**Форма самосертификации в целях выявления иностранного налогового резидента**

**выгодоприобретателя - юридического лица /структуры без образования юридического лица**

Клиента\* **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 (наименование/ФИО)

|  |  |
| --- | --- |
| 1.
 | **Полное наименование выгодоприобретателя:****\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |
|  | **Адрес место нахождения (юридический адрес): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****Адрес фактического места нахождения:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |
|  | **Является ли выгодоприобретатель иностранным налоговым резидентом?**❑ **нет** ❑ **да -** *укажите все страны налогового резидентства, адрес в стране регистрации и соответствующий иностранный номер идентификатора налогоплательщика (ИН) (или аналог ИН)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Страна**  | **Адрес в стране налогового резидентства** | **Идентификатор налогоплательщика (ИН)** | **Причина отсутствия ИН\*\*** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**\*\****В случае отсутствия ИН укажите одну из нижеперечисленных причин:***А -** *юрисдикция не присваивает ИН,* **Б –** *юрисдикция не присвоила ИН организации,* **B –** *иное (в случае выбора данного варианта необходимо вписать текстом причину).*❑ **не является налоговым резидентом ни в одном государстве –** *укажите адрес органов или структуры управления организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* |
|  | **Относится ли выгодоприобретатель к одному из нижеперечисленных лиц?****❑ да** - *укажите вид организации и переходите к п. 8 Формы*❑ орган государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международная организация, указанная в перечне организаций финансового рынка, в отношении которых не применяются положения Главы 20.1 Налогового кодекса[[1]](#footnote-1), центральный банк иностранных государств;❑ организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;❑ организация, которая прямо или косвенно\*\*\* контролируется организацией, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже, либо сама контролирует такую организацию;❑ организация, которая прямо или косвенно\*\*\* контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже; ❑ организация финансового рынка (ОФР)[[2]](#footnote-2) **(внимательно ознакомьтесь с описанием)** **Исключение:** ❑ организация финансового рынка, зарегистрированная в государстве (территории), не включенном в список государств (территорий), с которыми Российская Федерация активировала автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа и основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и, которая управляется иной организацией финансового рынка - *в случае если Ваша организация попадает под данное исключение организация признается пассивной нефинансовой организацией (переходите к пункту 6 Формы)* *\*\*\* под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 % акций (долей) в уставном (складочном) капитале (или его аналоге)*❑ **нет**  |
|  | **Является ли выгодоприобретатель организацией, осуществляющей активную деятельность?** **❑ да –** *выберите подходящую категорию* *и переходите к пункту 7 Формы*:❑ активная организация по доходам и активам, при одновременном соблюдении следующих условий: за предшествующий календарный год **менее 50% доходов организации составляют доходы от пассивной деятельности и менее 50% активов организации**  (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) **относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности.**      К доходам от пассивной деятельности 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 доходам, указанным в вышеуказанных подпунктах.

❑ исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале клиента принадлежит одному или нескольким из перечисленных организаций;❑ создана с целью прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, которые не являются организациями финансового рынка (указанными в п.4 Формы), или для целей финансирования таких организаций, за исключением клиентов, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях; ❑ является вновь созданным лицом;❑ не являлась организацией финансового рынка (указанной в пункте 4 Формы) в течение предыдущих 5 лет и находится в процессе ликвидации, банкротства или реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка;❑ является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов;**❑ нет** – в таком случае Ваша организация признается **пассивной нефинансовой организацией*****(****переходите к пункту 6 Формы)* |
|  | **Является ли бенефициарный владелец выгодоприобретателя** (физическое лицо (лица), который прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать его действия) **иностранным налоговым резидентом?****❑ нет****❑ да -** *укажите ниже идентификационные данные лица, прямо или косвенно контролирующее Вашу организацию: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* (указать ФИО, адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, дату и место рождения)Также укажите все страны налогового резидентства и соответствующий иностранный номер идентификатора налогоплательщика (ИН) (или аналог ИН)):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Страна**  | **Адрес в стране налогового резидентсва** | **Идентификатор налогоплательщика (ИН)** | **Причина отсутствия ИН\*\*** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

***\*\*****В случае отсутствия ИН укажите одну из нижеперечисленных причин:****А -*** *юрисдикция не присваивает ИН,* ***Б –*** *юрисдикция не присвоила ИН физическому лицу,* ***B –*** *иное (в случае выбора данного варианта необходимо вписать текстом причину)***❑** **не является налоговым резидентом ни в одном государстве** |
|  | Подписывая настоящую Форму, руководитель /представитель организации: * подтверждает, что информация, указанная в настоящей Форме является достоверной;
* осознает, что предоставленная информация может быть передана в Федеральную налоговую службу России и она может обменяться данной информацией с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах;
* обязуется уведомить Банк об изменении любой информации, указанной в настоящей Форме, и предоставить обновленную информацию в течение 30 календарных дней с момента изменения информации, а в случае запроса Банка - в течение срока, установленного в запросе.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*(должность) (подпись) (ФИО)* Дата заполнения «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г. МП  |

1. Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования Российской Федерации; 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; Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций; Черноморский банк торговли и развития; Европейский инвестиционный банк; Северный инвестиционный банк; Международный валютный фонд. [↑](#footnote-ref-1)
2. **Организация финансового рынка (ОФР) в соответствии с Главой 20.1. Налогового кодекса:**

	* кредитная организация;
	* страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни; профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность;
	* управляющий по договору доверительного управления имуществом;
	* негосударственный пенсионный фонд или акционерный инвестиционный фонд;
	* управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда;
	* центральный контрагент;
	* 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. [↑](#footnote-ref-2)