

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ ФОРМЫ САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**Перед заполнением Формы, просьба ознакомиться с нижеследующим.**

Требования 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» обязывают ООО «АТБ» Банк (далее - Банк) собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве владельца счета. Каждая юрисдикция устанавливает свои критерии налогового резидентства, а общие правила указаны на веб-портале - OECD AEOI Portal. 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). Если Вы являетесь гражданином или налоговым резидентом США, то укажите это в Форме и Вам может еще понадобится заполнить Форму IRS W-9 (<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>). Для получения ответов на дополнительные вопросы по налоговому резидентству, Вы можете обратиться к налоговому консультанту, либо посмотреть информацию на портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией <http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm>.

Если Ваше налоговое резидентство (или налоговое резидентство владельца счета, от имени которого Вы заполняете Форму) отличается от налогового резидентства Российской Федерации, то Банк может быть юридически обязан направить данную Форму и иную финансовую информацию по данному счету в Федеральную налоговую службу (ФНС России), и ФНС России может обменяться этой информацией с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Данная Форма остается действительной до случаев смены обстоятельств в отношении информации, представленной в Форме (например, налоговый статус и иные сведения, делающие данную Форму неверной или незаполненной). В таком случае, Вы должны уведомить ООО «АТБ» Банк и предоставить обновленную самосертификацию в течении 15 (Пятнадцати) рабочих дней.

Заполните данную Форму, если Вы являетесь физическим лицом или индивидуальным предпринимателем (или его аналогом).

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

Когда Вам необходимо выполнить самосертификацию от имени владельца счета - юридического лица, то не используйте данную Форму. Выберите Форму самосертификации для юридических лиц. Аналогично, если Вы являетесь контролирующим субъектом юридического лица, то используйте Форму самосертификации для контролирующих лиц.

Если Вы заполняете данную Форму от имени другого лица.

Пожалуйста, укажите это в Части 3.

Например, Вы можете быть опекуном или номинальным владельцем, или обладать иными законными полномочиями по распоряжению счетом.

Законный опекун должен заполнить эту Форму в отношении счета несовершеннолетнего.

Согласно положениям FATCA и Стандарта CRS, Банк не оказывает клиентам услуги по вопросам определения их налогового резидентства. По данному вопросу можно обратиться к налоговому консультанту или ознакомиться с информацией по налоговому резидентству для разных стран на портале Организации экономического сотрудничества и развития по адресу: <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/#d.en.347760>

ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

Часть 1 - идентификация владельца счета - физического лица

А. Имя владельца счета¹:

Фамилия *² _____

Статус _____

Имя * _____

Отчество / Другое имя _____

В. Действующий адрес проживания:

Графа 1 (номер дома, квартиры, улица) * _____

Графа 2 (город/административный субъект) * _____

Страна * _____

Индекс/аналог (если есть) * _____

С. Почтовый адрес (заполняйте, если он отличается от адреса места проживания):

Графа 1 (номер дома, квартиры, улица) * _____

Графа 2 (город/административный субъект) * _____

Страна * _____

Индекс/аналог (если есть) * _____

Д. Дата рождения (дд/мм/гггг) * _____

Е. Место рождения

Город рождения * _____

Страна рождения * _____

¹ Лицо, указанное или идентифицированное в качестве владельца счета. Лицо, являющееся агентом, номинальным владельцем, финансовым советником, посредником или опекуном, не считается владельцем счета. Например, если родитель является законным представителем ребенка в договоре банковского счета, владельцем счета будет считаться ребенок.

² Графы, помеченные звездочкой (*), обязательны к заполнению.

**Часть 2 - Страна/юрисдикция налогового резидентства и соответствующий
ИНН (или его аналог)* ³**

Пожалуйста, заполните эту Часть Формы, идентифицирующую страну налогового резидентства владельца счета и ИНН (или аналог) в каждой идентифицированной стране/юрисдикции.

Если ИНН не предоставлен, то укажите причину (причины А и В указаны ниже):

Причина А - страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает ИНН.

Причина В - владелец счета не может по иным причинам получить ИНН или его аналог (пожалуйста, напишите ниже причину).

Страна/юрисдикция налогового резидентства	ИНН (аналог)	Если ИНН не предоставлен, то то укажите причину (А или В).	Адрес в стране/ юрисдикции
1			
2			

Пожалуйста, укажите точное объяснение, если Вы не можете предоставить ИНН по причине В.

³ ИНН (или его аналог). Уникальный номер налогоплательщика, присвоенный в соответствии с законодательством и стандартами конкретной юрисдикции (страны). Некоторые юрисдикции не имеют ИНН, но имеют его аналоги (номер в системе социального страхования, персональный идентификационный код и т.п.).

Структура ИНН, применимых в юрисдикциях в рамках CRS, представлена по адресу:
<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/#d.en.347759>

Часть 3 - Декларации и подпись

Я осознаю, что вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с ООО «АТБ» Банк и я понимаю порядок использования предоставленной информации.

Я осознаю и выражаю свое безусловное согласие с тем, что предоставленная мной информация может быть передана в национальный налоговый орган и другие надзорные органы в рамках действующего законодательства Российской Федерации, и они могут обмениваться этой информацией с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах. Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме.

Я заявляю, что все указанные мной сведения, исходя из имеющейся у меня информации, достоверны и полны.

Я беру на себя обязательство информировать ООО «АТБ» Банк в течение 5 (Пяти) рабочих дней о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающие некорректной предоставленную ранее в Форме информацию. После информирования финансового учреждения, я обязуюсь в течение 10 (Десяти) рабочих дней предоставить обновленную самосертификацию.

Подпись *	
Расшифровка подписи *	
Дата *	

Примечание: если Форму подписывает не владелец счета, то укажите, пожалуйста, ниже свои полномочия.

Полномочия * _____
