Акционерное общество «ТелеПорт Банк»
119049, г. Москва, ул. Мытная,
д. 1, стр. 1, этаж 2, помещение I
Телефон: +7 (495) 739-88-00
Факс: +7 (499) 238-04-14
E-mail: bank@teleportbank.ru

Дата | | | . | | | . | | | | |

ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ

для юридических лиц, иностранных структур без образования юридического лица, финансовых институтов в целях CRS и FATCA

В каждом из случаев ниже, отмеченных символом (*) требуется предоставление дополнительного документа

1.	**Сведения о юридическом лице**	
1.1.	**Наименование организации**	
1.2.	**Страна учреждения / регистрации**	☐ Россия ☐* США (*необходимо заполнить форму W9)* ☐ Иное (указать страну): _____
1.3.	**Адрес (регистрации / фактический / почтовый) в иностранном государстве (территории)**	

2.	**Сведения о налоговом резидентстве**		
2.1.	**Укажите все государства налогового резидентства, а также ИНН (или его аналог TIN[1]), присвоенный в указанном государстве либо причину его отсутствия**		
Страна налогового резидентства		ИНН (TIN)	Причина отсутствия ИНН (TIN) (A,B) *заполняется, если ИНН (TIN) не предоставлен*
☐ Россия		ИНН: КПП:	
☐* США *(необходимо заполнить форму W9)*		EIN[2]:	
☐ Страна:		TIN:	

Причина А – законодательство и (или) административная практика страны (юрисдикции) налогового резиденства владельца счета не предусматривает присвоение TIN либо иного идентификационного номера
Причина В – компетентный орган страны (юрисдикции) налогового резиденства не присвоила TIN владельцу счета

3.	**Сведения, получаемые для целей исполнения требований Федерального Закона N 340-ФЗ и требований Федерального Закона N 173-ФЗ**	
3.1.	**Относится ли юридическое лицо к категории финансовый институт?**	☐ Да ***перейдите к заполнению п.3.2.*** ☐ Нет ***перейдите к заполнению п.3.6.***
3.2.	**Укажите тип финансового института**	☐ Депозитный институт, Кастодиальный институт, Указанная страховая компания ☐ Инвестиционная организация ☐* Инвестиционная организация, зарегистрированная в стране, не участвующей в обмене финансовой информацией и управляемая другим финансовым институтом
3.3.	**Наличие Global Intermediary Identification Number (GIIN)**	☐ Да ☐ Нет
3.4.	Если ответ «**ДА**», то укажите следующую информацию: Укажите номер GIIN : Укажите статус Вашей организации:	

1 TIN - Taxpayer Identification Number - идентификационный номер налогоплательщика
2 EIN – Employer Identification Number - идентификационный номер налогоплательщика США – юрдического лица

	☐ Участвующий финансовый институт без МС[3] (*Participating FFI not covered by IGA*) ☐ Финансовый институт, предоставляющий информацию в соответствии с МС Модель 1 *(Reporting Model 1 FFI);* ☐ Финансовый институт, предоставляющий информацию в соответствии с МС Модель 2 *(Reporting Model 2 FFI);* ☐ Регистрируемый условно участвующая финансовый институт (*Registered Deemed Compliant FFI*) ☐ Спонсируемый финансовый институт (*Sponsored FFI*) _____ *(укажите наименование Компании-спонсора)* Укажите наименование на английском языке, указанное в регистрационной форме по FATCA	
3.5.	Если ответ «**НЕТ**», то укажите причину (выберите только один пункт): ☐ Организация не участвует в FATCA / Nonparticipating FFI; ☐ Организация не предоставляющая сведения в соответствии с МС (Nonreporting IGA FFI); ☐ Организация на 100% принадлежит лицам, освобожденным от требований FATCA; ☐ Организация зарегистрирована на портале Налоговой службы США, GIIN был запрошен и будет предоставлен в АО «ТелеПорт Банк» в течение 90 дней со дня получения данной формы; ☐Организации предоставлена отсрочка в регистрации на портале Налоговой службы США на основании МС Модель 1 (Model 1 Reporting FFI, not approved); ☐ Организация освобождена от требований FATCA (Exempt beneficial owner that includes Foreign government, government of U.S. possession, or foreign central bank of issue); ☐ Организация является финансовым институтом - резидентом США; ☐ Организация является сертифицированным условно участвующей компанией (*укажите вид*): ☐ Нерегистрирующийся локальный банк (Nonregistering Local Bank); ☐ Финансовый институт с низкостоимостными счетами (FFI With only Low-value Accounts); ☐ Спонсируемая, принадлежащая узкому кругу лиц, инвестиционная компания (Sponsored, Closely Held Investment Vehicle); ☐ Компания с ограниченным сроком существования, созданная в рамках долгового финансирования (Limited Life Debt Investment Entity); ☐ Инвестиционный консультант и инвестиционный менеджер (Certified deemed-compliant investment advisor and investment managers)	
3.6.	**Относится ли юридическое лицо к категории нефинансовая организация?**	☐ Да ***перейдите к заполнению п.3.7.*** ☐ Нет ***перейдите к заполнению п.3.8.***
3.7.	**Укажите тип нефинансовой организации**	☐ Пассивная нефинансовая организация[4] ☐ Активная нефинансовая организация ☐ Активная нефинансовая организация, освобожденная от требований CRS и FATCA
3.8.	**Доля участия в уставном капитале организации в размере более 25% прямо или косвенно (через 3-х лиц) принадлежит физическим лицам/ юридическим лицам, относящимся к категории иностранных налоговых резидентов?**	☐* да ☐ нет ☐* Бенефициарный владелец не является налоговым резидентом ни одного из государств/территорий
3.9.	**Доля участия в уставном капитале организации в размере более 10% прямо или косвенно (через 3-х лиц) принадлежит физическим лицам/юридическим лицам, относящимся к категории налоговых резидентов США**	☐* да (*необходимо заполнить форму W9 на каждое такое лицо)* ☐ нет
4.	**Информация о выгодоприобретателе:**	
4.1.	**Выступает ли юридическое лицо в качестве посредника (работает по договорам поручительства, комиссии, доверительного управления, агентским договорам (либо иным гражданско-правовым договорам) в пользу третьих лиц?**	☐ да, юридическое лицо выступает в качестве посредника ***перейдите к заполнению п.4.2.*** ☐ нет, юридическое лицо все сделки и платежи проводит в собственных интересах и за свой счет ***перейдите к заполнению п.5***
4.2.	**Если да, то является ли лицо, к выгоде которого действует Ваша организация при установлении правоотношений с Банком, налоговым резидентом иностранного государства/нескольких иностранных государств**	☐* да ☐ нет ☐* выгодоприобретатель не является налоговым резидентов ни одного из государств/ни одной из территорий
5.	**Подтверждение и подпись**	

3 Здесь и далее МС- межправительственное соглашение по обмену информацией в рамках FATCA

4 Для целей FATCA – В случае, если организация относится к налоговым резидентам США и зарегистрирована на сайте налоговой службы США (IRS) как «Sponsored Direct Reporting NFFE» или «Direct Reporting NFFE» - заполните W-8BEN-E

	Подписывая настоящую форму, юридическое лицо (Клиент): ▪ подтверждает, что на дату подписания информация в указанной форме является достоверной и полной и несет ответственность за предоставление заведомо ложных сведений в соответствии с применимым законодательством; ▪ подтверждает, что Банк может руководствоваться данной формой для принятия решения о классификации Клиента в соответствии с FATCA и CRS, а также о необходимости удержания налогов в соответствии с Налоговым Кодексом США и требованиями FATCA; дает согласие на передачу информации в иностранный налоговый орган, 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 ▪ в течение 15 рабочих дней обязуется предоставить в Банк документы, подтверждающие FATCA – статус - форму W9 или W-8BEN-E (при необходимости), а также дополнительные документы, если необходимость их представления следует из настоящей Формы самосертификации. ▪ в случае смены обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства, или изменения любых сведений, указанных в данной форме, обязуется уведомить об этом Банк в письменной форме в течение 30 рабочих дней путем предоставления актуальных сведений и заполнения данной формы, содержащей корректные данные, а в случае получения запроса Банка - в течение срока, установленного в запросе; ▪ понимает, что в случае отказа от предоставления запрашиваемой Банком информации, Банк имеет право принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению Клиента по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг, и расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (статья 142.4 НК РФ)

ФИО Руководителя организации	*Подпись* *М.П. (при наличии)*	*Дата* ___/___/ 20___г.

Приложение к форме самосертификации
для юридических лиц, иностранных структур
без образования юридического лица,
финансовых институтов в целях
CRS и FATCA

В целях исполнения требований Федеральных законов N 173 от 28.06.2014 «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами», N 340 от 27.11.2017 «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний», постановления Правительства Российской Федерации N 693 «О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)» приняты следующие определения:

FATCA - закон США, установленный Главой 4 Налогового Кодекса США (далее НК США) и Инструкцией Казначейства США по исполнению требований Главы 4 НК США, который обязывает все неамериканские финансовые институты идентифицировать Клиентов и передавать информацию по их счетам в налоговую службу США (Internal Revenue Service, IRS, далее – НС США).
В случае неисполнения требований FATCA со стороны Банка или Клиента Банка, предусмотрено применение мер воздействия.
В случае возникновения у Вас вопросов относительно действия закона и его применения, просим Вас обратиться к веб-сайту Налоговой Службы США **http://www.irs.gov**

CRS - Common Reporting Standard, стандарт по автоматическому обмену налоговой информацией, разработанный Организацией экономического сотрудничества и развития (the Organisation for Economic Co-operation and Development Common Reporting Standard).
В соответствии с требованиями Федерального закона от 27.11.2017 N 340-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний» организации финансового рынка обязаны проводить процедуры по выявлению среди своих Клиентов, их выгодоприобретателей, и/или лиц, прямо или косвенно их контролирующих, иностранных налоговых резидентов и направлять отчетность в ФНС России в целях соответствия Российской Федерации.
В случае возникновения у Вас вопросов относительно действия Федерального закона N 340-ФЗ и его применения, просим Вас обратиться к веб-сайту Федеральной Налоговой Службы **https://www.nalog.ru**

Выгодоприобретатель - лицо, к выгоде которого действует Клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии и договора доверительного управления.

Налоговый резидент иностранного государства – лицо, которое признается налоговым резидентом в соответствии с законодательством иностранного государства (государств) или территории (территорий) (например, уплачивает или обязано уплачивать налоги на основании места жительства, фактического места пребывания, гражданства, местонахождения центра жизненных интересов или иного критерия сходной природы).

Финансовый институт
Финансовым институтом признаются компании, которые осуществляют следующие виды деятельности: банковская или иная аналогичная деятельность, депозитарная деятельность (деятельность по учету и хранению финансовых активов), инвестиционная деятельность, холдинговые компании/казначейские центры/специализированные страховые организации:

- Кредитные организации;
- Страховые компании, осуществляющие деятельность по добровольному страхованию жизни;
- Профессиональные участники рынка ценных бумаг, осуществляющие брокерскую деятельность и (или) деятельность по управлению ценными бумагами и (или) депозитарную деятельность;
- Управляющие по договору доверительного управления имуществом;
- Негосударственные пенсионные фонды;
- Паевые инвестиционные фонды;
- Акционерные инвестиционные фонды;
- Управляющие компании инвестиционных фондов;
- Центральный контрагент (клиринг);
- Управляющий товарищ инвестиционного товарищества;
- Иные организации или структуры без образования юридического лица, принимающие от Клиентов денежные средства для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах Клиента либо прямо или косвенно за счет Клиента

Типы финансовых институтов
Для целей CRS признаются следующие типы финансовых институтов:

- Депозитные институты;
- Кастодиальные институты;
- Указанные страховые компании;
- Инвестиционные организации

Депозитные институты
Депозитарным институтом является любая организация, которая принимает вклады как часть ее обычной банковской или иной деятельности;

Кастодиальные институты

Кастодиальным институтом является любая организация, которая осуществляет держание финансовых активов за счет иных лиц как существенную часть ее деятельности. Организация осуществляет держание финансовых активов за счет иных лиц как существенную часть ее деятельности, если валовой доход этой организации, связанный с держанием финансовых активов и связанными с этим финансовыми услугами, равен или превышает 20% валового дохода организации в течение наиболее короткого из следующих периодов:

- трехлетнего периода, который оканчивается 31 декабря (или в последний день отчетного периода, иного, чем календарный год), предшествующего году, в котором производится определение;
- периода существования организации;

Указанные страховые компании

Указанная страховая компания - любая организация, являющаяся страховой компанией (или холдинговой компанией страховой компании), которая заключает контракт страхования стоимости средств или аннуитетный контракт, или является обязанной произвести выплаты по ним.

Инвестиционные организации

Инвестиционная организация - любая организация:

1) которая главным образом занимается как бизнесом одним или несколькими из следующих видами деятельности для Клиентов или от их имени:
   - торговля инструментами денежного рынка (чеками, векселями, депозитными сертификатами, деривативами и т.д.); иностранной валютой; деривативными инструментами, основанными на валютном курсе, процентных ставках и индексах; обращаемыми ценными бумагами; товарными фьючерсами;
   - индивидуальным или коллективным управлением портфелями;
   - иным образом инвестирует финансовые активы или денежные средства или управляет ими от имени иных лиц;
2) валовой доход которой в основном связан с инвестированием, реинвестированием или торговлей финансовыми активами, если организация управляется иной организацией, которая является Депозитным институтом, Кастодиальным институтом, Указанной страховой компанией или Инвестиционной организацией, описанной в подпункте в данном пункте.

Организация рассматривается как главным образом занимающаяся как бизнесом одним или несколькими из видов деятельности, описанных в данном определении, а валовой доход организации рассматривается как в основном связанный с инвестированием, реинвестированием или торговлей финансовыми активами для целей целей данного подпункта, если валовой доход организации, связанный с соответствующей деятельностью равен или превышает 50% валового дохода организации в течение наиболее короткого из следующих периодов:

- трехлетнего периода, который оканчивается 31 декабря (или в последний день отчетного периода, иного, чем календарный год), предшествующего году, в котором производится определение;
- периода существования организации.

Пассивная нефинансовая организация

Пассивная нефинансовая организация определяется через обратное понятие Активной нефинансовой организации

Активная нефинансовая организация

Клиент (за исключением Клиента – физического лица) признается осуществляющим активную деятельность в следующих случаях:

1) за предшествующий календарный год менее 50% доходов Клиента составляют доходы от пассивной деятельности (см. ниже), и менее 50% активов Клиента (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности;
2) акции (доли) Клиента обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;
3) акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется Клиентом, либо прямо или косвенно контролирует такого Клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;
4) 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;
5) Клиент является Центральным банком, государственным учреждением, международной организацией или на 100% принадлежит одному или нескольким из них;
6) Клиент создан с целью 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;
7) Клиент является вновь созданным лицом;
8) Клиент не являлся организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет и находится в процессе ликвидации, банкротства или реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка;
9) Клиент является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.

Для целей подпунктов 3 и 4 настоящего пункта под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50% акций (долей) в уставном (складочном) капитале (или его аналоге).

Доходы от пассивной деятельности:

1) дивиденды;
2) процентный доход (или иной аналогичный доход);
3) доходы от сдачи в аренду или в субаренду имущества;
4) доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;
5) периодические страховые выплаты (аннуитеты);

6) превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);
7) превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);
8) доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни;
9) иные доходы, аналогичные доходам, указанным в подпунктах 1 - 9 настоящего пункта.

Доходы, не указанные в перечне доходов от пассивной деятельности, признаются доходами от активной деятельности.

Активная нефинансовая организация освобожденная от требований CRS и FATCA

Активной нефинансовой организацией (Active NFE), освобожденной от требований CRS признаются:
Центральный Банк Российской Федерации (Банк России);
Пенсионный Фонд РФ, Фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования;
акционерное общество «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию»;
акционерное общество «Российская венчурная компания»;
Государственная корпорация Агентство по страхованию вкладов;
Государственная корпорация Фонд Содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;
международные организации в соответствии с перечнем, утвержденным Министерством иностранных дел Российской Федерации совместно с Министерством финансов Российской Федерации.