### 

|  |  |
| --- | --- |
|  | Коммерческий Банк «Кремлевский»  (Общество с ограниченной ответственностью)  1-й Николощеповский пер., д. 6, стр. 1, г. Москва, 121099  Тел. (499) 241-88-14, (499) 241-84-71, (499) 241-33-08  info@kremlinbank.ru http://www.kremlimbank.ru |

### **АНКЕТА ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВОМ РЕЗИДЕНТСТВЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА (ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ, ЛИЦА, ЗАНИМАЮЩЕГОСЯ ЧАСТНОЙ ПРАКТИКОЙ) ДЛЯ ЦЕЛЕЙ CRS И FATCA[[1]](#footnote-1)**

**(ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ)**

Согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 16.06.2018 № 693 «О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)» «Банк Кремлевский» ООО обязан собирать и направлять в ФНС информацию о налоговом статусе клиентов. Если физическое лицо - клиент Банка является налоговым резидентом любой другой страны, кроме Российской Федерации, в соответствии с законом Банк может быть обязан передать информацию, содержащуюся в данной Форме, а также другую финансовую информацию в налоговые органы Российской Федерации, а они в свою очередь могут обмениваться налоговой информацией с другими странами/ юрисдикциями, или Банк может направить информацию непосредственно в иностранный налоговый орган.

Каждая страна (юрисдикция) имеет собственные правила определения статуса налогового резидента. В результате экономической деятельности или особых обстоятельств Вы можете оказаться налоговым резидентом какого-либо государства. Эту информацию необходимо указать в данной форме.

Заполненная форма самосертификации будет оставаться действительной до изменения предоставленной информации, например, изменения налогового статуса/ страны налогового резидентства у организации - владельца счета. В этом случае организация должна уведомить Банк, для чего направить в Банк актуальные сведения по форме, установленной Банком на момент изменений.

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

**КЛИЕНТ**  **ПРЕДСТАВИТЕЛЬ КЛИЕНТА**  **ВЫГОДОПРИОБРЕТАТЕЛЬ**

**БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ**   **КОНТРОЛИРУЮЩЕЕ ЛИЦО**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **СВЕДЕНИЯ ПРЕДСТАВЛЯЮТСЯ В ОТНОШЕНИИ (ФАМИЛИЯ, ИМЯ, ОТЧЕСТВО (ПРИ НАЛИЧИИ ПОСЛЕДНЕГО)** | | |  | | | |
| **1. СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВОМ РЕЗИДЕНТСТВЕ И ИДЕНТИФИКАЦИОННОМ НОМЕРЕ** | | | | | | |
| Страны налогового резидентства**[[2]](#footnote-2)**  (кроме США) | Идентификационный  номер (TIN или аналог)**[[3]](#footnote-3)** | Тип  идентификационного  номера[[4]](#footnote-4) | Укажите причину непредставления TIN или аналога: | | | |
|  |  | TIN  Аналог TIN |  | Страна налогового резидентства не присваивает TIN или аналог | | |
|  | TIN или аналог не присваивается автоматически в стране налогового резидентства, и страна налогового резидентства не присвоила TIN (аналог) | | |
|  |  | TIN  Аналог TIN |  | Страна налогового резидентства не присваивает TIN или аналог | | |
|  | TIN или аналог не присваивается автоматически в стране налогового резидентства, и страна налогового резидентства не присвоила TIN (аналог) | | |
|  | TIN (аналог) не может быть получен и/или предоставлен по иным причинам (пожалуйста предоставьте письменное объяснение и подтверждающие документы, если вы не можете предоставить TIN (аналог) | | |
| **2. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ** | | | | | | |
| Является ли физическое лицо налоговым резидентом государства (территории), имеющего (ей) программу «гражданство (резидентство) в обмен на инвестиции», указанную на сайте ОЭСР**[[5]](#footnote-5),** включая Антигуа и Барбуда, Багамские острова, Бахрейн, Барбадос, Кипр, Доминика, Гренада, Малайзия, Мальта, Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Сейшелы, Острова Тюрк и Кайкос, ОАЭ, Катар, Вануату. | | | Да, является налоговым резидентом указанных государств (территорий) | | | Нет, не является налоговым резидентом указанных государств (территорий) |
| **2.1. ЗАПОЛНЯЕТСЯ ПРИ ОТВЕТА «ДА» НА ПРЕДЫДУЩИЙ ВОПРОС** | | | | | | |
| Было ли налоговое резидентство приобретено в вышеуказанных государствах (территориях) в рамках программы «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции» | | | Да, резидентство приобретено в рамках программы «гражданство (резидентство) в обмен на инвестиции» | | | Нет, резидентство приобретено не в рамках программы «гражданство (резидентство) в обмен на инвестиции» |
| **3. ГОСУДАРСТВО/ ТЕРРИТОРИЮ, В КОТОРОМ НАХОДИТСЯ ЦЕНТР ЖИЗНЕННЫХ ИНТЕРЕСОВ** | | | | | | |
| Укажите государство/территория, в котором было проведено более 90 дней в предшествующем году (включая РФ, если применимо): | | |  | | | |
| Укажите государство/территорию, в котором был уплачен налог на личный доход и подавалась декларация за предшествующий год (включая РФ, если применимо): | | |  | | | |
| Укажите государство/ территорию, в котором находится центр ваших жизненных интересов (включая РФ, если применимо): | | |  | | | |
| Адрес фактического проживания | | |  | | | |
| **4. СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВОМ РЕЗИДЕНТЕ США** | | | | | | |
| Физическое лицо является налоговым резидентом США (наличие гражданства, вида на жительство/ GREEN CARD, долгосрочного пребывания на территории США, место рождения**[[6]](#footnote-6)**) | | | Является налоговым  резидентом США | | | Не является налоговым  резидентом США |
| **5. ОСНОВАНИЯ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТСВА В США (ЗАПОЛНЯЕТСЯ ТОЛЬКО ДЛЯ НАЛОГОВЫХ РЕЗИДЕНТОВ США)** | | | | | | |
| Гражданство США (предоставьте копию паспорта США) | | | | | | |
| Разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в США/ наличие GREEN CARD (предоставьте копию вида на жительство США/ GREEN CARD) | | | | | | |
| Срок пребывания соответствует критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США**[[7]](#footnote-7)** | | | | | | |
| Местом рождения является территория США(предоставьте копию паспорта, в котором указано место рождения) | | | | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика США – TIN (SSN, EIN или ITIN)**[[8]](#footnote-8)**: | | | SSN | |  | |
| EIN | |  | |
| ITIN | |  | |
| **6. ВИД КОНТРОЛЯ (ЗАПОЛНЯЕТСЯ ДЛЯ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ И КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦ)** | | | | | | |
| Контроль над юридическим лицом посредствам владения;  Контроль над юридическим лицом по иным основаниям;  Контроль над юридическим лицом в качестве лица, занимающего старшую руководящую должность;  Контроль над трастом в качестве его учредителя  Контроль над трастом в качестве доверительного управляющего;  Контроль над трастом в качестве попечителя;  Контроль над трастом в качестве выгодоприобретателя;  Контроль над трастом по иным основаниям;  Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным учредителю;  Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным управляющему;  Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным попечителю;  Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным выгодоприобретателю;  Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным попечителю;  Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным выгодоприобретателю;  Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным по другим основаниям. | | | | | | |
| **7. ИНФОРМАЦИЯ О ИДЕНТИФИКАЦИОННОМ НОМЕРЕ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | | | | | | |
| РОССИЙСКИЙ ИНН ОТСУТСТВУЕТ  РОССИЙСКИЙ ИНН ПРЕДСТАВЛЕН БАНКУ | | | | | | |

Настоящим, я подтверждаю, что:

информация, указанная в настоящей анкете, является актуальной, полной и достоверной;

несу ответственность за предоставление неполных и недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством;

предупрежден о том, что в случае отказа от предоставления Банку информации о налоговом резидентстве и/или идентификационном номере налогоплательщика (в том числе, в отношении контролирующего лица или бенефициарного владельца), связанному с выполнением мероприятий в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, а также в случае предоставления неполной информации (в частности, в случае непредставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога, в том числе, в отношении контролирующего лица или бенефициарного владельца) или заведомо неверной информации, Банк вправе отказать в заключении нового договора; отказать в совершении операцийпо существующему договору; расторгнуть в одностороннем порядке существующие договоры, в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

информирован о том, что если я, (контролирующее лицо или бенефициарный владелец), являясь налоговым резидентом США, отказался (не подписал согласие) от передачи предоставленных сведений, а также иных сведений, включая финансовую информацию по счетам, в Налоговую Службу США и/или лицу, исполняющему функции налогового агента, согласно требованиям Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA), а также в уполномоченные органы Российской Федерации согласно требованиям действующего законодательства Российской Федерации, Банк вправе отказать в совершении операций; расторгнуть в одностороннем порядке существующие договоры; отказать в заключении нового договора в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.06.2014 №173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Настоящим, я обязуюсь:

предоставить в Банк по запросу документы, подтверждающие статус налогового резидента (в том числе, в отношении контролирующих лиц и бенефициарных владельцев), в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с даты получения такого запроса;

уведомить об изменении любого факта, указанного в данной анкете, в том числе об изменении обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства, и предоставить информацию и подтверждающие документы в Банк в течение 30 (тридцати) дней с даты их изменения.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| фамилия ИМЯ ОТЧЕСТВО | ПОДПИСЬ | дата ЗАПОЛНЕНИЯ АНКЕТЫ |
|  |  |  |

1. Данная Анкета предназначена для идентификации физического лица (индивидуальный предприниматель, лицо, занимающееся частной практикой) для целей Федерального закона от 27.11.2017 №340-ФЗ «О внесении изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией о финансовых счетах и документацией по международным группам компаний» (далее – Федеральный закон №340-ФЗ), а также Законом США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act, далее – FATCA). В отношении налогового резидента США Банк оставляет за собой право дополнительно запросить и принять форму W-9. [↑](#footnote-ref-1)
2. Каждая страна/юрисдикция имеет собственные правила установления налогового резидентства. Информация касательно критериев налогового резидентства различных стран/юрисдикций размещена на сайте Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) по адресу (<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>). Если у Вас возникнут вопросы по определению статуса налогового резидентства, Вы можете обратиться к налоговому консультанту или уполномоченный орган Вашей страны. Банк не оказывает содействие и не консультирует по вопросам налогового резидентства. [↑](#footnote-ref-2)
3. TIN (Tax Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика. Аналог – функциональный эквивалент TIN, который используется налоговыми органами в соответствующей стране налогового резидентства для целей учета налоговых обязательств (указывается в случае отсутствия TIN). [↑](#footnote-ref-3)
4. Укажите тип идентификационного номера, который Вы указали. Это может быть TIN (или другое наименование идентификационного номера налогоплательщика, используемое в стране налогового резидентства) или Аналог (например, идентификационный номер, указанный в паспорте или в ID card). Укажите Аналог в случае, если у вас отсутствует TIN. [↑](#footnote-ref-4)
5. <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/residence-citizenship-by-investment/#faqs>. [↑](#footnote-ref-5)
6. В случае если территория США или территория, находящаяся под управлением США, является местом рождения и при этом указано, что лицо не является налоговым резидентом США, необходимо предоставить в Банк копию Сертификата потери гражданства США (Certificate of loss of Nationality of the U.S.) по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с даты заполнения настоящей анкеты. [↑](#footnote-ref-6)
7. Физическое лицо признается налоговым резидентом США, если оно находилось на территории США не менее 31 дня в течение текущего календарного года и не менее 183 дней в течение 3 лет, включая текущий год и два непосредственно предшествующих года. При этом сумма дней, в течение которых физическое лицо присутствовало на территории США в текущем году, а также двух предшествующих годах, умножается на установленный коэффициент:

   * коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году);
   * коэффициент предшествующего года равен 1/3;
   * коэффициент позапрошлого года 1/6.

   Пример: Физическое лицо провело на территории США в 2017 г. 130 дней, в 2016 г. – 120 дней, в 2015 г. – 120 дней. Таким образом, подсчет будет произведен следующим образом: (130 + 120\*1/3 + 120\*1/6) = 190. Поскольку общее количество дней превышает в сумме 183, и в текущем году Физическое лицо провело более в США 31 день, то в 2017 г. Физическое лицо будет признано налоговым резидентом США. Налоговыми резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q. [↑](#footnote-ref-7)
8. TIN – (Tax Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика США, присвоенный Налоговой службой США. Для физических лиц - SSN (Social Security Number) – номер социального страхования, выдаваемый гражданам и резидентам США, EIN (Employer Identification Number) для предпринимателей, ITIN (Individual Taxpayer Identification Number) – индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США (указывается в случае отсутствия прав на получение SSN). [↑](#footnote-ref-8)