**Форма самосертификации для**

**целей FATCA и CRS юридического лица**

|  |  |
| --- | --- |
| Полное официальное наименование юридического лица (далее — ЮЛ) с указанием организационно-правовой формы |  |
| Полное официальное наименование ЮЛ на латинице с указанием организационно-правовой формы (при наличии) |  |
| Государство (территория) налогового резидентства ЮЛ |  |
| Налоговый идентификационный номер налогоплательщика ЮЛ |  |
| В случае непредставления Налогового идентификационного номера ЮЛ указать причину | □ Государство и (или) юрисдикция ЮЛ не предусматривает присвоение идентификатора налогоплательщику  □ Компетентный орган государства и (или) юрисдикции не присвоил идентификатор ЮЛ  □ Иная причина (указать) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| GIIN (Global Intermediary Identification Number) (при наличии) |  |
| Адрес в стране регистрации, включая почтовый индекс (если ЮЛ является нерезидентом Российской Федерации, адрес указывается на латинице) |  |
| Является ли ЮЛ одной из следующих организаций? | □ нет, не является  □ да, является (выбрать верное):  □ (1) организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;  □ (2) организация, которая прямо или косвенно контролируется организацией, указанной в (1) или контролирует такую организацию;  □ (3) организация, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, указанную в (1);  □ (4) орган государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международная организация, организация финансового рынка, в отношении которых не применяются положения главы 20 Налогового кодекса Российской Федерации в силу низкого риска совершения с использованием таких организаций действий (бездействия), направленных на уклонение от уплаты налогов (сборов), утвержденном постановлением Правительства Российской Федерации от 16 июня 2018 г. N 693 "О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)", центральный банк иностранного государства;  □ (5) организация финансового рынка, за исключением организации финансового рынка, зарегистрированной в иностранном государстве, не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", если такая организация финансового рынка основной доход получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами и управляется иной организацией финансового рынка. |
| Обладает ли ЮЛ признаками пассивной нефинансовой организации?1 | □ нет  □ да  При ответе «да» предоставить ответы на последующие вопросы |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Подпись, ФИО,  должность лица  заполнившего сведения | ✓\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. |
| МП | ФИО полностью | Должность | ДД.ММ.ГГГГ. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Входит ли в состав контролирующих лиц (бенефициаров) ЮЛ, которым прямо или косвенно принадлежит более 10% от уставного капитала ЮЛ, одно или несколько из следующих лиц:   * физические лица, которые являются налоговыми резидентами США2; * юридические лица, которые зарегистрированы/   учреждены на территории США, и которые не относятся к категории юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых резидентов США3 | □ да  При ответе «да» заполнить на латинице для каждого такого контролирующего лица (бенефициара)   |  |  | | --- | --- | | ФИО/Наименование контролирующего лица |  | | Адрес фактического проживания |  | | Почтовый адрес (если отличается от адреса фактического проживания) |  | | Дата рождения (для физических лиц) |  | | Место рождения (город, страна) (для физических лиц) |  | | Страна/юрисдикция  налогового резидентства |  | | Налоговый идентификационный номер |  | | В случае непредставления Налогового идентификационного номера указать причину |  |   □ нет |
| Входит ли в состав контролирующих лиц (бенефициаров) ЮЛ, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ЮЛ либо имеют возможность контролировать действия ЮЛ, одно или несколько физических лиц, которые являются налоговыми резидентами иностранных государств? | □ да  При ответе «да» заполнить на латинице для каждого такого контролирующего лица (бенефициара)   |  |  | | --- | --- | | ФИО контролирующего лица |  | | Адрес фактического проживания |  | | Почтовый адрес (если отличается от адреса фактического проживания) |  | | Дата рождения |  | | Место рождения (город, страна) |  | | Страна/юрисдикция  налогового резидентства |  | | Налоговый идентификационный номер ЮЛ |  | | В случае непредставления Налогового идентификационного номера указать причину |  |   □ нет |

**Подтверждение и подпись**

Настоящим подтверждаю, что:

(1) сведения, указанные в настоящей форме, являются полными и достоверными; юридическое лицо несет ответственность за предоставление недостоверных и неполных сведений в соответствии с применимым законодательством;

(2) ознакомлен с тем, что в случае отказа юридического лица от предоставления Брокеру в течение 15 рабочих дней информации данной Формы, Брокер вправе расторгнуть договор с юридическим лицом и не заключать новые договоры в соответствии с действующим законодательством, а также Регламентом брокерского обслуживания.

(3) в случае если содержащаяся в настоящей форме информация, а также иная известная Брокеру информация, подлежит передаче в налоговый орган США и/или налоговому агенту, уполномоченному налоговым органом США, даю согласие на предоставление Брокером информации налоговому органу США, а также иностранным налоговым агентам, Центральному Банку Российской Федерации, Федеральной службе по финансовому мониторингу и Федеральной налоговой службе, иным лицам в соответствии с требованиями законодательства и/или исполнения обязанностей Брокера по договорам, заключенным с юридическим лицом.

(4) в случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, юридическое лицо предоставит обновленную информацию Брокеру не позднее 5 (пяти) рабочих дней с момента изменения таких сведений.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Подпись, ФИО,  должность лица  заполнившего сведения | ✓\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. |
| МП | ФИО полностью | Должность | ДД.ММ.ГГГГ. |

**Примечания**

1 К пассивной нефинансовой организации относится организация финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами и которая управляется иной организацией финансового рынка, *либо* организация или структура без образования юридического лица, не являющаяся организацией финансового рынка, 50% доходов которой составляют 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.

2 Налоговыми резидентами США признаются следующие физические лица:

* Физические лица - граждане США;
* Физические лица, имеющие разрешение на постоянное пребывание в США (форма I-551 (Green Card));
* Физические лица, родившиеся на территории США и не отказавшиеся официально от гражданства США;
* Физические лица, находившиеся 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 предшествующих года.

При этом сумма дней, в течение которых ФЛ присутствовал на территории США в текущем году, а также двух предшествующих годах, умножается на установленный коэффициент:

* коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году);
* коэффициент предшествующего года равен – 1/3 и
* коэффициент позапрошлого года – 1/6.

Пример: физическое лицо провело на территории США в 2014 г. 130 дней, в 2013 г. – 120 дней, в 2012 г. – 120 дней. Таким образом, подсчет будет произведен следующим образом: (130 + 120\*1/3 +120\*1/6)=190. Поскольку общее количество дней превышает в сумме 183, и в текущем году ФЛ провел более в США 31 дня, то в 2014 г. физическое лицо будет признано резидентом США.

Резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q (если не выполняется условие постоянного места пребывания).

3 Исключенные из состава специально указанных налоговых резидентов США юридические лица:

□ Американская корпорация, акции, которой регулярно котируются на одной или более организованной бирже ценных бумаг;

□ Американская компания или корпорация, которая входит в расширенную аффилированную группу компании и/или корпорации, указанной в предыдущем пункте;

□ Американская организация, освобожденная от налогообложения согласно секции 501 (а), а также пенсионные фонды, определение которых установлено секцией 7701(а)(37) НК США;

□Государственное учреждение или агентство США и его дочерние организации;

□ Любой штат США, Округ Колумбия, подконтрольные США территории (Американское Самоа, Территория Гуам, Северные Марианские о-ва, Пуэрто-Рико, Американские Виргинские о-ва), их отделение, агентство или другая организация, которая ими создана или полностью им принадлежит;

□ Американский банк в соответствии с определением секции 581 Налогового Кодекса США (банковские и трастовые организации, существенную часть бизнеса которых составляет прием депозитов, выдача кредитов или предоставление фидуциарных услуг и которые имеют соответствующую лицензию);

□ Американский инвестиционный фонд недвижимости, определенный в соответствии с секцией 856 Налогового Кодекса США;

□ Американская регулируемая инвестиционная компания, соответствующая определению секции 851 Налогового Кодекса США, или любая компания, зарегистрированная в Комиссии по ценным бумагам и биржам США;

□ Американский инвестиционный фонд (common trust fund) в соответствии с определением, содержащимся в секции 584 Налогового Кодекса США;

□ Американский траст, освобожденный от налогообложения согласно секции 664 (с) (положение данной секции касаются трастов, созданных для благотворительных целей);

□ Американский дилер ценными бумагами, товарами биржевой торговли или производными финансовыми инструментами (включая такие инструменты как фьючерсы, форварды и опционы), который зарегистрирован в качестве дилера в соответствии с требованиями законодательства США;

□ Американские брокеры (которые имеют соответствующую лицензию);

□ Американский траст, освобожденный от налогообложения согласно секции 403(b) Налогового Кодекса США (трасты, созданные для сотрудников организации, удовлетворяющие определенным критериям) и секции 457 (g) (трасты, созданные для выплаты компенсаций сотрудникам государственных организаций США.