

О налогообложении иностранных счетов (FATCA/CRS)

Автоматический обмен финансовой информацией с иностранными государствами в соответствии с законодательством Российской Федерации и Стандартом по автоматическому обмену информацией (Common Reporting Standard (CRS)).

В связи с принятием Федерального закона от 27.11.2017 №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» лица, заключающие с банком договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, обязаны представлять в банк информацию, позволяющую установить их налоговое резидентство, в отношении самих себя, выгодоприобретателей и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирующих.

В случае непредставления лицом, заключающим с банком договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, информации, запрашиваемой в соответствии с настоящей главой, банк вправе отказать в заключении такого договора с этим лицом.

В случае непредставления клиентом, имеющим действующие договоры, предусматривающие оказание финансовых услуг, запрашиваемой банком информации, позволяющую установить их налоговое резидентство, банк вправе отказать в совершении операций, осуществляемых в пользу или по поручению клиента, либо расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг.

Налогообложение иностранных счетов в соответствии с требованием законодательства FATCA

Банк является участвующим финансовым институтом (Participating FFI) в рамках Закона о налогообложении иностранных счетов США (FATCA). Банку присвоен индивидуальный идентификационный номер участника (GIIN — Global Intermediary Identification Number) — 89JTUG.99999.SL.643.

В соответствии с п.п. 3 ст. 2 Федерального закона от 28.06.2014 №173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» в банке были утверждены следующие документы:

«Критерии отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика» (см. Приложение 1)

«Определения и термины к форме самосертификации для целей соответствия Стандарту автоматического обмена информацией о финансовых счетах и законодательству Российской Федерации» (см. Приложение 2)

В соответствии с требованиями FATCA, банк обязуется выполнять требования по идентификации клиентов, сбору и передаче предусмотренной Федеральным законом от 28 июня 2014 г. №173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об Административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (Федеральный закон №173-ФЗ) информации о клиентах уполномоченным государственным органам Российской Федерации, а также иностранному налоговому органу, включая Internal Revenue

Service of the United States (Федеральную налоговую службу США) и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов.

В связи с этим, в соответствии со ст. 2 Федерального Закона №173-ФЗ ООО «АЛТЫНБАНК» рекомендует клиентам:

- физическим лицам и индивидуальным предпринимателям, имеющим гражданство иностранного государства (не имеющим гражданство РФ) или не имеющим гражданства, или имеющим одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государства — члена Таможенного союза) и (или) имеющим вид на жительство в иностранном государстве;
- юридическим лицам, зарегистрированным не в соответствии с законодательством Российской Федерации или зарегистрированным в соответствии с законодательством Российской Федерации, более 10% акций (долей) уставного капитала, которых прямо или косвенно контролируются иностранными гражданами (лицами с гражданством иностранного государства (без гражданства РФ) или без гражданства, или с двойным гражданством и (или) имеющим вид на жительство в иностранном государстве (за исключением лиц имеющих одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства — члена Таможенного союза);
- и не прошедшим процедуру идентификации на предмет отнесения их к категории иностранных налогоплательщиков, заполнить и представить в ООО «АЛТЫНБАНК» одну из нижеследующих анкет:

о для физических лиц и индивидуальных предпринимателей:

«АНКЕТА для целей идентификации признаков физического лица, индивидуального предпринимателя (его аналога) со статусом США» (см. Приложение 3)

«АНКЕТА для целей идентификации признаков юридического лица со статусом США для юридических лиц» (см. Приложение 4)

Если клиентом — физическим лицом или индивидуальным предпринимателем дан хотя бы один положительный ответ на вопросы в Анкете, а клиентом — юридическим лицом дан любой ответ на вопросы в Анкете, ему необходимо документально подтвердить или опровергнуть предположение об отнесении его к категории клиентов — иностранных налогоплательщиков, посредством предоставления в банк одной из форм в соответствии с требованиями FATCA (W-8BEN, W-8BEN-E, W-9, W-8IMY и W-8ECI), а также предоставить в банк подписанное Согласие банку на обработку персональных данных (открыть Согласие банку на обработку персональных данных).

Указанные формы находятся в открытом доступе на сайте www.irs.gov.

Выбор формы для заполнения зависит от статуса налогоплательщика, к которому относится клиент.

- W-8BEN (для физических лиц) или W-8BEN-E (для юридических лиц) заполняются в случае опровержения клиентом своего статуса принадлежности к США.
- W-8ECI заполняется в случае, если клиент заявляет, что его доход связан с торговлей или иной деятельностью на территории США.
- W-8IMY заполняется в случае, если клиент действует, как посредник.
- W-9 заполняется в случае подтверждения клиентом наличия признаков лица со статусом США.

Критерии отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика

При анализе возможности отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика ООО «АЛТЫНБАНК» (далее - «Банк») использует следующие критерии:

1. В отношении клиента – физического лица:

- 1) наличие гражданства иностранного государства;
- 2) место рождения, место фактического проживания или наличие почтового адреса в иностранном государстве;
- 3) наличие адреса «для передачи почтовых отправок» (“in-care-of”) или адреса «до востребования» (“hold mail”) на территории иностранного государства;
- 4) наличие телефонного номера, зарегистрированного в иностранном государстве;
- 5) наличие действующей доверенности, или иного документа, удостоверяющего право подписи, на имя лица, имеющего гражданство иностранного государства или проживающего в иностранном государстве;
- 6) наличие дополнительных соглашений с Банком на осуществление регулярных переводов средств на счета открытые в иностранном государстве
- 7) наличие иных признаков иностранного налогоплательщика в системах Банка.

2. В отношении клиента – юридического лица:

- 1) место регистрации в соответствии с иностранным законодательством;
- 2) место фактического нахождения или наличие почтового адреса в иностранном государстве;
- 3) наличие телефонного номера, зарегистрированного в иностранном государстве;
- 4) наличие адреса «для передачи почтовых отправок» (“in-care-of”) или адреса «до востребования» (“hold mail”) на территории иностранного государства;
- 5) наличие дополнительных соглашений с Банком на осуществление регулярных переводов средств на счета открытые в иностранном государстве
- 6) наличие иных признаков иностранного налогоплательщика в системах Банка.

ОПРЕДЕЛЕНИЯ И ТЕРМИНЫ

к форме самосертификации для целей соответствия Стандарту автоматического обмена информацией о финансовых счетах и законодательству Российской Федерации

1. Активная нефинансовая организация – Клиент (за исключением клиента - физического лица) признается Активной нефинансовой организацией в любом из следующих случаев:
 - 1.1. за календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50 процентов доходов клиента составляют доходы от деятельности Пассивной нефинансовой организации и менее 50 процентов активов клиента (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от деятельности Пассивной нефинансовой организации;
 - 1.2. акции (доли) Клиента обращаются на организованных торгах Российской Федерации или на иностранной бирже.
 - 1.3. акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется клиентом или прямо, или косвенно контролирует такого клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале);
 - 1.4. 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 (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале);
 - 1.5. Клиент выполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале клиента принадлежит одному или нескольким из перечисленных организаций;
 - 1.6. Клиент создан для целей 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;
 - 1.7. Клиент является вновь созданным лицом;
 - 1.8. Клиент не являлся организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет и находится в процессе реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка;
 - 1.9. Клиент является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.

2. Аффилированная компания – организация, которая:

- прямо или косвенно контролируется Активной нефинансовой организацией, либо сама контролирует такую организацию;
- прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей Активную нефинансовую организацию;

Под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в ее уставном (складочном) капитале.

3. Владелец счета – лицо, которое указывается или признается в качестве владельца финансового счета. Лицо, распоряжающееся финансовым счетом в интересах другого лица как представитель, попечитель, номинальный владелец, лицо с правом подписи, инвестиционный консультант, посредник или законный опекун, не считается владельцем счета. Например, когда у ребенка имеется финансовый счет, родитель ребенка выступает в качестве законного опекуна, а владельцем счета считается ребенок. В случае совместного счета каждый из его владельцев считается владельцем счета. В случаях, связанных с наследственным имуществом, владельцем счета должно считаться умершее лицо.

4. Выгодоприобретатель – лицо (структура без образования юридического лица), к выгоде которого действует клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии и договора доверительного управления.

5. ИНН – это идентификационный номер налогоплательщика или его функциональный эквивалент в случае отсутствия ИНН. ИНН представляет собой уникальную комбинацию букв и цифр, назначаемую соответствующим государственным органом физическому лицу или организации и используемую для идентификации этого физического лица или этой организации с целью выполнения налогового законодательства этого государства.

В некоторых государствах ИНН не присваивается, однако в таком случае в этих государствах обычно используется другой высоконадежный номер с эквивалентным уровнем идентификации («функциональный эквивалент»). В качестве примера такого номера для физических лиц можно привести номер социального страхования или обеспечения, персональный идентификационный код или номер, идентификационный номер гражданина, номер регистрации в качестве резидента и т. д.

6. Иностранное государство – любое государство за исключением Российской Федерации.

7. Контролирующее лицо (Лицо, прямо или косвенно контролирующее клиента (владельца счета)) – физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом либо имеет возможность контролировать действия клиента. Лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента – физическое лицо, считается само это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что существуют иные физические лица, прямо или косвенно контролирующие клиента – физическое лицо. Для целей FATCA – доля участия в капитале более 10%.

8. Организация – это юридическое лицо или субъект правоотношений, например, корпорация, товарищество, траст, фонд или другая организация. Этот термин распространяется на всех лиц, кроме физических лиц.

9. 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 и 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.

10. Организация финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией - ОФР, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами и которая управляется иной организацией финансового рынка;

11. Организация, управляемая другой организацией финансового рынка - таковой считается организация, валовой доход которой преимущественно приходится на инвестирование, реинвестирование или торговлю финансовыми активами и которая управляется другой организацией, являющейся кредитным учреждением, депозитарным учреждением, страховщиком, осуществляющим деятельность по добровольному страхованию жизни или инвестиционной организацией, описанной выше в пункте.

12. Пассивная нефинансовая организация – в рамках исполнения Стандарта и законодательства Российской Федерации регулирующего международный автоматический обмен финансовой информацией, это любая организация, которая не является организацией финансового рынка и активной нефинансовой организацией.

13. Финансовый счет – это счет, который обслуживает финансовое учреждение. К финансовым счетам относятся банковские счета (вклады), брокерские счета, счета депо, иные счета, включающую общую сумму обязательств Банка перед Клиентом на конец отчетного периода, а также общую сумму средств, выплаченных или начисленных в течение отчетного периода в связи с соответствующим договором, включая суммы, возвращаемые Банком Клиенту.

14. Фактический юридический адрес – фактический юридический адрес, в т. ч. адрес головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры, а также адрес лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица, в иностранном государстве.

АНКЕТА
для целей идентификации признаков
физического лица, индивидуального предпринимателя (его аналога)
со статусом США

Application for the identification purposes of an individual (including a sole proprietor)

Фамилия, Имя и (если имеется) Отчество/
 Last name, First name and Second name (if applicable)

1. Обладаете ли Вы статусом гражданина или резидента (владельца вида на жительство) США? / Designation of the account holder as a U.S. citizen or resident,	Да / Yes ☐	Нет / No ☐
2. Является ли местом Вашего рождения США? / A U.S. place of birth,	Да / Yes ☐	Нет / No ☐
3. Находится ли Ваш фактический адрес проживания или почтовый адрес (в т.ч. абонентский почтовый ящик) на территории США? / A current U.S. residence address or U.S. mailing address (including a U.S. post office box),	Да / Yes ☐	Нет / No ☐
4. Является ли одним из Ваших действующих телефонных номеров (или единственным) телефонный номер, зарегистрированный в США? / A current U.S. telephone number (regardless of whether such number is the only telephone number associated with the account holder),	Да / Yes ☐	Нет / No ☐
5. Имеются ли у Вас действующие дополнительные соглашения на осуществление регулярного перевода средств на счета, открытые в США? / Standing instructions to pay amounts from the account to an account maintained in the United States,	Да / Yes ☐	Нет / No ☐
6. Была ли Вами выдана доверенность или иной документ, удостоверяющий право подписи, на имя лица, имеющего адрес в США? / A current power of attorney or signatory authority granted to a person with a U.S. address,	Да / Yes ☐	Нет / No ☐
7. Обладаете ли Вы адресом «для передачи почтовых отправлений» или адресом «до востребования» на территории США, в качестве единственного адреса и не являющегося Вашим фактическим адресом или адресом проживания? / An "in-care-of" address or a "hold mail" address that is the sole address for the account holder.	Да / Yes ☐	Нет / No ☐

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей Анкете, является достоверной.

Я понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством.

Я понимаю, что за предоставление мной недостоверных или неполных сведений ООО «АЛТЫНБАНК» может понести убытки, и понимаю, что ООО «АЛТЫНБАНК» может взыскать с меня компенсацию данных убытков.

В случае изменения сведений, предоставленных в рамках вышеуказанных пунктов, я предоставляю обновленную информацию в Банк не позднее 30 календарных дней с момента изменения сведений

_____ /
 дата

_____ /
 подпись

_____ /
 Ф.И.О. Клиента

АНКЕТА

для целей идентификации признаков юридического лица
со статусом США

Application for the identification purposes of a legal entity under FATCA regulations

Наименование организации /компании/
name of organization/company

1. Является ли местом фактического нахождения организации США (имеет ли компания почтовый адрес в США)?/ A current U.S. residence address or U.S. mailing address,	Да /Yes ☐	Нет/No ☐
2. Имеются ли у организации действующие дополнительные соглашения на осуществление регулярного перевода средств на счета открытые в США (а именно: средств от доходов полученных от прямого владения в иностранной организации, находящейся не на территории США, а также доходов, полученных от косвенного участия через лицо, не находящееся на территории США)?/ With respect to an offshore obligation, standing instructions to pay amounts to a U.S. address or an account maintained in the United States,	Да/Yes ☐	Нет/No ☐
3. Имеет ли Ваша организация телефонный номер только в США? / A current telephone number for the entity in the United States but no telephone number for the entity outside of the United States,	Да/Yes ☐	Нет/No ☐
4. Имеет ли Ваша организация действующий телефонный номер в США, в дополнение к телефонному номеру организации за пределами США? / A current telephone number for the entity in the United States in addition to a telephone number for the entity outside of the United States,	Да/Yes ☐	Нет/No ☐
5. Была ли Вами выдана действующая доверенность, или иной документ, удостоверяющий право подписи, на имя лица, имеющего адрес в США/ A power of attorney or signatory authority granted to a person with a U.S. address,	Да/Yes ☐	Нет/No ☐
6. Обладаете ли Вы адресом «для передачи почтовых отправлений» или адресом «до востребования» на территории США, в качестве единственного адреса и не являющегося Вашим фактическим адресом или адресом проживания?/ An "in-care-of" address or "hold mail" address that is the sole address provided for the entity.	Да/Yes ☐	Нет/No ☐

Я подтверждаю, что информация указанная в настоящей Анкете, является достоверной.

Я понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством.

Я понимаю, что за предоставление мной недостоверных или неполных сведений ООО «АЛТЫНБАНК» может понести убытки, и понимаю, что ООО «АЛТЫНБАНК» может взыскать с меня компенсацию данных убытков.

В случае изменения сведений, предоставленных в рамках вышеуказанных пунктов, я предоставляю обновленную информацию в Банк не позднее 30 календарных дней с момента изменения сведений

Название Клиента _____

Должность _____

подпись _____

Ф.И.О. _____

« ____ » _____ 20 ____ г.

М.П.

ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

в соответствии с требованиями стандарта (CRS) и FATCA
(Информационные сведения для целей Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ,
Федерального закона от 28.06.2014 № 173-ФЗ,
Постановления Правительства от 16.06.2018 № 693)

При заполнении сведений используйте только заглавные буквы. Для счетов с несколькими владельцами, заполняйте одну Форму для каждого владельца

Инструкция к Форме самосертификации и полный перечень определений терминов указанных в Форме самосертификации представлен на странице ООО «АЛТЫНБАНК» в сети Интернет <https://www.altynbank.com/>, на информационном стенде в местах обслуживания клиентов, или можете запросить у сотрудника Банка осуществляющего сбор документов для заключения договора, предусматривающего оказание финансовых услуг.

(*) – поля обязательны к заполнению.

I. Общие данные		
1. Полное наименование *		
2. Сокращенное наименование		
3. Страна регистрации*		
4. Адрес регистрации (юридический адрес)	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	
	Улица	
	Дом, корпус, офис	
5. Фактический адрес (в т. ч. адрес головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры)	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	
	Улица	
	Дом, корпус, офис	
6. Почтовый адрес*	Страна	
	Индекс, Город/ административный субъект	
	Улица	
	Дом, корпус, офис	
7. Адрес электронной почты и сайт (при наличии)		
8. Номера контактных телефонов и факсов*		

II. Категория клиента*		
1. Создано в соответствии с законодательством иностранного государства	Да ☐	Нет ☐
2. Более 10% акций (долей) уставного капитала прямо или косвенно контролируются иностранным государством и (или) иностранными гражданами ¹ (лицами с двойным гражданством или имеющим вид на жительство в иностранном государстве)	Да ☐	Нет ☐
<i>Если Вы на один из вопросов п.п. 1, 2 ч. II ответили «да», заполните п. 1 ч. V</i>		
III. Тип клиента*		
1. Организация финансового рынка <i>Если Вы отметили данную категорию, заполните п. 2. ч. V.</i>	☐	
1.1. Организации финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве, не включенная в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией <i>Если Вы выбрали эту категорию, то также заполните п. 7 ч. III</i>	☐	
1.2. Иная организация финансового рынка	☐	
2. Активная нефинансовая организация – корпорация, акции которой продаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже, или аффилированная компания (см. Приложение 2 к Форме самосертификации «Термины и определения») такой корпорации <i>Если Вы отметили категорию «Активная нефинансовая организация», то укажите наименование биржи, где котируются акции Вашей корпорации _____</i> <i>Если Вы являетесь аффилированной компанией корпорации, акции которой продаются на организованных торгах, то укажите наименование такой компании: _____</i>	☐	
3. Активная нефинансовая организация – Государственное учреждение, Центральный банк или принадлежащая указанным лицам на 100%	☐	
4. Активная нефинансовая организация – Международная организация или организация, принадлежащая указанному лицу на 100%	☐	
5. Активная нефинансовая организация – прочее (т.е. отличная от (2) – (4))	☐	
6. Пассивная нефинансовая организация <i>Если Вы выбрали эту категорию, то также заполните п. 7 ч. III</i>	☐	
7. Если Вы выбрали категорию 1.1 или 6, тогда укажите имена контролирующих лиц владельца счета ² :		

² Заполните Форму самосертификации налогового резидентства контролирующих лиц для каждого указанного Вами контролирующего лица с долей владения более 10%

Имена контролирующих лиц владельца счета*		Доля владения*	
IV. Страна/юрисдикция налогового резидентства и ИНН, TIN (или его аналог)*			
Страна (юрисдикция налогового резидентства)		ИНН (аналог)	Страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает ИНН
1			☐
2			☐
3			☐
V. Дополнительные сведения			
1. Если Вы на один из вопросов п.п. 1, 2 ч. II ответили «да», заполните Анкету для целей идентификации признаков лица со статусом США и одну из форм в соответствии с законодательством FATCA ³			
1.1. Анкета для целей идентификации признаков лица со статусом США / <i>Application for the identification purposes entity under FATCA regulations</i>			
1.1.1 Фактический или почтовый адрес на территории США/ <i>A current U.S. residence address or U.S. mailing address,</i>		Да /Yes ☐	Нет /No ☐
1.1.2 Многократное платежное поручение на осуществление переводов со счета, открытого за пределами США, на счет, открытый в США/ <i>With respect to an offshore obligation, standing instructions to pay amounts to a U.S. address or an account maintained in the United States,</i>		Да /Yes ☐	Нет /No ☐
1.1.3 Действующий телефонный номер США, отсутствие телефонного номера за пределами США / <i>A current telephone number for the entity in the United States but no telephone number for the entity outside of the United States,</i>		Да /Yes ☐	Нет /No ☐
1.1.4 Действующий телефонный номер в США в дополнении к телефонному номеру за пределами США/ <i>A current telephone number for the entity in the United States in addition to a telephone number for the entity outside of the United States,</i>		Да /Yes ☐	Нет /No ☐
1.1.5 Выдана доверенность или иной документ, удостоверяющий право подписи на имя лица, имеющего адрес в США / <i>A power of attorney or signatory authority granted to a person with a U.S. address,</i>		Да /Yes ☐	Нет /No ☐
1.1.6 Единственный адрес организации - адрес «для передачи почтовых отправок» или адрес «до востребования» на территории США/ <i>An "in-care-of" address or "hold mail" address that is the sole address provided for the entity.</i>		Да /Yes ☐	Нет /No ☐
2. При положительном ответе п.1,2 в части III, необходимо заполнить 2.1 и 2.2			
2.1. Зарегистрирован в Федеральной налоговой службе США Internal Revenue Service of the United States («IRS»), в соответствии с требованиями Закона о налогообложении иностранных счетов США (FATCA) (имеет Global Intermediary Identification Number / Глобальный Идентификационный Номер Посредника («GIIN») и FATCA-статус 		Да /Yes ☐	Нет /No ☐

³ Для заполнения форм в соответствии с законодательством FATCA используйте формы и рекомендации, размещенные на сайте Федеральной налоговой службы США www.irs.gov.

2.2. Не зарегистрирован в Федеральной налоговой службе США Internal Revenue Service of the United States («IRS»), в соответствии с требованиями Закона о налогообложении иностранных счетов США (FATCA), но нахожусь в процессе регистрации на портале IRS для его получения	Да /Yes ☐	Нет /No ☐
1. В случае если на вопрос 2.1 и 2.2 Вы ответили «нет», то заполните Приложение 1 к Форме самосертификации предложенное работником Банка		
VI. Декларация к Форме самосертификации юридического лица		
<i>Я осознаю, что вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с ООО «АЛТЫНБАНК» и я понимаю порядок использования предоставленной информации.</i> <i>Я осознаю, что предоставленная мной информация может быть передана в Федеральную налоговую службу России и она может обмениваться ею с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах, а также в Налоговую службу США в соответствии с требованиями FATCA.</i> <i>Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме.</i> <i>Я подтверждаю, что информация указанная в настоящей Форме, является достоверной.</i> <i>Я понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством.</i> <i>Я понимаю, что за предоставление мной недостоверных или неполных сведений ООО «АЛТЫНБАНК» может понести убытки, и понимаю, что ООО «АЛТЫНБАНК» может взыскать с меня компенсацию данных убытков.</i> <i>Я беру на себя обязательство информировать ООО «АЛТЫНБАНК» о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающие некорректной предоставленную в Форме информацию в течение 30 календарных дней с момента смены обстоятельств путем предоставления обновленной самосертификации.</i>		

_____	_____	_____
<i>Должность (**)</i>	<i>подпись</i>	<i>Ф.И.О.</i>

«___» _____ 20__ г.

М.П.

Примечание().** Укажите вид представительства (например, должностное лицо, представитель по доверенности, владелец счета, действующий в пользу выгодоприобретателя) при подписании данной формы. Если вы подписываете эту форму как действующее по доверенности лицо, также приложите копию доверенности.

**Анкета организации финансового рынка в соответствии с нормами и положениями
законодательства FATCA**

(Наименование организации финансового рынка)

	Является ли организация финансовым институтом в целях FATCA?		
1		Да, тогда укажите вид деятельности финансового института:	Выбираются все виды деятельности из указанных в соответствии с полученными лицензиями на право осуществления такой деятельности
1.1		☐ Банковская организация (Depository Institution)	Организация признается банковской организацией, если такая организация в рамках своей обычной деятельности принимает вклады клиентов и регулярно занимается одним или несколькими видами деятельности, перечисленными ниже: • выдача кредитов (займов); • покупка (в том числе с дисконтом), продажа дебиторской задолженности, задолженности, возникающей из коммерческого кредита, долговых обязательств (нот), переводных векселей, чеков, акцептованных векселей и иных долговых документов; • выдача аккредитивов и неогонция векселей; • предоставление фидуциарных услуг или услуг по доверительному управлению; • предоставление финансирования для совершения сделок с иностранной валютой; • заключение договоров финансовой аренды, приобретения и реализации имущества, являющегося предметом финансовой аренды. <i>Исключение:</i> Организация не признается банковской организацией если: • принимает авансы (депозиты) или иные аналогичные суммы исключительно в качестве залога или обеспечения каких-либо обязательств контрагента по договорам купли-продажи, аренды или иным аналогичным договорам (например, лизинговые организации); • привлекает займы в целях осуществления нефинансовой деятельности (например, ломбарды).
1.2		☐ Депозитарная организация (Custodial Institution)	Организация признается депозитарной организацией (Custodial Institution), если выручка организации от осуществления деятельности по учету и хранению финансовых активов в интересах других лиц и оказанию связанных с этим финансовых услуг, равна или превышает 20% от общей выручки организации за период ее существования, либо за период предыдущих трех календарных лет (какой период короче). Для расчета выручки от осуществления деятельности по учету и хранению финансовых

			активов учитываются следующие виды доходов: • доход от депозитарных услуг, включая доход от хранения финансовых активов и обслуживания счетов; • комиссии за совершение операций с ценными бумагами; • доход от предоставления кредита клиентам для совершения операций с финансовыми активами, находящимися на хранении в депозитарии или приобретенными за счет такого кредита; • доход в виде разниц между курсами покупки и продажи финансового актива; • вознаграждение за услуги по предоставлению финансовых консультаций и услуг по проведению расчетов.
1.3		☐ Инвестиционная организация (Investment entity) включает одну из следующих организаций:	<i>Исключение:</i> Не признаются инвестиционными организациями фонды, которые инвестируют исключительно в объекты недвижимости.
1.3.1		☐ Организация, которая в качестве основной деятельности в интересах или по поручению клиента осуществляет один из следующих видов деятельности:	Деятельность рассматривается как основная, если выручка организации от такой деятельности составляет 50% или более от общей выручки организации либо за период трех лет, заканчивающийся 31 декабря года, предшествующего текущему году, либо за период существования организации (какой период короче).
1.3.1.1		☐ торговля инструментами денежного рынка (чеками, долговыми обязательствами, сберегательными сертификатами, деривативами и пр.), иностранной валютой, инструментами, основанными на курсах иностранных валют, процентных ставках и различных индексах; торговля ценными бумагами или товарными фьючерсами;	
1.3.1.2		☐ оказание услуг по доверительному управлению на индивидуальной основе, либо управление механизмами коллективных инвестиций; или	
1.3.1.3		☐ оказание иных услуг по инвестированию, администрированию или управлению денежными средствами или финансовыми активами	Финансовыми активами признаются ценные бумаги, доли участия в партнерствах, биржевые товары, контракты на номинальную основную сумму (контракты, предусматривающие выплаты сумм, определяемых как коэффициент от неких условных сумм, которые фактически сторонами друг другу не предоставляются (notional principal contracts)), договоры страхования, аннуитетные страховые договоры или любой вид права (включая фьючерс, форвард и опцион) на ценную бумагу, долю в партнерстве, биржевом товаре, контракте на номинальную основную сумму, договоре страхования, аннуитетном договоре.
1.3.2		☐ Организация, чьей основной деятельностью является инвестирование, реинвестирование или торговля финансовыми активами и которая находится	

		под управлением другой организации, являющейся банком, депозитарием, инвестиционной, страховой или холдинговой компанией. При этом организация считается находящейся под управлением другой организации, если последняя напрямую или через третье лицо осуществляет в отношении управляемой организации деятельность, описанную в п.1.3.1.	
1.3.3		☐ Организация является механизмом коллективных инвестиций, паевым фондом, биржевым фондом, фондом прямых инвестиций, хедж-фондом, венчурным фондом, фондом по выкупу контрольного пакета акций за счет кредита, или другим аналогичным механизмом инвестирования, созданным с целью осуществления определенной инвестиционной стратегии по торговле, инвестированию, реинвестированию или торговле финансовыми активами.	
1.4		☐ Специализированная страховая компания (Specified insurance company)	Страховая компания признается финансовым институтом, только в том случае, если она является специализированной страховой компанией (Specified insurance company). Страховая компания признается специализированной, если она заключает договоры накопительного страхования со страховой суммой более 50 тыс. долларов США или договоры аннуитета.
1.5		☐ Холдинговая компания (Holding companies), которые	Организация признается холдинговой компанией, если: • основная деятельность⁴ организации связана с владением (прямым или косвенным) всех или части акций, одной или более организаций, входящих в расширенную аффилированную группу (далее - группа)⁵; • партнерства (и другие некорпоративные образования) рассматриваются в качестве холдинговой компании, если основная деятельность партнерства заключается во владении более 50% голосов (voting power) и стоимости (value) в головной компании какой-либо группы (common parent corporation).
1.5.1		☐ входят в одну группу с банком, депозитарной организацией, инвестиционной компанией,	

⁴ Деятельность рассматривается как основная, если выручка организации от такой деятельности составляет 50% или более от общей выручки организации либо за период трех лет, заканчивающийся 31 декабря года, предшествующего текущему году, либо за период существования организации (какой период короче).

⁵ Расширенная аффилированная группа образуется организациями с общей материнской компанией, владеющей прямо или косвенно более 50% капитала таких организаций.

		страховой компанией (которая является финансовым институтом); или	
1.5.2		☐ созданы в связи с использованием механизмов коллективных инвестиций, паевого фонда, биржевого фонда, фонда прямых инвестиций, хедж-фонда, венчурного фонда, фонда по выкупу контрольного пакета акций за счет кредита или другого аналогичного механизма инвестирования, созданного с целью осуществления определенной инвестиционной стратегии.	
1.6		☐ Казначейский центр (treasury center), которые:	Казначейским центром признается организация, чья основная деятельность⁶ связана с инвестированием, хеджированием и финансированием сделок с участием членов группы данной организации или сделок в интересах членов группы данной организации для целей: • управления рисками изменения уровня цен или курса валют в отношении имущества группы или любого ее члена; • управления рисками изменения процентных ставок, уровня цен или курса валют в отношении заимствований группы (или любого ее членов), полученных или подлежащих получению в будущем; • управления рисками изменения процентных ставок, уровня цен или курса валют в отношении активов или обязательств, подлежащих отражению в финансовой отчетности группы или любого ее члена; • управления оборотным капиталом группы или любого ее члена путем инвестирования или торговли финансовыми активами от имени и за счет казначейского центра или соответствующего члена группы; или • привлечения/предоставления займов для любой компании группы (или любого ее члена).
1.6.1		☐ входят в одну группу с банком, депозитарной организацией, инвестиционной компанией, страховой компанией (которая является финансовым институтом); или	
		☐ созданы в связи с использованием механизмов коллективных инвестиций, паевого фонда, биржевого фонда, фонда прямых инвестиций, хедж-фонда, венчурного фонда, фонда по выкупу контрольного пакета акций за счет кредита или	

⁶ Деятельность рассматривается как основная, если выручка организации от такой деятельности составляет 50% или более от общей выручки организации либо за период трех лет, заканчивающийся 31 декабря года, предшествующего текущему году, либо за период существования организации (какой период короче).

		другого аналогичного механизма инвестирования, созданного с целью осуществления определенной инвестиционной стратегии.	
2.		Нет, организация финансового рынка не является финансовым институтом	

Должность

подпись

Ф.И.О.

«___» _____ 20__ г.

М.П.

ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ КОНТРОЛИРУЮЩЕГО ЛИЦА
в соответствии с требованиями стандарта (CRS) и FATCA
(Информационные сведения для целей Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ,
Федерального закона от 28.06.2014 № 173-ФЗ,
Постановления Правительства от 16.06.2018 № 693)

При заполнении сведений используйте только заглавные буквы.

Для счетов с несколькими владельцами, заполняйте одну Форму для каждого владельца.

Инструкция к Форме самосертификации и полный перечень определений терминов указанных в Форме самосертификации представлен на странице ООО «АЛТЫНБАНК» в сети Интернет <https://www.altynbank.com/>, на стенде в местах обслуживания клиентов, или можете запросить у работника Банка осуществляющего сбор документов для заключения договора, предусматривающего оказание финансовых услуг.

(*) – поля обязательны к заполнению.

I. Идентификация контролирующего лица		
1. Имя контролирующего лица*	Фамилия	
	Имя	
	Отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	
2. Имею <u>только</u> гражданство РФ*	Да ☐	Нет ☐
3. Имею только гражданство иностранного государства*	Да ☐	Нет ☐
4. Имею <u>одновременно</u> как гражданство иностранного государства и <u>так и</u> гражданство РФ*	Да ☐	Нет ☐
5. Имею вид на жительство в иностранном государстве*	Да ☐	Нет ☐
6. * Не имею гражданства ни в одном государстве*	НЕ ИМЕЮ гражданства ☐	Гражданство ИМЕЮ ☐
Если Вы ответили на вопросы ч. I следующим образом: на вопрос п. 2 – «Нет»; на один из вопросов п. п. 3-5 ответили «Да», заполните ч. III		
7. Адрес регистрации	Страна	
	Индекс, Город / административный субъект	
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	
8. Фактический адрес проживания* ¹	Страна	
	Индекс, Город / административный субъект	
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	
9. Почтовый адрес*	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	
10. Дата рождения*	дд/мм/гггг	

¹ Фактический адрес проживания – адрес проживания контролирующего лица в юрисдикции, где Вы являетесь налоговым резидентом. При наличии резидентства в нескольких юрисдикциях необходимо заполнить дополнительные поля в Приложении 1.

11. Место рождения*		Страна рождения	
		Город рождения	
12. Номер контактного телефона*			
13. Наименования юридических лиц, в отношении которых Вы являетесь контролирующим лицом*		Доля владения*	
1			
2			
3			
II. Страна (юрисдикция налогового резидентства) и ИНН, TIN (или его аналог)*			
Страна (юрисдикция налогового резидентства)		ИНН, TIN (аналог) ²	Страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает ИНН
1			☐
2			☐
3			☐
III. Анкета для целей идентификации признаков лица со статусом США для физических лиц (индивидуальных предпринимателей)/ Application for the identification purposes of an individual (including a sole proprietor)^{3*}			
1	Статус гражданина США/ Designation of the account holder as a U.S. citizen t,	Да /Yes ☐	Нет /No ☐
2	Место рождения США / A U.S. place of birth,	Да /Yes ☐	Нет /No ☐
3	Наличие разрешения на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 «Green Card»)/Alien Registration Card (Green Card) I-551	Да /Yes ☐	Нет /No ☐
4	Наличие соответствия критерию «Долгосрочное пребывание» на территории США⁴/Substantial Presence	Да /Yes ☐	Нет /No ☐
5	Наличие налогового резидентства в США/U.S. resident	Да /Yes ☐	Нет /No ☐

² Предоставление ИНН или TIN (или его аналога) обязательно в зависимости от страны налогового резидентства.

³ Если Вы на один из вопросов части III ответили «да», заполните одну из форм в соответствии с законодательством FATCA. Для заполнения форм в соответствии с законодательством FATCA формы и рекомендации, размещенные на сайте Федеральной налоговой службы США www.irs.gov.

⁴ Критерий «Долгосрочного пребывания»:

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 3х лет, включая текущий год (N1) и два непосредственно предшествующих года (N2 и T3). 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) (K1);

- коэффициент предшествующего года равен 1/3 (K2);

- коэффициент позапрошлого года равен 1/6 (K3). Количество дней рассчитывается следующим образом:

$$N1 * K1 + N2 * K2 + N3 * K3$$

6	Фактический адрес проживания или почтовый адрес (в т.ч. абонентский почтовый ящик) находится на территории США/ A current U.S. residence address or U.S. mailing address (including a U.S. post office box),	Да /Yes ☐	Нет /No ☐
7	Один из действующих телефонных номеров (или единственный) - телефонный номер, зарегистрированный в США/ A current U.S. telephone number (regardless of whether such number is the only telephone number associated with the account holder),	Да /Yes ☐	Нет /No ☐
8	Действующие инструкции на осуществление регулярного перевода средств на счет, открытый в США/ Standing instructions to pay amounts from the account to an account maintained in the United States,	Да /Yes ☐	Нет /No ☐
9	Выдана доверенность или иной документ, удостоверяющий право подписи на имя лица, имеющего адрес в США/ A current power of attorney or signatory authority granted to a person with a U.S. address,	Да /Yes ☐	Нет /No ☐
10	Адрес «для передачи почтовых отправлений» или адрес «до востребования» на территории США/ An “in-care-of” address or a “hold mail” address that is the sole address for the account holder.	Да /Yes ☐	Нет /No ☐

IV. Разновидность контролирующего лица

Укажите статус контролирующего лица, поставив соответствующую галочку	Юридическое лицо 1	Юридическое лицо 2	Юридическое лицо 3
Контролирующее лицо юридического лица – контроль через владение (control by ownership) ☐			
Контролирующее лицо юридического лица – иные механизмы контроля (control by other means) ☐			
Контролирующее лицо юридического лица – высшее должностное лицо (senior managing official) ☐			
Контролирующее лицо траста – доверитель (settlor) ☐			
Контролирующее лицо траста – трасти (trustee) ☐			
Контролирующее лицо траста – протектор (protector) ☐			
Контролирующее лицо траста – бенефициар (beneficiary) ☐			
Контролирующее лицо траста – иное (other) ☐			
Контролирующее лицо юридического лица, не являющегося трастом – аналог доверителя (settlor-equivalent) ☐			
Контролирующее лицо юридического лица, не являющегося трастом – аналог трасти (trustee-equivalent) ☐			

Контролирующее лицо юридического лица, не являющегося трастом – <i>аналог протектора (protector-equivalent)</i> ☐			
Контролирующее лицо юридического лица, не являющегося трастом – <i>аналог бенефициара (beneficiary-equivalent)</i> ☐			
Контролирующее лицо юридического лица, не являющегося трастом – <i>иное (other)</i> ☐			
V. Декларация к форме самосертификации контролирующего лица			
Я осознаю, что вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с ООО «АЛТЫНБАНК» и я понимаю порядок использования предоставленной информации. Я осознаю, что предоставленная мной информация может быть передана в Федеральную налоговую службу России и она может обмениваться ею с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах, а также в Налоговую службу США в соответствии с требованиями FATCA. Я подтверждаю, что я являюсь контролирующим лицом владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени контролирующего лица владельца счета), указанным в данной Форме. Я подтверждаю, что информация указанная в настоящей Форме, является достоверной. Я понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством. Я понимаю, что за предоставление мной недостоверных или неполных сведений ООО «АЛТЫНБАНК» может понести убытки, и понимаю, что ООО «АЛТЫНБАНК» может взыскать с меня компенсацию данных убытков. Я беру на себя обязательство информировать ООО «АЛТЫНБАНК» о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающие некорректной предоставленную в Форме информацию в течение 30 календарных дней с момента смены обстоятельств путем предоставления обновленной самосертификации.			

Дата

Подпись

Ф.И.О. контролирующего лица
Владельца счета/представителя

Если форму подписывает Представитель контролирующего лица владельца счета, то укажите свои полномочия

Полномочия _____

**ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА,
ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ (ИЛИ ЕГО АНАЛОГА)
в соответствии с требованиями стандарта (CRS) и FATCA
(Информационные сведения для целей Федерального закона от 27.11.2017
№ 340-ФЗ, Федерального закона от 28.06.2014 № 173-ФЗ,
Постановления Правительства от 16.06.2018 № 693)**

При заполнении сведений используйте только заглавные буквы.

Для счетов с несколькими владельцами, заполняйте одну Форму для каждого владельца

Инструкция к форме Самосертификации и полный перечень определений терминов указанных в форме Самосертификации представлен на странице ООО «АЛТЫНБАНК» в сети Интернет <https://www.altynbank.com/> на информационном стенде в местах обслуживания клиентов, или можете запросить у сотрудника Банка осуществляющего сбор документов для заключения договора, предусматривающего оказание финансовых услуг.

() – поля обязательны к заполнению.*

I. Идентификация владельца счета-физического лица, индивидуального предпринимателя (или его аналога)		
1. Имя владельца счета*	Фамилия	
	Имя	
	Отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	
2. Имею <u>только</u> гражданство РФ*	Да ☐	Нет ☐
3. Имею только гражданство иностранного государства*	Да ☐	Нет ☐
4. Имею <u>одновременно</u> : как гражданство иностранного государства, <u>так и</u> гражданство РФ*	Да ☐	Нет ☐
5. Имею вид на жительство в иностранном государстве*	Да ☐	Нет ☐
6. Не имею гражданства ни в одном государстве*	НЕ ИМЕЮ гражданства ☐	Гражданство ИМЕЮ ☐
<i>Если Вы ответили на вопросы ч. I следующим образом: на вопрос п. 2 – «Нет»; на один из вопросов п. п. 3-5 ответили «Да», заполните ч. III</i>		
7. Адрес регистрации	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	<u> </u> Индекс Город/админ. субъект
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	<u> </u> <u> </u> <u> </u> Дом Корпус Квартира
8. Фактический адрес проживания* ¹	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	<u> </u> Индекс Город/админ. субъект
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	<u> </u> <u> </u> <u> </u> Дом Корпус Квартира
9. Почтовый адрес*	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	<u> </u> <u> </u> Индекс Город/админ. субъект
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	<u> </u> <u> </u> <u> </u> Дом Корпус Квартира

10. Дата рождения*		_____ ДД/ММ/ГГГГ	
11. Место рождения*		Страна рождения	
		Город рождения	
II. Страна (юрисдикция налогового резидентства) и соответствующий ИНН, TIN (или его аналог)*			
Страна (юрисдикция налогового резидентства) ²		ИНН, TIN (или аналог) ³	Страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает ИНН
1			
2			

¹ Фактический адрес проживания — адрес фактического проживания, либо адрес проживания в юрисдикции, где Вы являетесь налоговым резидентом. При наличии резидентства в нескольких юрисдикциях необходимо заполнить дополнительные поля в Приложении 1.

² По общему правилу, налоговое резидентство определяется как страна/юрисдикция проживания. Особые условия могут сделать Вас налоговым резидентом другого государства или налоговым резидентом нескольких государств (двойной резидент) — укажите все страны (юрисдикции налогового резидентства). Для получения ответов на дополнительные вопросы по налоговому резидентству, Вы можете либо обратиться к налоговому консультанту, либо посмотреть информацию на портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией <http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm>.

³ Предоставление ИНН или TIN (или его аналога) обязательно в зависимости от страны налогового резидентства.

III. Анкета для целей идентификации признаков лица со статусом США для физических лиц (индивидуальных предпринимателей)/ Application for the identification purposes of an individual (including a sole proprietor) ^{4*}			
1	Статус гражданина США/ Designation of the account holder as a U.S. citizen t,	Да /Yes	Нет /No
2	Место рождения США /A U.S. place of birth,	Да /Yes	Нет /No
3	Наличие разрешения на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 «Green Card»)/Alien Registration Card (Green Card) I-551	Да /Yes	Нет /No
4	Наличие соответствия критерию «Долгосрочное пребывание» на территории США ⁵ /Substantial Presence	Да /Yes	Нет /No
5	Наличие налогового резидентства в США/U.S. resident	Да /Yes	Нет /No
6	Фактический адрес проживания или почтовый адрес (в т.ч. абонентский почтовый ящик) находится на территории США/ A current U.S. residence address or U.S. mailing address (including a U.S. post office box),	Да /Yes	Нет /No
7	Один из действующих телефонных номеров (или единственный) - телефонный номер, зарегистрированный в США/A current U.S. telephone number (regardless of whether such number is the only telephone number associated with the account holder),	Да /Yes	Нет /No
8	Действующие инструкции на осуществление регулярного перевода средств на счет, открытый в США / Standing instructions to pay amounts from the account to an account maintained in the United States,	Да /Yes	Нет /No
9	Выдана доверенность или иной документ, удостоверяющий право подписи на имя лица, имеющего адрес в США/ A current power of attorney or signatory authority granted to a person with a U.S. address,	Да /Yes	Нет /No
10	Адрес «для передачи почтовых отправок» или адрес «до востребования» на территории США/ An “in-care-of” address or a “hold mail” address that is the sole address for the account holder.	Да /Yes	Нет /No
IV. Декларация к форме самосертификации физического лица, индивидуального предпринимателя (или его аналога)			
Я осознаю, что вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с ООО «АЛТЫНБАНК» и я понимаю порядок использования предоставленной информации. Я осознаю, что предоставленная мной информация может быть передана в Федеральную налоговую службу России и она может обмениваться ею с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах, а также в Налоговую службу США в соответствии с требованиями FATCA. Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме. Я подтверждаю, что информация указанная в настоящей Форме, является достоверной. Я понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством. Я понимаю, что за предоставление мной недостоверных или неполных сведений ООО «АЛТЫНБАНК» может понести убытки, и понимаю, что ООО «АЛТЫНБАНК» может взыскать с меня компенсацию данных убытков. Я беру на себя обязательство информировать ООО «АЛТЫНБАНК» о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающие некорректной предоставленную в Форме информацию в течение 30 календарных дней с момента смены обстоятельств путем предоставления обновленной Формы самосертификации.			

Дата (ДД.ММ.ГГГГ)

подпись

Ф.И.О. Владельца счета/Представителя

Если форму подписывает Представитель владельца счета, то укажите свои полномочия

Полномочия:

⁴ Если Вы на один из вопросов части III ответили «да», заполните одну из форм в соответствии с законодательством FATCA. Для заполнения форм в соответствии с законодательством FATCA используйте формы и рекомендации, размещенные на сайте Федеральной налоговой службы США www.irs.gov.

⁵ Критерий «Долгосрочного пребывания»:

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 3х лет, включая текущий год (N1) и два непосредственно предшествующих года (N2 и T3). 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) (K1);

- коэффициент предшествующего года равен 1/3 (K2);

- коэффициент позапрошлого года равен 1/6

(K3). Количество дней рассчитывается

следующим образом: $N1 * K1 + N2 * K2 + N3 * K3$

**Приложение 1
к Форме самосертификации физического
лица, индивидуального
предпринимателя (или
его аналога)**

Фактический адрес проживания (2)	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	<u> </u> <u> </u> <i>Индекс</i> <i>Город/админ. субъект</i>
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	<u> </u> <u> </u> <u> </u> <i>дом</i> <i>корпус</i> <i>квартира</i>
Фактический адрес проживания (3)	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	<u> </u> <u> </u> <i>Индекс</i> <i>Город/админ. субъект</i>
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	<u> </u> <u> </u> <u> </u> <i>дом</i> <i>корпус</i> <i>квартира</i>

ИНСТРУКЦИЯ
по заполнению формы самосертификации
для целей соответствия Стандарту автоматического обмена информацией о
финансовых счетах и законодательству Российской Федерации

Нормы Стандарта об автоматическом обмене налоговой информацией разработанной Организацией экономического сотрудничества и развития (далее – «Стандарт») в рамках подписанного Правительством Российской Федерации Многостороннего соглашения об автоматическом обмене информацией о финансовых счетах, а также законодательство Российской Федерации обязывают ООО «АЛТЫНБАНК» (далее – «Банк») собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве владельца счета.

Сведения о налоговом резидентстве будут направляться в ФНС России, которая в свою очередь будет обмениваться информацией с налоговыми органами стран, налоговым резидентом которых Вы являетесь.

Помимо этого, идентификация проводится в целях исполнения требований Федерального закона от 28.06.2014г. № 173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

- Форма самосертификации (далее – Форма) физического лица, индивидуального предпринимателя (или его аналога) подлежит заполнению, если Вы являетесь Клиентом Банка – физическим лицом и (или) индивидуальным предпринимателем.

Если вы заполняете эту Форму от имени другого лица, то укажите качество, в котором вы выступаете при ее подписании (владелец счета, действующий в пользу выгодоприобретателя, попечитель, номинальный владелец, представитель по доверенности и т. д.).

- Форма самосертификации юридического лица подлежит заполнению, если вы являетесь Клиентом Банка – юридическим лицом.

Форма самосертификации юридического лица может быть заполнена только в том случае, если вы являетесь представителем владельца счета.

Если владельцем счета является пассивная нефинансовая организация или организация финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве, не включенная в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, необходимо указать лиц, прямо или косвенно ее контролирующих в части III Формы, и для каждого контролирующего лица, заполните форму самосертификации для контролирующих лиц.

- Форма самосертификации контролирующего лица - подлежит заполнению, если владельцем счета является пассивная нефинансовая организация или организации финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве, не включенная в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией.

Форму самосертификации для контролирующих лиц может заполнять как контролирующее лицо непосредственно, так и владелец счета.

Поля, обозначенные «*», обязательны к заполнению.

Если владелец счета действует к выгоде третьего лица, форма самосертификации заполняется на выгодоприобретателя.

Эта Форма будет оставаться действительной до наступления обстоятельств, влияющих на достоверность или полноту содержащихся в ней сведений, и в этом случае вы должны будете в течение 30 дней уведомить ООО «АЛТЫНБАНК» о произошедших изменениях и предоставить соответствующим образом скорректированную анкету.

Как организация финансового рынка, ООО «АЛТЫНБАНК» не оказывает своим клиентам консультационные услуги по вопросам налогообложения. Если вы хотите узнать, являетесь ли вы налоговым резидентом какой-либо конкретной страны, обратитесь к своему налоговому консультанту или ознакомьтесь с информацией по налоговому резидентству для различных стран на портале АЕОИ Организации экономического сотрудничества и развития по адресу www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/.