|  |
| --- |
| **ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ**  **ДЛЯ ОРГАНИЗАЦИЙ[[1]](#footnote-1) В ЦЕЛЯХ ИСПОЛНЕНИЯ ЗАКОНА № 340-ФЗ** |

Клиент  Выгодоприобретатель  Контролирующее лицо

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | ***Наименование*** |  |
| 2 | ***Адрес:***  ***- юридический (в стране регистрации)***  ***- головного офиса***  ***- органа управления (лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица)*** |  |
|  |
|  |
| 3. | ***Почтовый адрес*** | совпадает с адресом, указанным в п.2  не совпадает с адресом, указанным в п.2  ***Если выбран вариант «не совпадает» укажите почтовый адрес:*** |
| 4 | ***Страна налогового резидентства и соответствующий ИНН/TIN (или его аналог)***  *(заполните данный пункт, далее перейдите к п.5)* | |
|  | **Страна налогового резидентства** | **ИНН/TIN (или его аналог)** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 5 | ***Относится ли Организация к одной из следующих организаций?*** | **ДА (укажите категорию**):  организация, акции которой обращаются на организованных торгах в РФ или на иностранной бирже (перейдите к п.6)  организация, которая прямо или косвенно контролируется[[2]](#footnote-2) организацией, акции которой обращаются на организованных торгах в РФ или на иностранной бирже, либо сама контролирует такую организацию (перейдите к п.6)  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 (перейдите к п.6)  органы государственной власти РФ или иностранных государств, центральные банки иностранных государств (перейдите к п.10)  **НЕТ (перейдите к п.6)** |
| 6. | ***Относится ли Ваша организация к организации финансового рынка (далее – ОФР)?*** | **ДА (укажите категорию и перейдите к п. 7):**  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.  **НЕТ (перейдите к п.8)** |
| 7 | ***Статус организация финансового рынка*** | ОФР, которая отвечает признакам, указанным в п.п.Б п.2.8 Приложения №1 к Форме самосертификации (*перейдите к п.9)*  Другая ОФР *(перейдите к п.11)* |
| 8 | ***Организация является нефинансовой организацией[[3]](#footnote-3) (укажите только один вариант):*** | Активной *(при выборе этого варианта перейдите к п.11)*  Пассивной *(перейдите к п.9)* |
| 9 | ***Среди Контролирующих лиц[[4]](#footnote-4) Организации есть налоговые резиденты иностранного государства /лица, не являющиеся налоговыми резидентами ни в одном государстве?*** | **НЕТ (*перейдите к п.11*)**  **ДА (*заполнить форму самосертификации физического лица в отношении Контролирующих лиц):***  имеются лица, являющиеся налоговыми резидентами иностранного государства;  имеются лица, не являющиеся налоговыми резидентами ни в одном государстве). |
| 10 | ***Есть ли у Вас Выгодоприобретатель,* который является иностранным налоговым резидентом?** | **НЕТ (*перейдите к п.11*)**  **ДА (*перейти к п. 11 и* *заполнить форму самосертификации физического лица в отношении Выгодоприобретателя):***  имеются лица, являющиеся налоговыми резидентами иностранного государства;  имеются лица, не являющиеся налоговыми резидентами ни в одном государстве). |
| 11 | ***Подтверждение предоставленной информации и подпись***  Подписывая настоящую Форму, Организация заверяет и гарантирует АО «РФК-банк» (далее - Банк) на дату подписания, что:  - информация, указанная в настоящей Форме, является актуальной, полной и достоверной, Банк вправе полагаться на представленные сведения;  - Организация несет ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством;  - Организация подтверждает, что предоставленная информация о владельце счета/выгодоприобретателе/ Контролирующих лицах и финансовая информация о финансовых счетах может быть передана в Федеральную налоговую службу России для целей международного автоматического обмена информацией в целях исполнения Федерального закона № 340-ФЗ;  - Организация несет ответственность за правильность и законность передачи предоставляемых ею персональных данных, за информирование Связанных лиц о передаче их персональных данных Банку и о возможной последующей передаче указанной информации в ФНС. При получении от Организации персональных данных Банк не несет ответственности за информирование Связанных лиц – субъектов полученных персональных данных, о начале их обработки;  - при изменении любой информации, указанной в данной Форме, Организация обязуется незамедлительно, в любом случае в течение 30 (Тридцати) дней, уведомить Банк о таких изменениях путем предоставления обновленной Формы. | |  |

**Должность**

**ФИО Руководителя**

**Подпись**

**Дата**

Приложение № 1

к форме самосертификации

**Общая информация для заполнения**

**Формы самосертификации для организаций**

**в целях исполнения Федерального закона № 340-ФЗ**

**1.**В соответствии с требованиями 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» (далее - Закон) для заключения с АО «РФК-банк» (далее - Банк) Договора, предусматривающего оказание финансовой услуги, Организация обязана предоставить сведения о своем налоговом резидентстве / о налоговом резидентстве выгодоприобретателя (при наличии) и/или о налоговом резидентстве лиц, прямо или косвенно контролирующих Организацию (выгодоприобретателя) (если применимо).

Данная Форма заполняется только в том случае, если владельцем счета/выгодоприобретателем является юридическое лицо (структура без образования юридического лица).

Обращаем внимание, что заполнение данной Формы не отменяет необходимость заполнения иных предоставляемых Банком форм.

При наличии выгодоприобретателя по договору с Банком Форма заполняется в отношении выгодоприобретателя.

Более подробная информация о налоговом резидентстве иностранных государств размещена на портале AEOI Организации экономического сотрудничества и развития по адресу: [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/).

Данная Форма будет оставаться действительной кроме случаев изменения информации (например, налоговый статус и иные сведения, делающие данную Форму неверной или незаполненной). В таком случае Организация должна уведомить Банк и предоставить обновленную Форму в течение 30 (Тридцати) дней с даты изменения указанных сведений.

**2.** Далее приведены определения некоторых терминов, чтобы помочь Вам в заполнении Формы самосертификации для организаций в целях исполнения Закона.

**2.1. Активная нефинансовая организация**

**Нефинансовая организация (далее по тексту определения – клиент) признается осуществляющей активную деятельность в любом из следующих случаев:**

1. за календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50 процентов доходов клиента составляют доходы от пассивной деятельности (см. определение ниже) и менее 50 процентов активов клиента (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности;
2. акции (доли) клиента обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;
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);
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);
5. клиент исполняет 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;
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;
7. клиент является вновь созданным лицом;
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;
9. клиент является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.

Доходами от пассивной деятельности признаются следующие 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 аналогичные доходы.

Доходы, не указанные в вышеприведенном перечне, признаются доходами от активной деятельности.

**2.2. 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.

**2.3. ИНН/TIN (или его аналог)** означает идентификационный номер налогоплательщика (или его аналог), присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является физическое или юридическое лицо. В некоторых юрисдикциях TIN не присваивается. Однако в таких юрисдикциях часто используется какой-либо другой высоконадежный номер, предоставляющий эквивалентные возможности для идентификации («функциональный аналог»), например, регистрационный код / номер компании.

**2.4. Контролирующее лицо -** физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. Данное понятие совпадает с определением термина «бенефициарный владелец», определенным в Федеральном законе от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

2.5. **Налоговый резидент иностранного государства** - лицо, которое признается таковым в соответствии с законодательством иностранного государства (иностранных государств) или территории (территорий) или, в отношении которого есть основания полагать, что оно является таковым. В случае, если юридическое лицо или структура без образования юридического лица не имеет налогового резидентства, такое лицо считается налоговым резидентом государства или территории, в которой расположены его органы или структуры управления.

2.6. **Нефинансовая организация** - организация, не являющаяся организацией финансового рынка.

**2.7. Организацией финансового рынка признается:**

* 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.

**2.8. Пассивная нефинансовая организация**:

А) организация или структура без образования юридического лица, не являющаяся организацией финансового рынка и не соответствующая признакам клиентов, осуществляющих активную деятельность (см. определение «Активная нефинансовая организация»),

а также

Б) организация финансового рынка, зарегистрированная в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка.

**2.9. Связанное лицо** означает физическое или юридическое лицо, данные которого (в том числе персональные данные и налоговая информация) включены в настоящую форму. К связанным лицам в том числе относятся любые гаранты, директора или должностные лица любой компании, члены товарищества, любые существенные / бенефициарные владельцы, контролирующие лица, доверительные управляющие, учредители или попечители доверительных фондов, владельцы специальных счетов, плательщики специальных платежей, представители, агенты, принципалы, от имени и в интересах которых действует Организация, а также любые другие связанные с Организацией физические или юридические лица, которые имеют отношение к банковскому или иному обслуживанию в Банке и (или) его аффилированных компаниях.

1. Данная Форма заполняется только в том случае, если владельцем счета/выгодоприобретателем является Организация (юридическое лицо / структура без образования юридического лица). При наличии выгодоприобретателя по договору с Банком Форма заполняется в отношении выгодоприобретателя. [↑](#footnote-ref-1)
2. Для целей настоящего пункта под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 25 процентов акций (долей) в ее уставном (складочном) капитале. [↑](#footnote-ref-2)
3. Для ответа на данный вопрос ознакомьтесь с информацией, содержащейся в пп.2.1, 2.6, 2.8 Приложения № 1 к Форме. [↑](#footnote-ref-3)
4. Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. [↑](#footnote-ref-4)