**ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ОБ ИНОСТРАННОМ НАЛОГООБЛОЖЕНИИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА ИЛИ ИНОСТРАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ БЕЗ ОБРАЗОВАНИЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА**

**1.** [ ]  **Клиент/** [ ]  **Выгодоприобретатель**

|  |
| --- |
|  |
| *(Наименование)* |
|  |
| *(Адрес в стране регистрации, включая почтовый индекс*[[1]](#footnote-1)*)* |

**2. Является ли Ваша организация структурой без образования юридического лица?**

[ ]  **Нет**

[ ]  **Да**

**3. a) Является ли Ваша организация налоговым резидентом Российской Федерации?**

[ ]  **Нет**

[ ]  **Да** *(укажите ИНН):*

|  |
| --- |
|  |

**b) Является ли Ваша организация налоговым резидентом иностранного (по отношению к РФ) государства?**

[ ]  **Нет**

[ ]  **Да[[2]](#footnote-2)** *(перечислите все государства и укажите идентификатор налогоплательщика в каждом из них, заполнив таблицу):*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Страна** | **Идентификатор налогоплательщика (TIN)** | **Причина отсутствия TIN****- А, Б или В \*** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

*\** **А** – *юрисдикция не присваивает TIN своим резидентам*

|  |  |
| --- | --- |
|  **Б** – *организация не может получить TIN (укажите причину)* |  |
|  |
|  **B** – *иное (укажите)* |  |

**c) Не является налоговым резидентом ни в одном государстве, включая Российскую Федерацию?**

[ ]  **Нет**

[ ]  **Да** *(укажите страну фактического местонахождения органов и/или структуры управления организации):*

|  |
| --- |
|  |

**4. Относится ли Ваша организация к одному из нижеперечисленных лиц?**

[ ]  **Да** (*укажите вид и переходите* **к** **п. 7**)

[ ]  органы государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, 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, центральный банк иностранного государства

[ ]  организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже

[ ]  организация, которая прямо или косвенно[[3]](#footnote-3) контролируется организацией, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже, либо сама контролирует такую организацию;

[ ]  организация, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже

[ ]  организация финансового рынка[[4]](#footnote-4), не подпадающая под указанное ниже исключение

[ ]  **Исключение:** организация финансового рынка и (или) финансовое учреждение, зарегистрированные в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа (<https://340fzreport.nalog.ru/info/#startbody>), в том числе организация финансового рынка и (или) финансовое учреждение (обособленное подразделение такой организации или учреждения), которые расположены в таком государстве (территории) или в отношении которых такое государство (территория) осуществляет банковский надзор и (или) регулирование, контроль и надзор в сфере финансовых рынков, основной доход которой которых происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами и которая которые управляются иной организацией финансового рынка или финансовым учреждением.

Если Ваша организация подпадает под данное исключение - организация **признается пассивной нефинансовой организацией** (*переходите* **к п.6**).

[ ]  **Нет**

**5. Является ли Ваша организация организацией, осуществляющей активную деятельность?**

[ ]  **Да** (*укажите вид деятельности и переходите к подписанию документа*)

[ ]  является Центральным банком, государственным учреждением, международной организацией или на 100% принадлежит одному или нескольким из них;

[ ]  создана 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;

[ ]  является вновь созданным лицом;

[ ]  не являлась организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 (Пять) лет и находится в процессе реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка;

[ ]  является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов;

[ ]  за предшествующий календарный год менее 50% доходов организации составляют доходы от пассивной деятельности[[5]](#footnote-5) и менее 50% активов организации (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности.

[ ]  **Нет** (в таком случае Ваша организация признается **пассивной нефинансовой организацией** (*переходите* **к п. 6***)*

**6. Есть ли у Вашей организации контролирующие лица (бенефициарные владельцы), прямо или косвенно владеющие более 25% акций (долей) или контролирующие организацию иным способом, которые являются налоговыми резидентами иностранного (по отношению к РФ) государства?**

[ ]  **Нет**

[ ]  **Да** *(Укажите ниже ФИО указанных лиц и заполните Форму самосертификации об иностранном налогообложении физического лица на каждое контролирующее лицо. В случае, если Ваша организация имеет контролирующее лицо, которое прямо или косвенно владеет 10 % и более акций (долей) или контролирует организацию иным способом, и при этом это контролирующее лицо является налоговым резидентом Соединенных Штатов, дополнительно заполните на Вашу организацию форму W-8BEN-E, в которой укажите каждое контролирующее лицо, являющиеся налоговым резидентом Соединенных Штатов)[[6]](#footnote-6):*

|  |
| --- |
|  |
|  |

**7. Если Вы отметили «Да» на вопросы в п. п. 3b, 3c или 6, дополнительно укажите следующую информацию:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование организации на английском языке** *(при наличии)* |  |
| **Адрес в иностранном государстве, включая почтовый индекс** *(если не указан выше)* |  |
|  |

**===================================================================================================**

* + - * Подтверждаем, что представленная в настоящей Форме самосертификации об иностранном налогообложении информация является достоверной, актуальной и полной. Обязуемся уведомить АО Банк «ПСКБ» (далее, Банк) об изменении любого факта или подтверждения, указанного в данной Форме, в течение 7 (Семь) рабочих дней с даты их изменения.
			* В случае неуведомления Банка обязуемся нести ответственность за любые убытки, причиненные таким неуведомлением.
			* Понимаем, что в случае отказа от предоставления запрашиваемой Банком информации, Банк имеет право принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых по поручению организации по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг, и расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
			* Даю согласие Банку на обработку сведений, идентифицирующих меня в качестве клиента – иностранного налогоплательщика, а также данных о номере счета в Банке, остатках по счету, и информации об операциях по счету/счетам с целью передачи федеральному органу исполнительной власти, уполномоченному по контролю и надзору в области налогов и сборов, а равно трансграничной передачи иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем законодательству РФ.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  / |  | / | « |   | » |  | 20 |  | г. |
| *(Подпись)* |  | *(Ф.И.О.)* |  |  |  |  |  |  |  |

*М.П.*

1. Для обособленных подразделений иностранной организации необходимо указать как адрес самой иностранной организации за рубежом, так и ее обособленного подразделения в Российской Федерации. [↑](#footnote-ref-1)
2. В случае, если Ваша организация является налоговым резидентом Соединенных Штатов, просьба дополнительно предоставить форму W-9. [↑](#footnote-ref-2)
3. Под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50% акций (долей) в ее уставном (складочном) капитале. [↑](#footnote-ref-3)
4. Организация финансового рынка - 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.

В случае, если Ваша организация является организацией финансового рынка, просьба дополнительно предоставить форму W-8BEN-E. [↑](#footnote-ref-4)
5. Доходы от пассивной деятельности: 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. [↑](#footnote-ref-5)
6. Форма самосертификации об иностранном налогообложении физического лица, а также формы W-9 и W-8BEN-E размещены на сайте Банка: <https://www.pscb.ru/about/Foreign_Account_Tax/>. [↑](#footnote-ref-6)