*Приложение № 4 к Положению о работе ООО «ЗЕМКОМБАНК» в рамках режимов FATCA и CRS*

**ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА /**

**СТРУКТУРЫ БЕЗ ОБРАЗОВАНИЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА**

**(в целях CRS)**

В соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и Постановления Правительства РФ от 16.06.2018 г. № 693 «О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)» в целях реализации Стандарта ОЭСР автоматического обмена информацией о финансовых счетах, ООО «ЗЕМКОМБАНК» обязано собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве клиентов, их выгодоприобретателях и лиц, прямо или косвенно их контролирующих.

Каждая юрисдикция устанавливает свои критерии налогового резидентства, общие правила указаны на веб-портале OECD AEOI Portal. По общему правилу налоговое резидентство определяется как страна/юрисдикция проживания. Особые условия могут сделать Вас налоговым резидентом другого государства или налоговым резидентом нескольких государств (двойной резидент). Для получения ответов на дополнительные вопросы, Вы можете ознакомиться с информацией на портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/>.

Если Ваше налоговое резидентство (или налоговое резидентство лица, от имени которого Вы заполняете данную форму), отличается от налогового резидентства Российской Федерации, мы, в соответствии с законодательством Российской Федерации, будем обязаны направить сведения, содержащиеся в данной форме, и иную финансовую информацию в Федеральную налоговую службу России, которая может обменяться информацией с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

**Согласно ст. 142.4 Налогового кодекса Российской Федерации предоставление информации в целях автоматического обмена финансовой информацией с иностранными государствами (территориями) является обязанностью клиента.** В случае не предоставления запрашиваемой информации ООО «ЗЕМКОМБАНК» вправе отказать в заключении договора **/** отказать в совершении операции в рамках заключенного договора и (или) расторгнуть договор в одностороннем порядке.

**Раздел 1. Идентификация юридического лица / иностранной структуры без образования юридического лица**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.1. Полное и (если имеется) сокращенное наименование организации** |  | |
| **1.2. Полное и сокращенное наименование организации на иностранном языке (при наличии)** |  | |
| **1.3. Место (страна) инкорпорации (учреждения)** | □ Российская Федерация  □ другая страна / государство (территория)/юрисдикция:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (укажите наименование) | |
| **1.4. Страна осуществления деятельности** | □ Российская Федерация  □ другая страна / государство (территория)/юрисдикция:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (укажите наименование) | |
| **1.5. Адрес в стране регистрации** | Страна |  |
| Индекс |  |
| Город / иной административный субъект |  |
| Улица, дом, корпус/строение, офис |  |
| **1.6. Адрес фактического местонахождения / головного офиса / органа управления или управляющей структуры / адрес лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица** | □ совпадает с адресом, указанным в п. 1.5  □ не совпадает с адресом, указанным в п. 1.5  ***Если Вы выбрали вариант «не совпадает» заполните информацию об адресе далее:*** | |
| Страна |  |
| Индекс |  |
| Город / иной административный субъект |  |
| Улица, дом, корпус/строение, офис |  |
| **1.7. Почтовый адрес** | □ совпадает с адресом, указанным в п. 1.5  □ совпадает с адресом, указанным в п. 1.6  □ не совпадает с адресом, указанным в п. 1.5, 1.6    ***Если Вы выбрали вариант «не совпадает» заполните информацию об адресе далее:*** | |
| Страна |  |
| Индекс |  |
| Город / иной административный субъект |  |
| Улица, дом, корпус/строение, офис |  |
| **1.8. Контактная информация** | Телефон |  |
| Факс (при наличии) |  |
| Адрес электронной почты |  |
| Адрес сайта (при наличии) |  |
| **1.9. Информация о выгодоприобретателях** | Укажите, является ли какой-либо выгодоприобретатель по договору между Вашей организацией и Фондом налоговым резидентом иностранного государства (территории) / юрисдикции | **□** ДА  □ НЕТ  *Если Вы выбрали вариант «ДА», заполните анкету физического лица в целях CRS в отношении такого выгоприобретателя.*  *Если Вы выбрали вариант «НЕТ», и такой выгодориобретатель появится впоследствии, предоставьте в Фонд анкету физического лица в целях CRS в отношении такого выгодоприобретателя.* |
| Укажите, имеются ли среди выгодоприобретателей по договору между Вашей организацией и Фондом лица, которые не являются налоговыми резидентами ни в одном государстве (территории) / юрисдикции | **□ ДА**  **□ НЕТ**  *Если Вы выбрали вариант «ДА», заполните форму самосертификации физического лица в целях CRS в отношении такого выгоприобретателя.*  *Если Вы выбрали вариант «НЕТ», и такой выгодориобретатель появится впоследствии, предоставьте в Фонд форму самосертификации физического лица в целях CRS в отношении такого выгодоприобретателя.* |

**Раздел 2. Тип клиента юридического лица / иностранной структуры без образования юридического лица**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2.1. Укажите, относится ли Ваша организации к организации финансового рынка в соответствии со ст. 142.1 Налогового кодекса Российской Федерации** | **□ ДА**  **□ НЕТ**  ***Если Вы выбрали вариант «НЕТ», перейдите к заполнению пункта 2.2.***  ***Если Вы выбрали вариант «ДА», укажите тип организации и перейдите к заполнению пункта 2.1.1.***  □ 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. | |
| 2.1.1. Укажите, относится ли Ваша организация к организациям финансового рынка, в отношении которых не применяются положения главы 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации | **□ ДА**  **□ НЕТ**  ***Если Вы выбрали вариант «НЕТ», перейдите к заполнению п. 2.1.2.***  ***Если Вы выбрали вариант «ДА», укажите тип организации и перейдите к заполнению раздела 5***  □ Центральный банк Российской Федерации (Банк России)  □ Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования Российской Федерации  □ Международная финансовая корпорация  □ Международный банк реконструкции и развития  □ Евразийский банк развития  □ Международная ассоциация развития  □ Европейский банк реконструкции и развития  □ Межгосударственный банк  □ Международный инвестиционный банк  □ Международный банк экономического сотрудничества  □ Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций  □ Черноморский банк торговли и развития  □ Европейский инвестиционный банк  □ Северный инвестиционный банк  □ Международный валютный фонд |
| 2.1.2. Укажите, относится ли Ваша организация к организациям финансового рынка, зарегистрированным 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", основной доход которые получают от операций инвестирования или торговли финансовыми активами и которые управляются иной организацией финансового рынка | **□ ДА**  **□ НЕТ**  ***Если Вы выбрали вариант «НЕТ», перейдите к заполнению раздела 4***  ***Если Вы выбрали вариант «ДА», перейдите к заполнению раздела 3.*** |
| **2.2.** **Укажите, соответствует ли Ваша организация признакам организации, осуществляющей активную деятельность** | **□ ДА**  **□ НЕТ**  ***Если Вы выбрали вариант «НЕТ», перейдите к заполнению пункта 2.3.***  ***Если Вы выбрали вариант «ДА», укажите все признаки, применимые к Вашей организации, и перейдите к заполнению раздела 4***  □ за календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50 процентов доходов клиента составляют доходы от пассивной деятельности\* и менее 50 процентов активов клиента (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности\*;  □ акции (доли) клиента обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(укажите наименование биржи)*  □ акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется клиентом или прямо или косвенно контролирует такого клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале):  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(укажите наименование и ИНН (его аналог) организации, которая прямо или косвенно контролируется клиентом или контролирует клиента)*  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(укажите наименование биржи)*  □ акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется другой организацией (или структурой без образования юридического лица), одновременно прямо или косвенно контролирующей клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале):  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(укажите наименование и ИНН (его аналог) организации, которая прямо или косвенно контролирует клиента)*  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(укажите наименование и ИНН (его аналог) организации, акции (доли) которой обращаются на организованных торгах)*  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(укажите наименование биржи)*  □ клиент исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией, 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале клиента принадлежит одной или нескольким из перечисленных в предыдущем пункте организаций;  □ клиент создан для целей 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;  □ клиент является вновь созданным лицом (клиент 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);  □ клиент не являлся 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;  □ клиент является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\* доходами от пассивной деятельности 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 аналогичные доходы. | |
| **2.3. Относится ли Ваша организация к пассивным нефинансовым организациям** | **□ ДА**  **□ НЕТ**  ***Если Вы выбрали вариант «ДА», перейдите к заполнению раздела 3.***  ***Если Вы выбрали вариант «НЕТ», вернитесь к п. 2.1. и 2.2. и выберите вариант «ДА» в одном из данных пунктов.***  Пассивная нефинансовая организация – это организация или структура без образования юридического лица, не являющаяся организацией финансового рынка и не соответствующая признакам клиентов (за исключением клиентов - физических лиц), осуществляющих активную деятельность, а также 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. | |

**Раздел 3. Контролирующие лица (заполняется, если выбран вариант «ДА», в п. 2.1.2 или в п. 2.3):**

Под лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента, для целей CRS признается 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ФИО, ИНН (его аналог) контролирующего лица** | **Доля владения контролирующего лица** | **Информация о налоговом резидентстве контролирующего лица** |
|  |  | **□** имеет налоговое резидентство только в Российской Федерации;  **□** имеет налоговое резидентство в иностранном государстве;  **□** не имеет налогового резидентства ни в одном государстве. |

Если в графе «Информация о налоговом резидентстве контролирующего лица» выбран вариант «имеет налоговое резидентство в иностранном государстве», **заполните форму самосертификации физического лица в целях CRS в отношении контролирующего лица.**

**Раздел 4. Страна (юрисдикция) налогового резидентства и ИНН (его аналог)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **4.1. Укажите, является ли Ваша организация налоговым резидентом Российской Федерации** | **□ ДА,** укажите **ИНН \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.**  **□ НЕТ** | |
| **4.2. Укажите, верно ли, что Ваша организация не является налоговым резидентом ни одного государства** | **□ ДА**  **□ НЕТ**  *В случае если юридическое лицо (структура без образования юридического лица) не является налоговым резидентом ни одного иностранного государства (территории), для целей CRS такое лицо считается налоговым резидентом иностранного государства (территории), в котором расположены его органы или структуры управления.* | |
| **4.3. Укажите, является ли Ваша организация налоговым резидентом иностранного государства** | **□ ДА**  **□ НЕТ**  ***Если Вы выбрали Вариант «ДА», укажите все страны/юрисдикции налогового резидентства:*** | |
| **Страна/юрисдикция налогового резидентства** | **ИНН / TIN**  **(его аналог)** | **Если ИНН / TIN (его аналог) не предоставлен, укажите причину:** |
|  |  | **□** страна / юрисдикция налогового резидентства не присваивает ИНН/TIN (его аналог);  **□** клиент не может по иным причинам получить ИНН/TIN (его аналог):  ­­­­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(укажите причину)*  **□** предоставление ИНН/TIN (его аналога) необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных об ИНН/TIN (его аналоге). |
|  |  | **□** страна / юрисдикция налогового резидентства не присваивает ИНН/TIN (его аналог);  **□** клиент не может по иным причинам получить ИНН/TIN (его аналог):  ­­­­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(укажите причину)*  **□** предоставление ИНН/TIN (его аналога) необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных об ИНН/TIN (его аналоге). |
|  |  | **□** страна / юрисдикция налогового резидентства не присваивает ИНН/TIN (его аналог);  **□** клиент не может по иным причинам получить ИНН/TIN (его аналог):  ­­­­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(укажите причину)*  **□** предоставление ИНН/TIN (его аналога) необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных об ИНН/TIN (его аналоге). |

**5. Декларации и подпись**

Подтверждаю, что вся предоставленная информация соответствует условиям заключенного договора с ООО «ЗЕМКОМБАНК» и понимаю порядок использования предоставленной информации.

Я уведомлен(на) и согласен(на), что предоставленная информация может быть передана в Федеральную налоговую службу (ФНС России), которая может обменяться указанной информацией с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Заявляю, что все указанные в настоящей форме самосертификации сведения, исходя из имеющейся у меня информации, точны и полны. Обязуюсь информировать ООО «ЗЕМКОМБАНК» в течение 30 календарных дней об изменении обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающих некорректной предоставленную ранее информацию, и предоставить обновленную форму самосертификации.

Подтверждаю, что осознаю последствия непредоставления вышеуказанной информации, установленные ст. 142.4 Налогового кодекса Российской Федерации.

Подтверждаю, что обладаю полномочиями для подписания данной формы самосертификации от имени клиента.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* | *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* | *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* |
| *(должность, ФИО руководителя организации / уполномоченного лица.*  *Основания полномочий уполномоченного лица)* | *(подпись руководителя организации / уполномоченного лица)* | *(дата подписания)* |

*М.П. (при наличии)*