Приложение № 3

к Правилам осуществления финансовых операций с иностранными налогоплательщиками Банка Глобус (АО)

### Форма самосертификации для целей выявления налоговых резидентов иностранных государств для клиентов – юридических лиц, не являющихся финансовыми институтами, их выгодоприобретателях и (или) лицах, прямо или косвенно их контролирующих

|  |
| --- |
| **Форма самосертификации для целей выявления налоговых резидентов иностранных государств для клиентов – юридических лиц, не являющихся финансовыми институтами, их выгодоприобретателях и (или) лицах, прямо или косвенно их контролирующих *[[1]](#footnote-1)*** |

Уважаемый Клиент, пожалуйста, заполните все пункты по порядку, если только в комментариях к пунктам не указано иное.

|  |
| --- |
| **ЧАСТЬ 1. ИНФОРМАЦИЯ О КЛИЕНТЕ** |
| 1) Наименование организации или структуры без образования юридического лица (далее – организация) |  |
| 2) Государство (территория) налогового резидентства организации |  | 3) Иностранный идентификационный номер налогоплательщика (его аналог): TIN[[2]](#footnote-2)/КИО[[3]](#footnote-3) |  |
|  |  |
|  |  |
| 4) Адрес в стране регистрации |  |
|  |
|  |
| 5) Укажите вид Вашей организации. Если у Вас возникнут вопросы, связанные с классификацией, пожалуйста, обратитесь в юридическую службу Вашей организации. |
|    | 5.1) организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже; |
|    | 5.2) организация, которая прямо или косвенно контролируется организацией, указанной в подпункте 5.1) настоящего пункта, либо сама контролирует такую организацию; |
|    | 5.3) организация, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, указанную в подпункте 5.1) настоящего пункта; |
|    | 5.4) органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международные организации, центральные банки иностранных государств; |
|    | 5.5) организация финансового рынка, за исключением организации финансового рынка, зарегистрированной в государстве, не включенном в список государств (территорий), с которыми Российская Федерация осуществляет автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа, если основной доход такая организация финансового рынка получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка; |
|    | 5.6) прочее. |
| В случае выбора вариантов 5.1) - 5.5) перейдите к заполнению Части 4 формы. |
| **ЧАСТЬ 2. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ**[[4]](#footnote-4)(заполняется только организацией или структурой без образования юридического лица, являющейся пассивной нефинансовой организацией, либо когда выгодоприобретатель (при наличии) организации или структуры без образования юридического лица является пассивной нефинансовой организацией, и у которой бенефициарный владелец является налоговым резидентом иностранного государства (территории) |
| **2.1.** Сведения о физических лицах, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале Вашей организации) или имеют возможность контролировать действия Вашей организации или структуры без образования юридического лица – бенефициарных владельцах |
| 1) | Фамилия, имя и (при наличии) отчество |  |
| 2) | Дата и место рождения |  |
| 3) | Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания |  |
| 4) Государство (территория) налогового резидентства и соответствующий TIN (или его аналог):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Государство (территория) налогового резидентства | TIN (его аналог) | Если TIN не предоставлен, то укажите причину (A, B или С). |
| a) |  |  |  |
| b) |  |  |  |
| c) |  |  |  |

**Причина A** – страна/юрисдикция налогового резидентства не присваивает TIN.**Причина B** – владелец счета не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста напишите ниже точное объяснение, если вы не можете предоставить TIN \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_).**Причина С** – предоставление TIN необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных о TIN).  |
| **2.2.** Укажите, входит ли в состав контролирующих лиц Вашей организации, которым прямо или косвенно принадлежит более 10% доли в организации, одно из следующих лиц (Substantial U.S. owner (s)) (порядок определения доли косвенного владения указан в Приложении):Физические лица, которые являются налоговыми резидентами США (Specified U.S. person) (см. определение в Приложении);Юридические лица, которые зарегистрированы/учреждены на территории США и которые **не** относятся к категории юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых резидентов США (Specified U.S. person) (Перечень приведен в Приложении).

|  |  |
| --- | --- |
|    **ДА** |    **НЕТ** |

 |
| В случае ответа **«ДА**» предоставьте следующую информацию о каждом таком контролирующем лице Вашей организации:

|  |  |
| --- | --- |
| Название организации на английском языке |  |
| Фамилия, имя и (если имеется) отчество на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США |  |

 |
|

|  |  |
| --- | --- |
| SSN/ITIN[[5]](#footnote-5)/EIN№ |  |
| Адрес места проживания/регистрации (улица, номер дома, номер комнаты/офиса/квартиры) |  |
| Город  |  |
| Страна (с указанием почтового индекса)  |  |
| Регион/Область/Штат |  |
|

|  |
| --- |
| Укажите, если у контролирующего лица помимо гражданства РФ есть гражданство какого-либо иностранного государства (кроме гражданства государства – члена Таможенного союза): |

 |
|  a) |    | **да**, укажите название иностранного государства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,предоставьте копию паспорта гражданина иностранного государства |
|  b) |    | **нет** |
|  c) |    | **не применимо**, контролирующее лицо не является гражданином РФ |

 |
| **ЧАСТЬ 3. СВЕДЕНИЯ О ВЫГОДОПРИОБРЕТАТЕЛЯХ** |
| **3.1. Сведения о выгодоприобретателе – физическом лице или физическом лице - индивидуальном предпринимателе, физическом лице, занимающимся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой** (заполняется только клиентами, у которых есть выгодоприобретатель - физическое лицо, физическое лицо - индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой, являющийся налоговым резидентом иностранного государства (территории) или, когда выгодоприобретатель – физическое лицо не является налоговым резидентом ни одного из государств (территорий))  |
| 1) | Фамилия, имя и (при наличии) отчество |  |
| 2) | Дата и место рождения |  |
| 3) | Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания |  |
| 4) Государство (территория) налогового резидентства и соответствующий TIN (или его аналог):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Государство (территория) налогового резидентства | TIN (его аналог) | Если TIN не предоставлен, то укажите причину (A, B или С). |
| a) |  |  |  |
| b) |  |  |  |
| c) |  |  |  |

**Причина A** – страна/юрисдикция налогового резидентства не присваивает TIN.**Причина B** – владелец счета не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста, напишите ниже точное объяснение, если вы не можете предоставить TIN\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_).**Причина С** – предоставление TIN необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных о TIN). |
| **3.2. Сведения о выгодоприобретателе – юридическом лице или структуре без образования юридического лица (далее – организация-выгодоприобретатель) – налоговом резиденте иностранного государства (территории)**(заполняется только клиентами, у которых есть выгодоприобретатель – юридическое лицо, являющееся налоговым резидентом иностранного государства (территории)»  |
|

|  |  |
| --- | --- |
|  1) Наименование организации-выгодоприобретателя |  |
| 2) Укажите вид организации-выгодоприобретателя: |
|    | 2.1) организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже; |
|    | 2.2)организация, которая прямо или косвенно контролируется организацией, указанной в подпункте 2.1) настоящего пункта, либо сама контролирует такую организацию; |
|    | 2.3) организация, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, указанную в подпункте 2.1) настоящего пункта; |
|    | 2.4) органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международные организации, центральные банки иностранных государств; |
|    | 2.5) организация финансового рынка, за исключением организации финансового рынка, зарегистрированной в государстве, не включенном в список государств (территорий), с которыми Российская Федерация осуществляет автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа, если основной доход такая организация финансового рынка получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка; |
|    | 2.6) прочее. |
| В случае выбора вариантов 2.1) - 2.5) перейдите к заполнению Части 4 формы. |
| 3) Государство (территория) налогового резидентства организации-выгодоприобретателя | a)  | 4) Иностранный идентификационный номер налогоплательщика (его аналог): TIN/КИО | a)  |
| b)  | b)  |
| c)  | c)  |
| 5) Адрес в стране регистрации | a)  |
| b)  |
| c)  |

 |
| **3.3. Сведения о выгодоприобретателе – «пассивной» организации (структуры без образования юридического лица) (далее – организация-выгодоприобретатель)**(заполняется только клиентами, у которых выгодоприобретатель является пассивной организацией (структурой без образования юридического лица) |
| **3.3.1. Сведения об организации-выгодоприобретателе** |
| 1) Наименование организации-выгодоприобретателя |  |
| 2) Укажите вид организации-выгодоприобретателя: |
|    | 2.1) организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже; |
|    | 2.2)организация, которая прямо или косвенно контролируется организацией, указанной в подпункте 2.1) настоящего пункта, либо сама контролирует такую организацию; |
|    | 2.3) организация, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, указанную в подпункте 2.1) настоящего пункта; |
|    | 2.4) органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международные организации, центральные банки иностранных государств; |
|    | 2.5) организация финансового рынка, за исключением организации финансового рынка, зарегистрированной в государстве, не включенном в список государств (территорий), с которыми Российская Федерация осуществляет автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа, если основной доход такая организация финансового рынка получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка; |
|

|  |  |
| --- | --- |
|    | 2.6) прочее. |
|  В случае выбора вариантов 2.1) - 2.5) перейдите к заполнению Части 4 формы. |
| 3) Государство (территория) налогового резидентства организации-выгодоприобретателя | a)  | 4) Иностранный идентификационный номер налогоплательщика (его аналог): TIN/КИО | a)  |
| b)  | b)  |
| c)  | c)  |
| 5) Адрес в стране регистрации | a)  |
| b)  |
| c)  |

 |
| **3.3.2. Сведения о физических лицах, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале организации-выгодоприобретателя) или имеют возможность контролировать действия организации-выгодоприобретателя – бенефициарных владельцах** |
| 1) | Фамилия, имя и (при наличии) отчество |  |
| 2) | Дата и место рождения |  |
| 3) | Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания |  |
| 4) Государство (территория) налогового резидентства и соответствующий TIN (или его аналог):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Государство (территория) налогового резидентства | TIN (его аналог) | Если TIN не предоставлен, то укажите причину (A, B или С). |
| a) |  |  |  |
| b) |  |  |  |
| c) |  |  |  |

**Причина A** – страна/юрисдикция налогового резидентства не присваивает TIN.**Причина B** – владелец счета не может по иным причинам получить TIN или его аналог (пожалуйста, напишите ниже точное объяснение, если вы не можете предоставить TIN\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_).**Причина С** – предоставление TIN необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных о TIN). |

**ЧАСТЬ 4. ПРИЗНАКИ США**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Является ли страной регистрации/учреждения Вашей организации территория США?** |

|  |  |
| --- | --- |
|    **ДА**  |    **НЕТ** |

 |
| В случае если ответ на вопрос 4.1. «НЕТ», перейдите к Части 5 формы. |
| **Укажите, относится ли Ваша организация к категории юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых резидентов США (Перечень приведен в Приложении)?** |    **ДА,** организация исключена из состава специально указанных налоговых резидентов США (укажите категорию):\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   **НЕТ,** организация **не** исключена из состава специально указанных налоговых резидентов США (Specified U.S. Person). Название организации на английском языке\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Укажите EIN[[6]](#footnote-6) организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**ЧАСТЬ 5. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ И ПОДПИСЬ**

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной.

Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений об организации в соответствии с применимым законодательством.

В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данного Вопросника, организация предоставит обновленную информацию Банку не позднее 30 дней с момента изменения сведений.

* Я подтверждаю, что организация полностью соответствует требованиям, предъявляемым законодательством США[[7]](#footnote-7) к FATCA статусу, указанному в данной форме.
* Я подтверждаю, что Банк Глобус (АО) может руководствоваться данной формой для принятия решения о необходимости направления отчетности.
* Я даю согласие Банку Глобус (АО) на предоставление Налоговой Службе США/лицу, исполняющему функции налогового агента в соответствии с законодательством FATCA, данных об организации, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности.
* Я подтверждаю, что получил согласие от контролирующих лиц (бенефициаров) организации, на предоставление Банку Глобус (АО) данных, необходимых для заполнения установленных форм отчетности.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата |  |  |  |
| (Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ) |

|  |
| --- |
|  |

 *(Ф.И.О. единоличного исполнительного органа/ уполномоченного лица, подпись)*

1. Данная форма предназначена для идентификации юридического лица для целей выявления налогового резидента иностранных государств, в т.ч. и для целей FATCA и составлена в соответствии с §1.1471-3(с)(6)(v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США). Банк Глобус (АО) оставляет за собой право запросить дополнительную информацию по форме W-8 BEN E, утвержденной IRS. [↑](#footnote-ref-1)
2. «TIN» - (Taxpayer Identification Number) - Идентификационный номер налогоплательщика. [↑](#footnote-ref-2)
3. Код (коды) (при наличии) иностранной структуры без образования юридического лица в государстве (на территории) его регистрации (инкорпорации) в качестве налогоплательщика (или их аналоги) – для иностранной структуры без образования юридического лица. [↑](#footnote-ref-3)
4. Если Вам нужно указать сведения о нескольких бенефициарных владельцах, то заполните сведения отдельно в отношении каждого контролирующего лица. [↑](#footnote-ref-4)
5. «SSN» - (Social Security Number) – Номер социального страхования гражданина США. Если физическому лицу не присвоен номер социального страхования, необходимо указать «ITIN» (Individual Taxpayer Identification Number) - Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США. [↑](#footnote-ref-5)
6. (Employer Identification Number) - Идентификационный номер налогоплательщика США – юридического лица [↑](#footnote-ref-6)
7. U.S. Treasury Regulations §1.1471 - §1.1474 [↑](#footnote-ref-7)