

## Форма самосертификации физического лица / индивидуального предпринимателя

Согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 16 июня 2018 г. N 693 "О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)", НКО обязана собирать и направлять в ФНС РФ информацию о налоговом резидентстве клиентов НКО.

В результате экономической деятельности или особых обстоятельств Вы можете оказаться налоговым резидентом какого-либо государства.

Каждая страна/юрисдикция имеет собственные правила определения, является ли физическое лицо налоговым резидентом в данной юрисдикции или нет. Если согласно законодательству какой-либо страны/юрисдикции Вы являетесь налоговым резидентом данной страны/юрисдикции, эту информацию необходимо указать в данной форме.

Если Вы (или Владелец счета, в случае если Вы заполняете данную форму как представитель другого физического лица) являетесь налоговым резидентом любой страны, отличной от РФ, НКО может направлять информацию, предоставленную Вами в данной форме, а также другую финансовую информацию в уполномоченные налоговые органы РФ, которые в свою очередь имеют право передать информацию в налоговые органы других стран или непосредственно в иностранный налоговый орган.

НКО не консультирует клиентов по вопросам налогового законодательства. Для получения дополнительной информации, пожалуйста, обратитесь к Вашему налоговому консультанту.

**Уважаемый Клиент! В данной форме необходимо заполнить все пункты по порядку, если только в комментариях к пунктам не указано иное.**

### Часть 1 – Идентификация физического лица-Владельца счета (Выгодоприобретателя)

A. ФИО Владельца счета (Выгодоприобретателя)

\_\_\_\_\_

B. Адрес регистрации (проживания) \_\_\_\_\_

C. Почтовый адрес (заполняется, если отличается от адреса регистрации (проживания))

\_\_\_\_\_

D. Дата рождения (в формате ДД/ММ/ГГГГ) \_\_\_\_\_

E. Место рождения \_\_\_\_\_

Страна рождения \_\_\_\_\_

F. Наличие гражданства в другой стране или в РФ / Разрешения на постоянное или долгосрочное пребывание в другой стране / Green card в США (необходимо указать страну или страны)

\_\_\_\_\_

### Часть 2 – Особенности распоряжения счетом

A. Оформлялось / Будет оформлено постоянное поручение по счету на перечисление денежных средств в другое иностранное государство/ юрисдикцию? Если ответ «ДА», укажите куда:

Наличие постоянного поручения на \_\_\_\_\_ ДА / НЕТ  
перечисление денежных средств  
Иностранное государство/ \_\_\_\_\_  
юрисдикция

B. Выдана ли какому-либо лицу, имеющему адрес в иностранном государстве, доверенность на представление интересов по договору с НКО? Если ответ «ДА», укажите, иностранное государство, к которому относится доверенное лицо:

Есть доверенность \_\_\_\_\_ ДА / НЕТ  
Иностранное государство/ \_\_\_\_\_  
юрисдикция доверенного лица

### Часть 3 – Страна/Юрисдикция налогового резидентства и соответствующий идентификационный номер налогоплательщика (TIN)

В таблице необходимо перечислить все страны/ юрисдикции, где Владелец счета (Выгодоприобретатель) является налоговым резидентом, а также соответствующий идентификационный

номер налогоплательщика (ИНН)/ Tax Identification Number (TIN) для каждой указанной страны/ юрисдикции. Если Владелец счета является налоговым резидентом в более чем трех странах, используйте дополнительный лист/ добавьте необходимое количество строк.

Если невозможно написать TIN, укажите, пожалуйста, одну из следующих причин (А, В или С):

**Причина А** – Страна/ юрисдикция, указанная как место налогового резидентства не присваивает TIN своим резидентам.

**Причина В** – Владелец счета не имеет права получить TIN в указанной стране/ юрисдикции.

**Причина С** – предоставление TIN необязательно (если законодательство Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных о TIN).

	Страна/ Юрисдикция налогового резидентства <sup>1</sup>	TIN <sup>2</sup> или ИНН <sup>3</sup>	Если невозможно написать TIN, укажите причину А,В или С
1			
2			
3			

Если в таблице выше Вы выбрали Причину В, объясните, пожалуйста, почему отсутствует право получения TIN:

1	
2	
3	



## Присвоение налогового статуса НКО

- Если в перечне стран Части 3 Вы указываете иностранное государство/ юрисдикцию, НКО классифицирует Вас как налогового резидента соответствующей страны и направляет международную налоговую отчетность в соответствии с законодательством РФ.
- Если в Части 1, в пунктах В, С, или F, или в Части 2 Вы указали какое-либо иностранное государство/ юрисдикцию, но при этом в перечне стран Части 3 Вы не указали это же иностранное государство/ юрисдикцию, НКО признает данный факт Вашим заявлением, что Вы не являетесь налогоплательщиком в данном иностранном государстве/юрисдикции. Таким образом, Вы опровергаете налоговый статус, который НКО может присвоить на основании информации в Части 1, в пунктах В, С или F, или в Части 2. В этом случае НКО НЕ направляет международную налоговую отчетность о Вас как налоговом резиденте данной страны.
- Если в Части 1 в разделе «F» Вы указали США, то отказ от налогового резидентства в этой стране возможен только при предоставлении формы W8, W9.

Подпись \_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

## Часть 4 – Декларация и подпись

Я осознаю и соглашаюсь, что:

- вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/ договора с НКО, и я понимаю порядок использования предоставленной информации;

- предоставленная мной информация может быть передана в налоговый орган Российской Федерации, который в свою очередь может обменяться информацией с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Я подтверждаю, что я являюсь Владелец счета (или обладаю полномочиями для подписания данной формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме.

<sup>1</sup> Указывается государство, являющееся страной налогового резидентства, в том числе РФ.

<sup>2</sup> Номер TIN обязателен к заполнению налоговым резидентом иностранного государства, за исключением причин А, В, С.

<sup>3</sup> Российский идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) обязателен к заполнению в случае, если физическое лицо является гражданином иностранного государства (п. F части 1), но НЕ является налоговым резидентом иностранного государства.

ИНН РФ подлежит проверке на ресурсе <https://service.nalog.ru/inn.do> - некорректный номер ИНН РФ не принимается. ИНН Индивидуального предпринимателя проверке не подлежит (указан в ЕГРИП).

Я заявляю, что все указанные мной сведения, исходя из моих сведений, точны и полны. Я беру на себя обязательство информировать НКО в течение 30 дней о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства.

Если Вы не Владелец счета, здесь необходимо указать документ/ основание/ доверенность, на основании которого Вы выступаете в качестве представителя Владельца счета:

Если в Части 1 в одном из пунктов В, С, Е или F, или в Части 2 в пункте А или В, или в перечне стран налогового резидентства Части 3 указано «США», заполняется Часть 5 Формы самосертификации.

Подпись \_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
*Фамилия, Имя и Отчество (при наличии) печатными буквами*

---

**Отметки НКО**

Форма принята:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
*(должность) (подпись) (ФИО)*

## Часть 5 – Предоставление данных по FATCA

Если в Части 1 в одном из пунктов В, С, Е, или F, в Части 2 в пункте А или В, или в перечне стран налогового резидентства Части 3 Вы указали «США», заполните следующее.

Если ранее Вы предоставляли в НКО форму W-8 или форму W-9, и она актуальна, этот раздел не заполняется.

**А. Я обязуюсь предоставить в НКО в течение 15 рабочих дней** со дня заполнения данной формы самосертификации заполненную форму W-8 или форму W-9.

(Формы W-8 или форму W-9 для заполнения размещены на сайте [www.irs.gov](http://www.irs.gov))

*Согласно п.7 статьи 2 Федерального закона от 28.06.2014 г. № 173-ФЗ в случае, если у НКО имеется обоснованное, документально подтвержденное предположение, что Клиент относится к категории клиентов - иностранных налогоплательщиков, но при этом он не предоставил запрашиваемую в соответствии с внутренними документами НКО информацию, позволяющую подтвердить указанное предположение или его опровергнуть, а также в случае непредоставления клиентом - иностранным налогоплательщиком в течение пятнадцати рабочих дней со дня направления запроса согласия (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в иностранный налоговый орган, НКО вправе принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению указанного клиента по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг и (или) в случаях, предусмотренных Федеральным законом, расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, уведомив клиента о принятом решении не позднее дня, следующего за днем принятия решения.*

Подпись \_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

**В. Выберите** один из вариантов:

Касательно данных, предоставленных мною в форме W-8 или форме W-9, а также других данных, которые связаны с налоговым резидентством США:

**Я даю согласие** на хранение, обработку и передачу информации в иностранный налоговый орган, в том числе в части персональных данных

Я уведомлен в том, что согласие на передачу информации в иностранный налоговый орган является одновременно согласием на передачу такой информации в Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Подпись \_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
*Фамилия, Имя и Отчество (при наличии) печатными буквами*

**ИЛИ**

Касательно данных, предоставленных мною в форме W-8 или форме W-9, а также других данных, которые связаны с налоговым резидентством США:

**Я НЕ даю согласие** на хранение, обработку и передачу информации в иностранный налоговый орган, в том числе в части персональных данных.

Подпись \_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
*Фамилия, Имя и Отчество (при наличии) печатными буквами*

### Отметки НКО

Форма принята:

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (ФИО)

<sup>4</sup> В случае выбора этого варианта, НКО, в соответствии с законодательством, регламентирующим FATCA, инициирует прекращение проведения операций по всем договорам с физическим лицом/ индивидуальным предпринимателем, предусматривающим оказание финансовых услуг.

