)
13. форма Налоговой службы США, которая используется для идентификации статуса получателя платежа. Форма W-9 используется для раскрытия налоговым резидентом США своего идентификационного номера налогоплательщика (TIN) (размещена на http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf). [↑](#footnote-ref-13)
14. ИИНН - иностранный идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является Клиент. Если в стране, в которой Ваш доход подлежит налогообложению, ИИНН не присваивается или ИИНН не требуется, поскольку страна, налоговым резидентом которой Вы являетесь и в которой вам был присвоен ИИНН, не требует от финансовых учреждений сбора и передачи сведений об ИИНН, предоставить письменное разъяснение причин в свободной форме. [↑](#footnote-ref-14)
15. Лицо, которое признается таковым в соответствии с законодательством иностранного государства или территории, или, в отношении которого есть основания полагать, что оно является таковым. [↑](#footnote-ref-15)
16. Физическое лицо, которое является гражданином США или налоговым резидентом США. Если наличие статуса налогового резидента США вызывает у Вас сомнения, мы рекомендуем проконсультироваться с профессиональным налоговым консультантом.

    По общему правилу, Вы можете быть признаны налоговым резидентом США, если:

    Вы родились в США; или

    Вы являетесь гражданином США; или

    Вы не являетесь гражданином США, но имеете «Green card» США; или

    Вы отвечаете критерию существенного присутствия – Вы находились в США не менее 31 дня в течение текущего календарного года и не менее 183 дней в течение 3 лет, включая текущий год и два непосредственно предшествующих года. При этом, сумма дней, в течение которых Вы присутствовали на территории США, умножается на коэффициент: для текущего года 1 (учитываются все дни, проведенные в США в текущем году), 1/3 для предшествующего года, 1/6 для позапрошлого. [↑](#footnote-ref-16)