|  |
| --- |
| **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[[1]](#footnote-1)/CRS[[2]](#footnote-2)**  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[[3]](#footnote-3)/Beneficiary, наименование Клиента / Customer Name \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Контролирующее лицо[[4]](#footnote-4)/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[[5]](#footnote-5) 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. | Сведения о всех странах, в которых являетесь налоговым резидентом (с указанием страны и ИНН/ИИНН[[6]](#footnote-6))/ Information about all countries in which you are a pre-tax resident (with country and Taxpayer identification number (TIN)) | 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  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 1.10.1 |  Я не являюсь налоговым резидентом ни в одном государстве/ I am not a tax resident in any state | *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *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»[[7]](#footnote-7) и «Налогоплательщик США»[[8]](#footnote-8). | | |
|  | 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». [↑](#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. 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-3)
4. 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-4)
5. 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-5)
6. 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-6)
7. 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-7)
8. 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 являетесь гражданином 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-8)