**Форма самосертификации АО «ДК РЕГИОН» для юридического лица**

**(структуры без образования юридического лица)**

**для целей определения статуса иностранного налогоплательщика (FATCA/CRS)**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование юридического лица/структуры без образования юридического лица (далее – ***Организация***) | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
|  | *(полное наименование Организации с указанием организационно-правовой формы)* |
| Организация является:  Клиентом  Выгодоприобретателем[[1]](#footnote-1) клиента  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |

*(наименование клиента)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Является ли Организация налоговым резидентом иностранного государства[[2]](#footnote-2)?  **ДА***, (отметьте в таблице все страны/юрисдикции, налоговым резидентом*  **НЕТ**, Организация является налоговым резидентом РФ  *которых является Ваша организация)*   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Страна налогового резидентства | ИНН (TIN) или причина его отсутствия | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |
| 2. | Страна инкорпорации / учреждения Организации – иностранное государство?  **ДА**  **НЕТ**  *Если «ДА», укажите:*  1. Название государства:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. Идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный в соответствующей юрисдикции: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Адрес головного офиса \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  4. Адрес органа управления или управляющей структуры в иностранном государстве (если отличается)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 3. | Является ли Организация налоговым резидентом США?  **ДА**  **НЕТ**  *Если «ДА», укажите:*  1. Идентификационный код налогоплательщика США (TIN): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. Заполните и предоставьте в АО «ДК РЕГИОН» форму **W-9**[[3]](#footnote-3)  3. Укажите статус организации для целей FATCA *(выбрать один вариант)*:  Определенный налогоплательщик США (Specified US person)  Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA (Non-specified US Person) | |
| 4. | Является ли Организация пассивной нефинансовой организацией для целей FATCA, в составе учредителей (участников) которой есть одного или нескольких налогоплательщиков США (граждан США, постоянных резидентов США или юридического/юридических лиц, местом учреждения которых является США) с прямым либо косвенным владением 10 и более процентов долей в его уставном капитале?  **ДА**  **НЕТ** | |
| 5. | Владеет ли Организация финансовыми инструментами, выпущенными на территории США, или планирует приобретать такие инструменты?  **ДА**  **НЕТ** | |
| 6. | Является ли Организация финансовым институтом для целей FATCA?  **ДА**  **НЕТ**  *Если «ДА», укажите вид деятельности финансового института:*  Банковская организация (depository institution)  Депозитарная организация (custodial institution)  Инвестиционная компания (investment company)  Холдинговая компания (Holding company)  Казначейская компания (Treasury Center)  Страховая компания (Insurance institution) | |
| 7. | Имеется ли у финансового института Глобальный идентификационный номер посредника (GIIN):  **ДА**, GIIN\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *Если «ДА», укажите статус финансового института для целей FATCA*:  1.  Участвующий финансовый институт (без МС[[4]](#footnote-4),Participating FFI not covered by IGA);  2.  Финансовый институт, предоставляющий информацию в соответствии с МС М1 (Reporting Model 1 FFI);  3.  Финансовый институт, предоставляющий информацию в соответствии с МС М2 (Reporting Model 2 FFI);  4.  Регистрируемый условно участвующий финансовый институт (Registered Deemed Compliant FFI)  5.  Спонсируемый финансовый институт (Sponsored FFI), указывается GIIN спонсора  6.  Иное (Other) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **НЕТ**, укажите причину:  1. исключенные финансовые институты (Excepted FFI);  2. юридические лица, освобожденные из-под действия FATCA по признаку статуса бенефициарного владельца (Exempt beneficial owners);  3. финансовые институты, исключенные из-под действия FATCA;  4. нефинансовые иностранные организации (NFFE).  5.финансовые институты, не участвующие в FATCA (Non-participating FFI);  6. Иное (Other) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| 8. | Укажите данные ответственного сотрудника по FATCA (Responsible Officer):   1. ФИО 2. Должность 3. Контактный номер телефона 4. Адрес электронной почты | |
| 9 | 1) Осуществляет ли Ваша организация один из следующих видов деятельности на финансовых рынках?  ДА (укажите вид финансовой организации)  НЕТ (перейдите к вопросу 2)   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   акционерный инвестиционный фонд   управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда   клиринговая организация   управляющий товарищ инвестиционного товарищества   иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от клиентов денежные средства или иное имущество для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента  Перейдите к пункту 12  2) Является ли Ваша организация осуществляющей активную деятельность для целей главы 20.1 НК РФ:  ДА (укажите вид организации)  НЕТ (перейдите к пункту 10)  За предшествующий календарный год менее 50 процентов доходов организации составляют доходы от пассивной деятельности[[5]](#footnote-5) и менее 50 процентов активов организации (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности  Организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (далее – публичная организация)  Организация, которая прямо или косвенно контролируется публичной организацией, либо сама контролирует такую организацию, а также организация, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей публичную организацию. Под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50% акций (долей) в уставном (складочном) капитале (или его аналоге)  Организация исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале организации принадлежит одному или нескольким из перечисленных организаций  Организация, созданная с целью 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  Организация является вновь созданным лицом[[6]](#footnote-6)  Организация не являлась 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  Организация является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов  Перейдите к пункту 12. | |
| 10. | Имеются ли у Вашей организации контролирующие лица, прямо или косвенно владеющие более 25% капитала[[7]](#footnote-7), являющиеся налоговыми резидентами иностранного государства (кроме США)?  ДА  НЕТ  *Если «ДА», то заполните Приложение 1 данной формы на каждое контролирующее лицо.* | |
| 11 | Действует ли Организация в интересах третьего лица – выгодоприобретателя, являющегося налоговым резидентом иностранного государства (кроме США)?  ДА  НЕТ  *Если «ДА», то заполните настоящую Форму самосертификации на каждого выгодоприобретателя – юридическое лицо. На каждого выгодоприобретателя – физическое лицо заполните Приложение 1 к настоящей форме.* | |
| 12. Подтверждаем, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной, а также понимаем, что несем ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством. В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, обязуемся предоставить в АО «ДК РЕГИОН» обновленную информацию не позднее 30 дней с момента их изменения.  **Дата «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(Ф.И.О., должность, подпись обязательно)** | | |
| 11. В случае если Организация является налогоплательщиком США, то необходимо предоставить форму **W-9**2.  В случае если Организация не является налогоплательщиком США, но ответило положительно на вопросы 4 и 5, то в целях опровержения статуса налогоплательщика США, необходимо предоставить форму **W-8BEN-E**2.  **Дата «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(подпись)** | | |
| 12. Предоставляем согласие на обработку и передачу информации в иностранный налоговый орган, которое одновременно является согласием на передачу такой информации в органы РФ, уполномоченные действующим законодательством РФ.  Выражая отказ, понимаем, что в соответствии с действующим законодательством РФ АО «ДК РЕГИОН» вправе:  - отказать в заключение договора, предусматривающего оказание финансовых услуг;  - отказаться от совершения операций, осуществляемых по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг;  - расторгнуть заключенный договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, уведомив об этом за 30 (тридцать) рабочих дней до дня расторжения соответствующего договора. | | ДА НЕТ  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **(подпись)** |

**Заполняется сотрудниками АО «ДК РЕГИОН»:**

**Дата получения документов «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_г.**

**Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Юридическое лицо относится к категории иностранного налогоплательщика  *Если «Да», указать страну* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ДА | НЕТ |

**Дата принятия решения «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.**

**Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/**

**Приложение №1**

**Форма самосертификации АО «ДК РЕГИОН» для физического лица**

**для целей определения статуса иностранного налогоплательщика (FATCA/CRS)**

Фамилия, имя и отчество(*при наличии последнего*)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Документ, удостоверяющий личность: Паспорт Иной:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Серия (*при наличии*): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Номер: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата выдачи: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Наименование органа, выдавшего документ, и код подразделения (*при наличии*):\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

|  |  |
| --- | --- |
| Лицо является: | Клиентом |
|  | Лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента |
|  | Выгодоприобретателем клиента  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (*наименование клиента*) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Гражданство иностранного государства  *Если «ДА», укажите название страны* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ДА | | НЕТ |
| 2. | Являюсь налоговым резидентом иностранного государства[[8]](#footnote-8)  *Если «ДА», укажите название страны(стран)* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ДА | | НЕТ |
| 3. | Контактная информация  Адрес:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Тел. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Страна:  Россия  США  Иная | | |
| 4. | Наличие адреса «для передачи почтовых отправлений» или адреса «до востребования» в иностранном государстве  *Если «ДА», укажите название страны* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ДА | | НЕТ |
| 5. | Разрешение на постоянное или долгосрочное пребывание в США, в т.ч. Green Card | ДА | | НЕТ |
| 6. | Физическое лицо находилось на территории 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 | ДА | | НЕТ |
| 7. | Место рождения в США | ДА | | НЕТ |
| 8. | Один (или оба) из родителей проживали в США более 5 лет после достижения родителем возраста 14 лет | ДА | | НЕТ |
| 9. | Доверенность (право подписи) выдана (предоставлено) лицу, проживающему в иностранном государстве  *Если «ДА», укажите название страны* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ДА | | НЕТ |
| 10. | Физическое лицо владеет либо планирует приобретать финансовые инструменты, выпущенные на территории США | ДА | | НЕТ |
| 11. | Физическое лицо не является налоговым резидентом ни в одном государстве | ДА | | |
| 12. Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной. В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, я обязуюсь предоставить в АО «ДК РЕГИОН» обновленную информацию не позднее 30 дней с момента их изменения.  **Дата «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(подпись)** | | | | |
| 13. В случае если физическое лицо является налогоплательщиком США, то необходимо предоставить форму **W-9**[[9]](#footnote-9).  В случае если физическое лицо не является налогоплательщиком США, но ответило положительно на вопросы 2 – 11 с указанием страны США (если применимо), то ему в целях опровержения статуса налогоплательщика США необходимо предоставить форму **W-8BEN**2.  .  **Дата «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(подпись)** | | | | |
| 14. Я даю согласие на обработку и передачу информации в иностранный налоговый орган, которое одновременно является согласием на передачу такой информации в органы РФ, уполномоченные действующим законодательством РФ.  Выражая отказ, понимаю, что в соответствии с действующим законодательством РФ АО «ДК РЕГИОН» вправе:  - отказать в заключение договора, предусматривающего оказание финансовых услуг;  - отказать в совершении операций, осуществляемых по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг;  - расторгнуть заключенный договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, уведомив об этом за 30 (тридцать) рабочих дней до дня расторжения соответствующего договора. | | | ДА НЕТ  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(подпись)** | |

**Заполняется сотрудниками АО «ДК РЕГИОН»:**

**Дата получения документов «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_г.**

**Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Физическое лицо относится к категории иностранного налогоплательщика  *Если «ДА», указать страну* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ДА | НЕТ |

**Дата принятия решения «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.**

**Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/**

1. Выгодоприобретателем не заполняются пункты 3-8 настоящей формы и пункт 11. [↑](#footnote-ref-1)
2. Термин «налоговый резидент иностранного государства» означает лицо, которое признается таковым в соответствии с законодательством иностранного государства (иностранных государств) или территории (территорий) или в отношении которого есть основания полагать, что оно является таковым. В случае если юридическое лицо (структура без образования юридического лица) не является налоговым резидентом ни одного иностранного государства (территории), такое лицо считается налоговым резидентом иностранного государства (территории), в котором расположены его органы или структуры управления. [↑](#footnote-ref-2)
3. Ссылки на формы Налогового управления США (IRS) доступны на Интернет-сайте АО «ДК РЕГИОН» на странице <http://region-dk.ru/raskrytie-informatsii/depozitarnaya-kompaniya-region/finopwithforei/> [↑](#footnote-ref-3)
4. Здесь и далее «МС» - межправительственное соглашение по обмену информацией в рамках FATCA; М1 – модель 1; М2 – модель 2. [↑](#footnote-ref-4)
5. В соответствии с пп. б) п. 1 приложения 1 к Постановлению Правительства РФ от 16.06.2018 N 693 «О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)» доходами от пассивной деятельности являются:

   дивиденды;

   процентный доход (или иной аналогичный доход);

   доходы от сдачи в аренду или 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 аналогичные доходы. [↑](#footnote-ref-5)
6. Вновь созданным лицом является организация, которая не осуществляет деловую активность, не имеет историю операций, но при этом осуществляет инвестирование капитала в активы с намерением осуществлять предпринимательскую деятельность, не связанную с деятельностью организации финансового рынка, при условии, что с момента первоначальной регистрации такого клиента в качестве хозяйствующего субъекта прошли не более 24 месяцев [↑](#footnote-ref-6)
7. Термин «лицо, прямо или косвенно контролирующее клиента» означает 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. [↑](#footnote-ref-7)
8. Термин «налоговый резидент иностранного государства» означает лицо, которое признается таковым в соответствии с законодательством иностранного государства (иностранных государств) или территории (территорий) или в отношении, которого есть основания полагать, что оно является таковым [↑](#footnote-ref-8)
9. Ссылки на формы Налогового управления США (IRS) доступны на Интернет-сайте АО «ДК РЕГИОН» на странице <http://region-dk.ru/raskrytie-informatsii/depozitarnaya-kompaniya-region/finopwithforei/> [↑](#footnote-ref-9)