

ИНСТРУКЦИИ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ ФОРМЫ САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦ**Перед заполнением Формы, просьба ознакомиться с нижеследующим.**

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 ООО «АТБ» Банк собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве владельца счета. Каждая юрисдикция устанавливает свои критерии налогового резидентства, а 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>). 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 Банк может быть юридически обязан направить данную Форму и иную финансовую информацию по данному счету в Федеральную налоговую службу (ФНС России) и ФНС России может обменяться этой информацией с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Вы увидите в Приложении определения некоторых терминов, указанных в Форме.

Данная Форма будет оставаться действительной кроме случаев смены обстоятельств в отношении информации, изложенной в Форме (например, налоговый статус и иные сведения, делающие данную Форму неверной или незаполненной). В таком случае, Вы должны уведомить Банк и предоставить обновленную самосертификацию в течение 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. Вместо 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.

Если Вы заполняете данную Форму от имени контролирующего лица, пожалуйста, укажите это в Части 3. Например, Вы являетесь владельцем счета - пассивной нефинансовой компанией или наделены правом подписи в соответствии с законодательством или корпоративными документами.

Согласно положениям FATCA и Стандарта CRS, Банк не оказывает клиентам услуги по вопросам определения их налогового резидентства. По данному вопросу можно обратиться к налоговому консультанту или ознакомиться с информацией по налоговому резидентству для разных стран на портале Организации экономического сотрудничества и развития по адресу: <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/#d.en.347760>

ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦ

Часть 1 - Идентификация контролирующих лиц

А. Имя контролирующего лица

Фамилия:*¹

Титул (при наличии):

Имя:*

Отчество / Другое имя

В. Действующий адрес проживания:

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

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

Страна:* _____

Индекс (аналог):* _____

С. Почтовый адрес (заполните, если не заполняли пункт В)

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

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

Страна:* _____

Индекс (аналог):* _____

Д. Дата рождения* (дд/мм/гггг)* _____

Е. Место рождения

Город* _____

Страна* _____

Ф. Пожалуйста, укажите наименования юридических лиц в отношении которых Вы являетесь контролирующими лицами

Наименование юридического лица 1 _____

Наименование юридического лица 2 _____

Наименование юридического лица 3 _____

¹ Графы, помеченные звездочкой (*), обязательны к заполнению

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

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

Причина В - владелец счета не может по иным причинам получить ИНН или его аналог (пожалуйста, укажите ниже причину).

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

Пожалуйста, укажите точное объяснение, если Вы не можете предоставить ИНН по причине В.

Часть 3 - Разновидность контролирующего лица

Пожалуйста, укажите статус контролирующего лица, поставив соответствующую галочку	Юридическое лицо 1	Юридическое лицо 2	Юридическое лицо 3
а) Контролирующий субъект юридического лица - бенефициарный владелец	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
б) Контролирующий субъект юридического лица - высшее должностное лицо	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
с) Контролирующий субъект юридического лица - иные механизмы контроля	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Часть 4 - Декларации и подпись

Я осознаю, что вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с ООО «АТБ» Банк 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 имеющейся у меня информации, достоверны и полны.

Я беру на себя обязательство информировать ООО «АТБ» 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 терминов, указанных в Форме

«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. Например, если родитель является законным представителем ребенка в договоре банковского счета, владельцем счета будет считаться ребенок.

«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. Термин «контролирующее лицо» корреспондирует термину «бенефициарный владелец» (см. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

«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.).

«ФАТСА». 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 являющаяся 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:

- (a) дивиденды;
- (b) процентный доход (или аналогичный доход);
- (c) доходы от сдачи в аренду или в субаренду имущества;
- (d) доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;
- (e) периодические страховые выплаты (аннуитеты);
- (f) превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);
- (g) 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 (a) - (h) настоящего пункта.