|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Форма самоидентификации юридических лиц (в т. ч. кредитных организаций),**  **структур без образования юридического лица, предоставляемая в АО «АБ «РОССИЯ» для целей выявления налоговых резидентов иностранных государств**  (далее - Форма самоидентификации юридического лица CRS1, Форма) | | | | |
| **Отметьте нужное:** | | | | |
| юридическое лицо | выгодоприобретатель | |  | |
| структура без образования юр. лица | *(укажите наименование юр. лица/ ФИО физ. лица, выгодоприобретателем которого Вы являетесь)* | |
| **Раздел 1. Идентификация** | | | | |
| 1. Полное или сокращенное наименование в соответствии с Уставом/ учредительными документами | |  | | |
| 1. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), присвоенный ФНС России | |  | | |
| 1. Иностранный идентификационный номер налогоплательщика (ИИНН, IN) или его аналог, в т.ч. номер регистрации (инкорпорации), присвоенный регистрирующим органом по месту учреждения | |  | | |
| *(заполняется только организацией, созданной в соответствии с законодательством иностранного государства)* | | |
| 1. Адрес в стране регистрации | | Страна | |  |
| Город/иной административный субъект | |  |
| Улица, номер дома, корпуса, офиса | |  |
| Индекс/его аналог  *(при наличии)* | |  |
| 1. Адрес в стране осуществления деятельности   *(заполняется если отличается от адреса в стране регистрации)* | | Страна | |  |
| Город/иной административный субъект | |  |
| Улица, номер дома, корпуса, офиса | |  |
| Индекс/его аналог  *(при наличии)* | |  |
| **Раздел 2. Дополнительные сведения**  **для целей выявления налоговых резидентов иностранных государств** | | | | |
| 1. Является ли юридическое лицо **Организацией финансового рынка2** для целей Главы 20.1 Налогового кодекса РФ? | | **ДА**  *(если Вы проставили отметку «ДА»* ***-*** *выберите один из типов организации, приведенных ниже):*  **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 ФНС (<https://340fzreport.nalog.ru/>), основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка  **!** *Если Вы проставили отметку в данном чекбоксе – необходимо предоставить ответы на вопросы 3-4 Раздела 2 Формы*  **Иной тип организации финансового рынка**  **!** *Если Вы проставили отметку в данном чекбоксе - перейдите к подписанию Формы, предоставление ответов на последующие вопросы не требуется*  **НЕТ, не является организацией финансового рынка**  (*если Вы проставили отметку «НЕТ» - необходимо предоставить ответы на вопросы 2,3,4 Раздела 2 Формы)* | | |
| 1. Является ли юридическое лицо **Активной нефинансовой организацией3** для целей Главы 20.1 Налогового кодекса РФ? | | **ДА**  *(если Вы проставили отметку «ДА» - укажите на основании какого из приведенных ниже признаков):*  за предшествующий отчетный календарный год менее 50% доходов организации составляют доходы от пассивной деятельности**4** и менее 50% активов организации (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности;  организация является центральным банком, государственным учреждением, или является международной организацией, в том числе на 100% принадлежит одной или нескольким из указанных организаций;  акции (доли) организации обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или за ее пределами;  акции (доли) связанной с организацией стороны обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг;  юридическое лицо создано для целей прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, которые не являются организациями финансового рынка, или для целей финансирования таких организаций, за исключением организаций, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях;  вновь созданная организация;  юридическое лицо не являлось 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;  **!** *если Вы проставили отметку «ДА» (т.е. юридическое лицо является Активной нефинансовой организацией) – не требуется предоставлять ответ на вопрос 3 Раздела 2 Формы, необходимо перейти к вопросу 4*  **НЕТ. Проставляя отметку «НЕТ», юридическое лицо подтверждает, что является Пассивной нефинансовой организацией5**  (*если Вы проставили отметку «НЕТ» - необходимо предоставить ответы на вопросы 3,4 Раздела 2 Формы)* | | |
| 1. Является ли Бенефициарный владелец**6** юридического лица налоговым резидентом иностранного государства/ не является налоговым резидентом ни одного из государств? | | **ДА**  **!***Если Вы проставили отметку «ДА» - необходимо в отношении каждого такого Бенефициарного владельца заполнить Форму самоидентификации физического лица CRS, размещенную на официальном сайте АО «АБ «РОССИЯ» (www.abr.ru.)*  **НЕТ. Проставляя отметку «НЕТ», юридическое лицо подтверждает, что Бенефициарный владелец является налоговым резидентом только Российской Федерации** | | |
| 1. Действует ли юридическое лицо к выгоде другого лица (Выгодоприобретателя)**7**, которое является налоговым резидентом иностранного государства/ не является налоговым резидентом ни одного из государств? | | **ДА**  **!** *Если Вы проставили отметку «ДА» - необходимо в отношении каждого такого Выгодоприобретателя заполнить Форму самоидентификации физического лица CRS или Форму самоидентификации юридического лица CRS, размещенную на официальном сайте АО «АБ «РОССИЯ» (www.abr.ru.)*  **НЕТ** | | |
| Подписывая настоящую Форму самоидентификации юридического лица CRS, юридическое лицо заверяет АО «АБ «РОССИЯ» и гарантирует, что:   * обязуется уведомить АО «АБ «РОССИЯ» об изменении любого факта, указанного в настоящей Форме, в письменном виде в течение 15 календарных дней с даты его изменения; * указанная информация была проверена юридическим лицом, является точной, полной и достоверной, и юридическое лицо подтверждает право АО «АБ «РОССИЯ» на ее проверку; * осознает, что вся предоставленная им информация может быть передана в Федеральную налоговую службу Российской Федерации, в т.ч. для обмена ею с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах; * в соответствии с Федеральным законом РФ от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» (далее – Закон 152-ФЗ) подтверждает получение им в целях обмена электронными документами с использованием Системы «Клиент-Банк» всех требуемых в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (в том числе о персональных данных) согласий на передачу и обработку персональных данных субъектов персональных данных, упомянутых в любой из частей настоящей Формы самоидентификации, а также направление в адрес таких субъектов персональных данных уведомлений об осуществлении обработки их персональных данных в АО «АБ «РОССИЯ», зарегистрированном по адресу: 191124, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, д. 2, лит. А, т.е. на совершение действий, предусмотренных п. 3. ст. 3. Закон 152-ФЗ.   К персональным данным, в отношении которых получено согласие субъекта персональных данных, относятся: фамилия, имя, отчество, дата и место рождения, паспортные данные, контактная информация, собственноручная подпись, иные персональные данные, упомянутые в любой из частей Формы самоидентификации.  Перечень действий с персональными данными, в отношении которых получены согласия субъектов персональных данных, упомянутых в любой из частей Формы самоидентификации включает в себя: обработку (сбор, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), использование, обезличивание, блокирование, уничтожение персональных данных), при этом общее описание вышеуказанных способов обработки данных приведено в Законе 152-ФЗ, а также передачу такой информации третьим лицам, в случаях, установленных действующим законодательством.  Настоящее подтверждение действует со дня его подписания в течение всего срока действия договора. Условием прекращения обработки персональных данных является получение АО «АБ «РОССИЯ» письменного уведомления об отзыве согласия на обработку персональных данных;   * понимает и соглашается с тем, что АО «АБ «РОССИЯ» не оказывает консультационные услуги по вопросам определения налогового резидентства согласно требованиям CRS. 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 в сети Интернет по адресу: <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/> | | | | |

**Представитель:**

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| *должность, Фамилия, Имя, Отчество (отчество - при наличии)* | |
|  | , действующий на основании |
|  | |
| *наименование документа – Устав, Доверенность (указываются номер доверенности и дата её совершения)* | |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ «\_\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г.

*(подпись)*

МП

**1 CRS (Common Reporting Standard)** - Стандарт по автоматическому обмену информацией, разработанный Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

**2 Организация финансового рынка** - 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 или негосударственного пенсионного фонда, центральный контрагент, управляющий товарищ инвестиционного товарищества, иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от клиентов денежные средства или иные финансовые активы для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента.

**3 Активная нефинансовая организация** для целей Главы 20.1 НК РФ – это нефинансовая организация, соответствующая одному или нескольким из признаков, предложенных к заполнению в вопросе 2 Раздела 2 Формы самоидентификации юридического лица CRS.

**4 Доходами от пассивной деятельности** для целей Главы 20.1 НК РФ признаются следующие доходы:

* 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 доходы, аналогичные указанным доходам.

Доходы, не являющиеся доходами от пассивной деятельности, признаются **доходами от активной деятельности.**

**5 Пассивная нефинансовая организация** для целей Главы 20.1 НК РФ – это:

Нефинансовая организация, не признаваемая Активной нефинансовой организацией, или

Инвестиционная организация, которая является инвестиционной организацией, поскольку основная часть валового дохода организации относится к инвестированию, реинвестированию или торговле финансовыми активами, и организация находится под управлением организации, являющейся депозитарием, кредитной организацией, определенной страховой организацией, а также организацией, осуществляющей один из следующих видов деятельности: торговлю на финансовых рынках, доверительное управление имуществом третьих лиц, иное инвестирование, администрирование или управление финансовыми активами и денежными средствами от имени или по поручению других лиц, и является налоговым резидентом юрисдикции, не присоединившейся к Стандарту по автоматическому обмену информацией ОЭСР.

**6 Бенефициарный владелец** – физическое лицо, которое прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие) более 25% в капитале организации или имеет возможность контролировать действия организации (структуры без образования юридического лица).

**7 Выгодоприобретатель** - лицо, к выгоде которого действует юридическое лицо (структура без образования юридического лица), в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии, договора доверительного управления, при проведении операций с денежными средствами и иным имуществом.

Отметки Банка

Форму самоидентификации принял и проверил:

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

(должность) (подпись) (ФИО)

«\_\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г.