**Форма самосертификации для установления налогового резидентства Клиента - физического лица, индивидуального предпринимателя и физического лица, занимающегося частной практикой**

В целях соблюдения требований Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ «О внесении изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией о финансовых счетах и документацией по международным группам компаний» и Федерального закона от 28.06.2014 № 173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» Вам необходимо заполнить Форму самосертификации для установления налогового резидентства Клиента-физического лица, индивидуального предпринимателя и физического лица, занимающегося частной практикой (далее – Форма самосертификации). Требуется заполнить все пункты по порядку, если только в комментариях к пунктам не указано иное.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Форма самосертификации заполняется в отношении следующего лица:☐ Клиент ☐ Выгодоприобретатель-физическое лицо[[1]](#footnote-1) ☐ Контролирующее лицо физического лица[[2]](#footnote-2) |   |  |
| **I. Общая информация** |
| 1.  | **Фамилия, имя, отчество (при наличии)**  | на русском языке  |   |  |  |
| на латинице в соответствии с документом, удостоверяющим личность  |   |  |  |
| 2.  | **Дата рождения**  |   |  |  |
| 3.  | **Место рождения[[3]](#footnote-3)**  | страна  |   | город (населенный пункт)  |   |  |
| область, район, край, регион, республика, штат, провинция  |   |  |
| 4.  | **Документ, удостоверяющий личность[[4]](#footnote-4)**  | тип документа  |   | серия  |   | номер  |   |  |
| дата выдачи  |   | действителен до  |   | кем выдан  |   |  |
| 5.  | **Адрес фактического проживания**  | страна[[5]](#footnote-5)  |   | индекс  |   | область, район, край, регион, республика, штат, провинция  |   |
| город, населенный пункт  |   | улица, дом  |   | строение, корпус  |   | квартира, офис  |   |
| 6.  | **Почтовый адрес**  | страна[[6]](#footnote-6)  |   |  индекс  |   | область, район, край, регион, республика, штат, провинция  |   |
| город, населенный пункт  |   | улица, дом  |   | строение, корпус  |   | квартира, офис  |   |

|  |
| --- |
| **II. Сведения о налоговом резидентстве[[7]](#footnote-7),[[8]](#footnote-8)** |
| 7.  | 7.1. **Укажите все иностранные государства/территории, налоговым резидентом которых Вы являетесь, и присвоенные налоговые номера (их аналоги)**[[9]](#footnote-9)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  | **Государство/территория налогового резидентства**  | **Идентификационный номер налогоплательщика (TIN) (либо его аналог)**[[10]](#footnote-10) | **Причина отсутствия TIN** **(либо аналога)** [[11]](#footnote-11)**(укажите одну из причин)**  |
| 1  |   | ☐ TIN: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ☐ Аналог TIN: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  |    |
| 2  |   | ☐ TIN: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ☐ Аналог TIN: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  |    |

 7.2. **Заполните дополнительно Приложение 1.1 к Форме самосертификации, если Вы являетесь налоговым резидентом государства/территории, предоставляющего/ей программы «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции»**[[12]](#footnote-12)(в ином случае – перейдите к Разделу III «Сведения о статусе налогового резидента США»): Объединенные Арабские Эмираты, Антигуа и Барбуда, Барбадос, Бахрейн, Багамы, Кипр, Доминика, Гренада, Черногория, Мальта, Сент-Китс и Невис, Сент‐Люсия, Республика Панама, Республика Сейшелы, Теркс и Кайкос о‐ва, Турция, Республика Вануату. 7.3. **В случае если Вы не являетесь налоговым резидентом ни в одном государстве/территории, проставьте отметк**у : ☐ Не являюсь налоговым резидентом ни в одном государстве   |
| **III. Сведения о статусе налогового резидента США** |
| 8.  | **Пожалуйста, нужное отметьте значком** 1. ☐ являюсь гражданином США (предоставьте копию паспорта гражданина США)
2. ☐ имею разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в США/ являюсь владельцем Green Card (предоставьте копию вида на жительство США)
3. ☐ находился на территории США длительное время в течение последних 3 лет[[13]](#footnote-13) (предоставьте подтверждающий документ)
4. ☐ родился в США (предоставьте подтверждающий документ)
5. ☐ имею адрес в США (предоставьте подтверждающий документ)
6. ☐ имею номер телефона и/или факса на территории США
7. ☐ мною была выдана доверенность на распоряжение своими счетами лицу (ам), проживающему (им) в

США 1. ☐ мною предоставлено заявление/ инструкция/ платежное поручение на осуществление в течение какого-либо срока периодических платежей на счет в США
2. ☐ вышеперечисленное не применимо
 |
| 9.  | **Являетесь ли Вы налоговым резидентом США?**  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 1. ☐ Нет, не являюсь (переходите к разделу IV «Подтверждение и подпись»)
2. ☐ Да, являюсь (предоставьте форму W-9)

Укажите идентификационный номер налогоплательщика США (TIN, SSN, ITIN) [[14]](#footnote-14):\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  |
| **IV. Подтверждение и подпись** |
| 10.  | **Настоящим подтверждаю, что** * информация, указанная в настоящей Форме самосерификации, а также Приложении к ней, является актуальной, полной и достоверной;
* несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством;
* КМ «Профильный Банк» (АО) может руководствоваться данной Формой самосертификации, а также Приложением к ней, для принятия решения о необходимости направления отчетности в уполномоченные органы Российской Федерации и иностранных государств;
* в случае отказа от предоставления запрашиваемой КМ «Профильный Банк» (АО) информации, а также в случае представления неполной информации (например, непредставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога) или заведомо неверной информации, КМ «Профильный Банк» (АО) вправе отказать в заключении нового договора, предусматривающего оказание финансовых услуг (далее – Договор), или отказать в совершении операций, осуществляемых в пользу или по моему поручению по существующему договору или расторгнуть в одностороннем порядке существующий договор в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
* даю свое согласие на обработку информации и сведений, указанных в настоящей Форме самосертификации, а также Приложении к ней, персональных сведений, указанных в форме W-9, иной информации, содержащей данные об остатках на счетах, вкладах, операциях по счетам, с целью трансграничной передачи иностранному налоговому органу (в том числе в Налоговую службу США (IRS)) и уполномоченные органы РФ в соответствии с Федеральным законом от 28.06.2014 № 173-ФЗ) и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем законодательству Российской

Федерации; * обязуюсь по запросу предоставить КМ «Профильный Банк» (АО) документы, подтверждающие статус налогового резидента (в том числе в отношении бенефициарного(ых) владельца(ев), выгодоприобретателя(ей)), в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней;
* в случае наличия контролирующего лица/выгодоприобретателя обязуюсь предоставить в КМ «Профильный Банк» (АО) Форму самосертификации в отношении каждого контролирующего лица/выгодоприобретателя;
* в случае изменения идентификационных сведений, указанных в данной Форме самосертификации и Приложении к ней, обязуюсь предоставить обновленную информацию в КМ «Профильный Банк» (АО) не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней с момента изменения сведений.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_\_г.  Подпись ФИО  |

# Отметки Банка

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ФИО работника Банка, принявшего Форму самосертификации**  | **Должность**  | **Подпись**  | **Дата**  |
|   |   |   |   |

1. *Выгодоприобретатель - лицо, к выгоде которого действует Клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии и договора доверительного управления*  [↑](#footnote-ref-1)
2. *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.*  [↑](#footnote-ref-2)
3. *В случае указания США необходимо предоставить форму W-9* [*(https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)*](https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf) *либо Отказ от гражданства по форме США* [*(https://eforms.state.gov/Forms/ds4083.pdf)*](https://eforms.state.gov/Forms/ds4083.pdf)*. W-9 – форма для подтверждения статуса налогового резидента США* [*(https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)*](https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)*.*  [↑](#footnote-ref-3)
4. *В случае указания США необходимо предоставить форму W-9* [*(https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)*](https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)  [↑](#footnote-ref-4)
5. *В случае указания США необходимо предоставить форму W-9* [*(https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)*](https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf) [↑](#footnote-ref-5)
6. *В случае указания США необходимо предоставить форму W-9* [*(https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)*](https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf) [↑](#footnote-ref-6)
7. *Налоговый резидент (налогоплательщик) – любое лицо, которое по законодательству государства подлежит в нем налогообложению на основе своего*

*местожительства, своего постоянного местопребывания, либо иного критерия, установленного в каждом конкретном государстве. Каждое государство/территория имеет собственные правила установления налогового резидентства. Информация касательно критериев налогового резидентства различных государств/территорий размещена на сайте Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) по адресу* [*(http://www.oecd.org/tax/automaticexchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/)*](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/)*. Если у Вас возникнут вопросы по определению статуса налогового резидентства, Вы можете обратиться к налоговому консультанту или уполномоченный орган Вашего государства/территории. Банк не оказывает содействие и не консультирует по вопросам налогового резидентства.* [↑](#footnote-ref-7)
8. *В случае отсутствия гражданства Российской Федерации, указания единственного налогового резидентства Российской Федерации и при этом отсутствии подтверждения пребывания на территории Российской Федерации не менее 183 (ста восьмидесяти трех) дней в течение 12 следующих подряд месяцев просим предоставить подтверждающий налоговое резидентство Российской Федерации документ (например: Форма КНД 1120008,* [*https://www.nalog.gov.ru/rn77/ip/interest/reg\_ip/resident\_rf/)*](https://www.nalog.gov.ru/rn77/ip/interest/reg_ip/resident_rf/)*.* [↑](#footnote-ref-8)
9. *Если Вы являетесь налоговым резидентом более чем в двух государствах/территориях, предоставьте информацию о неуказанных в настоящей Форме иностранных государствах /территориях, налоговым резидентом которых Вы являетесь, и соответствующих идентификационных номерах налогоплательщика (TIN или его аналог), выпущенных указанными государствами/территориями, заполнив блок «Сведения о налоговом резидентстве» на дополнительном экземпляре Формы.*  [↑](#footnote-ref-9)
10. *TIN (Taxpayer Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика. Аналог TIN - эквивалент TIN, который используется налоговыми органами в соответствующей государстве/территории налогового резидентства для целей учета налоговых обязательств (указывается в случае отсутствия TIN). Аналог TIN - эквивалент TIN, который используется налоговыми органами в соответствующей государстве/территории налогового резидентства для целей учета налоговых обязательств (указывается в случае отсутствия TIN).* [↑](#footnote-ref-10)
11. *Причины отсутствия иностранного идентификационного номера налогоплательщика (его аналога):*

*А - государство/территория налогового резидентства не присваивает TIN (его аналог)*

*Б - государство/ территория налогового резидентства не присвоила TIN (его аналог)*

*С - TIN (его аналог) не может быть получен и/или предоставлен по иным причинам (пожалуйста, предоставьте письменное объяснение, если Вы не можете предоставить TIN (его аналог).*  [↑](#footnote-ref-11)
12. *Программа «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции» - программа, предполагающая получение гражданства или вида на жительство путем инвестирования в экономику принимающего государства.* [↑](#footnote-ref-12)
13. *Физическое лицо признается налоговым резидентом США, если оно 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. Срок пребывания вычисляется по формуле: количество дней нахождения в США в течение года +1/3 количества дней нахождения в США в течение предыдущего года + 1/6 количества дней нахождения в США в течение позапрошлого года. Резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q.* [↑](#footnote-ref-13)
14. *TIN, SSN, ITIN:*

*TIN (Taxpayer Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика;*

*SSN (Social Security Number) - номер социального страхования;*

*ITIN (Individual Taxpayer Identification Number) – идентификационный номер налогоплательщика – физического лица.*  [↑](#footnote-ref-14)