**ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ОБ ИНОСТРАННОМ НАЛОГООБЛОЖЕНИИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА ИЛИ**

**ИНОСТРАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ БЕЗ ОБРАЗОВАНИЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА[[1]](#footnote-1)**

☐ **Клиент/**☐ **Выгодоприобретатель**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 *(Наименование)*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 *(ИНН или КИО)*

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*(Адрес в стране регистрации, включая почтовый индекс[[2]](#footnote-2))*

**1. а) Является ли Ваша организация налоговым резидентом иностранного государства?**

☐ **Нет**

☐ **Да[[3]](#footnote-3)** *(перечислите все государства, 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) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

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

☐ **Нет**

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

 *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

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

☐ **Да** (*укажите вид и переходите* **к** **п. 5**)

 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 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[[4]](#footnote-4) 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, не подпадающая под указанное ниже исключение

**Исключение:** организация финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве, 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>), если такая организация финансового рынка основной доход получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами и которая управляется иной организацией финансового рынка.

Если Ваша организация подпадает под данное исключение - организация **признается пассивной нефинансовой организацией** (*переходите* **к п.4**).

☐ **Нет**

**3. 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. 4***)*

**4. 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 государства?**

☐ **Нет**

☐ **Да** *(Укажите ниже ФИО указанных лиц и заполните Форму самосертификации об иностранном налогообложении физического лица на каждое контролирующее лицо. В случае, если такое контролирующее лицо является налоговым резидентом Соединенных Штатов, дополнительно заполните на Вашу организацию (бенефициарного владельца) форму W-8BEN-E, в которой укажите каждое контролирующее лицо, являющиеся налоговым резидентом Соединенных Штатов):*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

**5. Если Вы отметили «Да» на вопросы в п. п. 1 или 4, 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. При заполнении сведений не должно быть пустых граф, при отсутствии реквизита проставляется «Нет». [↑](#footnote-ref-1)
2. Для обособленных подразделений иностранной организации необходимо указать как адрес самой иностранной организации за рубежом, так и ее обособленного подразделения в Российской Федерации. [↑](#footnote-ref-2)
3. В случае, если Ваша организация является налоговым резидентом Соединенных Штатов, просьба дополнительно предоставить форму W-9. [↑](#footnote-ref-3)
4. Под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50% акций (долей) в ее уставном (складочном) капитале. [↑](#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)