|  |  |
| --- | --- |
|  | 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**

### **ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА 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 юридическое 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.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование юридического лица или иностранной структуры без образования юридического лица | | | | | |
|  | | | | | |
| **ИНН ДЛЯ НАЛОГОВЫХ РЕЗИДЕНТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | | |  | | |
| **1. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ CRS И FATCA О ЮРИДИЧЕСКОМ ЛИЦЕ** | | | | | |
| 1.1 | ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО ОБЛАДАЕТ СТАТУСОМ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | | | |  |  | | --- | --- | |  | ДА, ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО ЯВЛЯЕТСЯ НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ; | |  | НЕТ, ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО ЯВЛЯЕТСЯ НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТОМ ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА (ИНОСТРАННЫХ ГОСУДАРСТВ)**[[2]](#footnote-2)**. | | |
| ЕСЛИ ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО ЯВЛЯЕТСЯ НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТОМ ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА (КРОМЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ), ЗАПОЛНИТЕ ИНФОРМАЦИЮ НИЖЕ: | | | | |
| **СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВОМ РЕЗИДЕНТСТВЕ И ИДЕНТИФИКАЦИОННОМ НОМЕРЕ:** | | | | |
| УКАЖИТЕ ВСЕ СТРАНЫ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТСТВА | ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ НОМЕР (TIN ИЛИ АНАЛОГ)**[[3]](#footnote-3)** | | | ТИП ИДЕНТИФИКАЦИОННОГО НОМЕРА**[[4]](#footnote-4)** |
|  |  | | | TIN  Аналог TIN |
| 1.2 | БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ**[[5]](#footnote-5)** ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА: | | | |  |  | | --- | --- | |  | ОДИН И БОЛЕЕ ЯВЛЯЕТСЯ НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТОМ ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА**[[6]](#footnote-6)** (ИНОСТРАННЫХ ГОСУДАРСТВ) ИЛИ НЕ ЯВЛЯЕТСЯ РЕЗИДЕНТОМ НИ В ОДНОМ ГОСУДАРСТВЕ | |  | НИ ОДИН НЕ ЯВЛЯЕТСЯ НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТОМ ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА (ИНОСТРАННЫХ ГОСУДАРСТВ) КРОМЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | | |
| 1.3 | КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ЛИЦА**[[7]](#footnote-7)** ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА: | | | |  |  | | --- | --- | |  | ОДИН И БОЛЕЕ ЯВЛЯЕТСЯ НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТОМ США**[[8]](#footnote-8)**; | |  | НИ ОДИН НЕ ЯВЛЯЕТСЯ НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТОМ США**9**. | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ CRS И FATCA О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА** | | |
| 2.1 | Организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже, или организация принадлежит/ сама владеет указанной организации (прямо или косвенно) на 50 процентов и более | |  |  | | --- | --- | |  | ДА | |  | НЕТ | |
| 2.2 | Организация исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или указанным организациям принадлежит 100% долей (акций) в организации | |  |  | | --- | --- | |  | ДА | |  | НЕТ | |
| 2.3 | Основной целью организации является прямое владение организациями (не являющимися организации финансового рынка), акции которых обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже или осуществление финансирования таких организаций исключительно в инвестиционных целях | |  |  | | --- | --- | |  | ДА | |  | НЕТ | |
| 2.4 | Организация (не организация финансового рынка (ОФР) в течение предыдущих 5 лет) находится в процессе ликвидации или реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, которая не относится к деятельности организации финансового рынка | |  |  | | --- | --- | |  | ДА | |  | НЕТ | |
| 2.5 | Некоммерческая организация, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов | |  |  | | --- | --- | |  | ДА | |  | НЕТ | |
| 2.6 | Пассивные доходы (перечислены ниже) организации составляют менее 50% от совокупного дохода организации за предшествующий год, а активы, приносящие пассивные доходы (перечислены ниже), составляют менее 50% от средневзвешенной величины активов организации, оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости (на конец предшествующего года)  Пассивные 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 доходам, указанным в настоящем пункте. | |  |  | | --- | --- | |  | ДА | |  | НЕТ | |

ИНФОРМАЦИЯ, УКАЗАННАЯ В НАСТОЯЩЕЙ АНКЕТЕ, ЯВЛЯЕТСЯ АКТУАЛЬНОЙ, ПОЛНОЙ И ДОСТОВЕРНОЙ; КОМПАНИЯ И ЛИЦО, ПРЕДОСТАВИВШИЕ ДАННЫЕ СВЕДЕНИЯ НЕСУТ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ НЕПОЛНЫХ И НЕДОСТОВЕРНЫХ СВЕДЕНИЙ В СООТВЕТСТВИИ С ПРИМЕНИМЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ.

КОМПАНИЯ И ЛИЦО, ПРЕДСТАВИВШИЕ ДАННЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБЯЗУЮТСЯ 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*.*

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

1. Данный блок вопросов предназначен для идентификации юридического лица (представительства, филиала, структуры без образования юридического лица) 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 для целей Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act, далее – FATCA) в соответствии с §1.1471-3(с)(6)(v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США). [↑](#footnote-ref-1)
2. Юридическое лицо является налоговым резидентом иностранного государства, если местом инкорпорации (учреждения) является иностранное государство; адрес (в том числе, юридический адрес, адрес головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры) расположен в иностранном государстве; адрес лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица, находится в иностранном государстве. [↑](#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, регистрационный номер). [↑](#footnote-ref-4)
5. Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое:

   1) в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом;

   2) либо имеет возможность контролировать действия клиента:

   а) лицо, осуществляющее управление клиентом иными способами, такими как личные контакты с ответственными людьми, либо с теми, кто участвует в капитале;

   б) лицо, осуществляющее управление без права собственности за счет участия в финансировании организации; либо по причине наличия тесных семейных отношений; исторически сложившихся или сформировавшихся в результате сотрудничества связей; либо в случае, если компания объявила дефолт по определенным долгам (допустила неисполнение по определенным платежам); в случае использования, получения выгоды или прибыли от активов, которые находятся во владении организации;

   в) лицо осуществляет управление за счет занимаемой должности в организации:

   лицо, ответственное за принятие стратегических решений, которые оказывают решающее влияние на развитие бизнеса или на общее направление развития организации;

   лицо, осуществляющее исполнительный контроль за ежедневной или регулярной деятельностью организации с использованием позиции руководства высшего звена: руководителя, финансового директора, управляющего или исполнительного директора или президента;

   лицо, имеющее существенные полномочия при решении финансовых вопросов, связанных с работой организации, и при решении текущих финансовых вопросов организации. [↑](#footnote-ref-5)
6. 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-6)
7. Контролирующее лицо - физическое или юридическое лицо, которое прямо или косвенно владеет (имеет преобладающее участие более 10 процентов в капитале) юридическим лицом (по количеству голосов и стоимости). [↑](#footnote-ref-7)
8. Налоговый резидент США – это:

   1) физическое лицо, которое:

   * имеет гражданство США (паспорт гражданина США);
   * имеет разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в США/ владелец GREEN CARD;
   * соответствует критерию Долгосрочного пребывания на территории США (пребывание на территории США более 183 дней в году);

   - имеет место рождения в США;

   2) юридическое лицо, которое зарегистрировано/ учреждено на территории США. [↑](#footnote-ref-8)