**СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВОМ РЕЗИДЕНТСТВЕ КЛИЕНТА-ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА/ВЫГОДОПРИОБРЕТАТЕЛЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА ВСЕХ СЕГМЕНТОВ КОРПОРАТИВНОГО БИЗНЕСА**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Сведения о клиенте - юридическом лице/выгодоприобретателе (ЮЛ)** | | | | | | | |
| **Наименование организации** | |  | | | | | | |
| **ИНН/КИО** | |  | | | | | | |
| 1.1 | Является ли организация налоговым резидентом только в Российской Федерации? | ☐ДА, является налоговым резидентом только в РФ  ☐НЕТ, является налоговым резидентом в следующем(их) иностранном(ых) государстве(ах): | | | | | | |
| Страна | | TIN/Идентификационный номер налогоплательщика (ИН) | | | Причина отсутствия ИН\* | |
|  | |  | | |  | |
|  | |  | | |  | |
|  | |  | | |  | |
| *\* В случае отсутствия ИН укажите одну из нижеперечисленных причин в поле «Причина отсутствия ИН»[[1]](#footnote-1):*  **При ответе «Нет» необходимо заполнить блок 4**  **При указании страны США заполнить пункт 1.4** | | | | | | |
| 1.2 | Являются ли все лица, прямо или косвенно контролирующие организацию, налоговыми резидентами только в Российской Федерации? | ☐ДА, все контролирующие лица являются налоговыми резидентами только в РФ  ☐НЕТ, среди контролирующих лиц есть налоговые резиденты иностранных юрисдикций *(заполните блок – 4 для ЮЛ, блок - 5 для ФЛ )* | | | | | | |
| 1.3 | Для контролирующих лиц – налоговых резидентов иностранных юрисдикций укажите тип контролирующего лица: | ☐ Контроль над юридическим лицом посредствам владения;  ☐ Контроль над юридическим лицом по иным основаниям;  ☐ Контроль над юридическим лицом в качестве лица занимающего старшую руководящую должность;  ☐ Контроль над трастом в качестве его учредителя;  ☐ Контроль над трастом в качестве доверительного управляющего;  ☐ Контроль над трастом в качестве попечителя;  ☐ Контроль над трастом в качестве выгодоприобретателя;  ☐ Контроль над трастом по иным основаниям;  ☐ Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным учредителю;  ☐ Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным управляющему;  ☐ Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным попечителю;  ☐ Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным выгодоприобретателю  ☐ Контроль над иной структурой без образования юридического лица осуществляется лицом аналогичным по другим основаниям | | | | | | |
| 1.4 | Является ли хотя бы одно из следующих утверждений для организации верным: | ☐ Являюсь лицом, неотделимым от собственника для целей налогообложения в США (disregarded entity***) -*** *(заполните блок 5);*  ☐ Являюсь Иностранным финансовым институтом для целей FATCA *(заполните блок 2);*  ☐ Выступаю в роли посредника (по договорам поручительства, комиссии, доверительного управления, агентским договорам либо иным гражданско-правовым договорам в пользу третьих лиц) *(заполните дополнительно блок 1 для ЮЛ, блок 5 – для ФЛ)*;    ☐ Более 10% акций (долей) принадлежат налогоплательщикам США *(заполните блок 3 - для ЮЛ);*  ☐ НЕТ, данные утверждения не применимы для организации. | | | | | | |
| 1.5 | Является ли юридическое лицо налогоплательщиком США? | **ДА, тогда укажите ИНН США и предоставьте форму W-9**    и укажите статус в соответствии с формой W-9 (выбрать один вариант из списка)      Определенный налогоплательщик США (Specified U.S. Person).      Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA (Not a Specified U.S. Person).  **НЕТ** | | | | | | |
| **2** | **Информация о принадлежности ЮЛ к Иностранному финансовому институту для целей FATCA** | | | | | | | |
| 2.1 | Есть ли у юридического лица Глобальный идентификационный номер посредника Налоговой службы США (GIIN)? | **ДА, и укажите:**  **собственный номер GIIN**  и наименование на английском языке, как указано при регистрации в Налоговой службе США ……………………………………………………….  ………………………………………………………………………………  ИЛИ **номер GIIN спонсирующей организации (Sponsoring Entity)**    Укажите статус для целей FATCA (выбрать один вариант из списка)      Иностранный финансовый институт, участвующий в применении FATCA (Participating FFI).      Зарегистрированный иностранный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA (Registered deemed-compliant FFI).      Спонсируемая инвестиционная компания закрытого типа (Sponsored, closely held investment vehicles)  и укажите наименование на английском языке (Sponsoring entity)        Спонсируемая инвестиционная компания и контролируемая иностранная компания[[2]](#footnote-2) (Sponsored Investment Entity, Controlled Foreign Corporation)  и укажите наименование на английском языке (Sponsoring entity)        Прочие (Other) и укажите статус FFI    и предоставьте соответствующую форму W-8  **НЕТ, и укажите статус для целей FATCA**  *Указанные ниже статусы должны сопровождаться заполненной формой W-8 и документами, как указано в форме W-8 для конкретного статуса, для подтверждения заявленного статуса юридического лица*      Исключенный финансовый институт (Excluded Financial Institution)      Освобожденный бенефициарный владелец (Exempt beneficial owner)      Иностранный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA, подлежащий сертификации (Certified deemed-compliant FFI)  **НЕТ, но юридическое лицо находится в процессе регистрации на портале Налоговой службы США для целей получения GIIN**  и укажите статус для целей FATCA (выбрать один вариант из списка)      Иностранный финансовый институт, участвующий в применении FATCA (Participating FFI).      Зарегистрированный иностранный финансовый институт, признанный соблюдающим требования FATCA (Registered deemed-compliant FFI).  Обязуемся предоставить GIIN в течение 90 дней с даты заполнения данного Приложения  **Ничего из вышеперечисленного, юридическое лицо является Иностранным финансовым институтом, не участвующим в применении FATCA (Nonparticipating FFI)** | | | | | | |
| **3** | **Информация о том, принадлежат ли более 10% акций (долей) ЮЛ (организации) налогоплательщикам США (юр. лицам/физ. лицам)** | | | | | | | |
| 3.1 | Укажите статус нефинансовой организации для целей FATCA: | * Исключеннаянефинансовая организация (**Excepted NFFE**).   Укажите подстатус:   * Активная нефинансовая организация (**Active NFFE**). * Нефинансовая организация, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг или связанная сторона организации, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг **(Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation).**   Укажите:  Организацию, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг:  Укажите наименование  Организованный рынок, на котором происходит обращение:  Укажите наименование   * Иностранная организация, признаваемая членом нефинансовой группы (**Excepted nonfinancial group entity**). * Вновь создаваемая нефинансовая компания – «стартап» или компания, запускающая новые бизнес-линии (**Excepted nonfinancial start-up company**). * Организация в процессе ликвидации или банкротства (**Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy**). * Некоммерческая организация (**Nonprofit organization**). * Определенная территориальная организация (**Territory NFFE**) * Нефинансовая организация, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (**Direct Reporting NFFE**).   Укажите GIIN:  Укажите GIIN   * Спонсируемая нефинансовая организация, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (**Sponsored Direct Reporting NFFE**)   Укажите наименование спонсора:  Укажите наименование  Укажите свой GIIN:  Укажите GIIN   * НИЧЕГО ИЗ ВЫШЕПЕРЕЧИСЛЕННОГО. В таком случае юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией (**Passive NFFE**)   *В отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10%, укажите[[3]](#footnote-3)(как указано в форме W-8 и предоставленных документах):*  *Наименование/ ФИО (на английском языке)*  *Адрес (на английском языке)*  *ИНН США* ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,  В случае указания информации в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10%, юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией с существенными собственниками из США (**Passive NFFE with substantial US owners**).      Автоматизированная и неавтоматизированная обработка персональных данных, указанных в настоящем разделе Информационных сведений Клиента, осуществляется ПАО Сбербанк, адрес: 117312, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19 (далее – Банк), с целью исполнения требований законодательства Российской Федерации[[4]](#footnote-4). Обработка персональных данных включает в себя: сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу, обезличивание, блокирование, удаление и уничтожение. Срок обработки персональных данных ограничен достижением указанной выше цели.  Подписывая Информационные сведения Клиента – юридического лица (филиала) для целей FATCA, включая все приложения, Клиент заверяет и гарантирует Банку на дату подписания, что:  • предоставленные сведения были им проверены, являются верными, полными и достоверными;  • понимает, что несет ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством;  • берет на себя обязательство предоставить обновленную информацию в Банк не позднее 30 (календарных) дней с момента изменения представленных ранее сведений.  Подписывая Информационные сведения Клиента – юридического лица (филиала), в соответствии с ч. 4 ст. 2 Закона № 173-ФЗ от 28.06.2014, Клиент выражает согласие на передачу информации иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органам на удержание иностранных налогов и сборов. | | | | | | |
| 3.2 | Является ли юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации, лицом более 90% акций (долей) уставного капитала которого прямо или косвенно контролируются Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации? При этом указанные граждане Российской Федерации: | | а) могут иметь одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства - члена Таможенного союза;  б) не должны иметь одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государств-членов Таможенного союза) или вида на жительство в иностранном государстве.      **ДА**     **НЕТ**     **НЕ ПРИМЕНИМО (т.к. ЮЛ не является резидентом РФ)** | | | | | |
| **4** | **Сведения о клиенте - юридическом лице/выгодоприобретателе (ЮЛ) в части 340-ФЗ** | | | | | | | |
| 4.1 | Юридическое лицо включено в перечень[[5]](#footnote-5) Организаций, в отношении которых не применяются положения Главы 20.1 НК РФ? | | ☐ДА  ☐НЕТ *(заполните п. 4.2)* | | | | | |
| 4.2 | Является ли юридическое лицо Организацией финансового рынка[[6]](#footnote-6) для целей Главы 20.1 НК РФ? *(и заполните п. 4.3)* | | ☐ДА, юридическое лицо является Организацией финансового рынка для целей Главы 20.1 НК РФ, в частности:  ☐Да, является организацией финансового рынка, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка.  ☐Да, по иным основаниям  ☐НЕТ, юридическое лицо не является Организацией финансового рынка для целей Главы 20.1 НК РФ. | | | | | |
| 4.3 | Организация относится к организации, (1) акции которой обращаются на организованных торгах в РФ или на иностранной бирже; или (2) прямо или косвенно контролируется организацией (1)/ сама контролирует организацию (1); или (3) прямо или косвенно контролируется другой организацией, которая одновременно прямо или косвенно контролирует организацию (1)? | | ☐ДА  ☐НЕТ *(заполните п. 4.4)* | | | | | |
| 4.4 | Юридическое лицо является организацией, осуществляющей активную деятельность для целей Главы 20.1 НК РФ? | | ☐ДА, юридическое лицо отвечает критериям организации, осуществляющей активную деятельность  ☐НЕТ, в таком случае Юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией*.* | | | | | |
| **5** | **Сведения о клиенте – Индивидуальном предпринимателе (ИП)/Выгодоприобретателе – Физическом лице (ФЛ) (в том числе индивидуальных предпринимателях и ФЛ, занимающихся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой/Бенефициарном владельце являющимися иностранными налоговыми резидентами:** | | | | | | | |
| 5.1 | Фамилия Имя Отчество | |  | | | | | |
| 5.2 | Дата рождения | |  | | | | | |
| 5.3 | Местом Вашего рождения является США? Являетесь ли Вы гражданином США? Имеете ли Вы вид на жительство в США? *(при ответе «ДА», заполните также пункт 5.9)* | | ДА *(указывается, если ответ – утвердительный хотя бы для одного из трех вопросов)*  НЕТ | | | | | |
| 5.4 | Адрес фактического проживания | |  | | | | | |
| 5.5 | Являетесь ли Вы налоговым резидентом только в Российской Федерации?  *(при ответе «НЕТ», заполните также пункты 5.6, 5.7)* | | ДА, являюсь налоговым резидентом только в РФ  НЕТ, являюсь налоговым резидентом в иностранном государстве | | | | | |
| 5.6 | Наименование документа, удостоверяющий личность | |  | | | | | |
| 5.7 | Серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность | |  | | | | | |
| 5.8 | Сведения о наличии статуса налогового резидента иностранного государства  (согласно требованиям законодательства страны, налогового резидентства)  *(укажите все страны и TIN/ иностранный идентификационный номер налогоплательщика (ИН) в каждой стране (при наличии))* | | Страна\* | | TIN/Идентификационный номер налогоплательщика (ИН) | Причина отсутствия ИН[[7]](#footnote-7) | | |
|  | |  |  | | |
|  | |  |  | | |
|  | |  |  | | |
| *\*Заполните п. 5.11 в случае указания следующих стран[[8]](#footnote-8): ОАЭ, Антигуа и Барбуда, Багамы, Барбадос, Бахрейн, Кипр, Доминика, Гренада, Черногория, Мальта, Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Панама, Сейшелы, Острова Теркс и Кайкос, Турция, Вануату.*  ***В случае указания США предоставьте форму W-9[[9]](#footnote-9)*** | | | | | |
| 5.9 | Если Вы указали страну рождения - США, то отказывались ли Вы от гражданства США или есть ли у вас иные основания отсутствия гражданства США? | | ДА, и предоставьте один из следующих документов:  *свидетельство об утрате гражданства США по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США*  или  *письменные объяснения в отношении отсутствия гражданства в США (например, указание причины, по которой не было получено гражданство США по рождению)*  *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  НЕТ  не применимо (если Вы указали страну рождения не США) | | | | | |
| 5.10 | Отличается ли страна Вашего налогового резидентства от адреса фактического проживания? | | ДА, и предоставьте письменные объяснения в отношении отсутствия статуса налогового резидента в стране фактического проживания:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  НЕТ | | | | | |
| 5.11 | Подтверждаю, что налоговое резидентство в указанной стране/(ах)\* (п. 5.8) получено по программе «гражданство/ резидентство в обмен на инвестиции»  *(при ответе «Да» заполните пункты 5.12-5.14)* | | ДА  НЕТ | | | | | |
| 5.12 | Подтверждаю, что 90 дней и более были проведены в предшествующем календарном году в следующих государствах  *(впишите названия всех иностранных государств, ИН в этих государствах, либо причину его отсутствия)* | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | ДА, заполните информацию ниже: | | | | Страна\* | TIN/Идентификационный номер налогоплательщика (ИН) | Причина отсутствия ИН | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | | НЕТ | | | | | | | | |
| 5.13 | Подтверждаю, что являюсь плательщиком подоходного налога или его аналога в следующих государствах *(впишите названия всех государств, кроме РФ)* | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | ДА, заполните информацию ниже: | | | | Страна\* | TIN/Идентификационный номер налогоплательщика (ИН) | Причина отсутствия ИН | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | | НЕТ | | | | | | | | |
| 5.14 | Подтверждаю, что «центр моих жизненных интересов»[[10]](#footnote-10) находится в следующих государствах  *(впишите названия всех государств, кроме РФ)* | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | ДА, заполните информацию ниже: | | | | Страна\* | TIN/Идентификационный номер налогоплательщика (ИН) | Причина отсутствия ИН | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | | НЕТ | | | | | | | | |
| **Сведения об обработке персональных данных** | | | | | | | |
| Автоматизированная и неавтоматизированная обработка персональных данных, указанных в настоящем разделе Информационных сведений Клиента, осуществляется ПАО Сбербанк, адрес: 117312, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19 (далее – Банк), с целью исполнения требований законодательства Российской Федерации[[11]](#footnote-11). Обработка персональных данных включает в себя: сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу, обезличивание, блокирование, удаление и уничтожение. Срок обработки персональных данных ограничен достижением указанной выше цели. | | | | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **ФИО Руководителя организации/ Уполномоченного лица** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **подпись** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Заполняется работником Банка** | |
| Ф.И.О., должность работника, открывшего счет/обновившего сведения |  |
| Подпись | «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_г. |
| Дата | «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_г. |

1. **А** *юрисдикция не присваивает ИН*

   **Б** *юрисдикция не присвоила ИН организации*

   **B** *подано заявление на получение/восстановление ИН* [↑](#footnote-ref-1)
2. Если компания является Спонсируемой инвестиционной компанией и контролируемой иностранной компанией (Sponsored Investment Entity, Controlled Foreign Corporation), и у компании отсутствует GIIN, то указывается GIIN спонсирующей компании (как правило, применимо до 1 января 2016 г.) [↑](#footnote-ref-2)
3. Если существенных собственников больше пяти, используйте дополнительный лист. [↑](#footnote-ref-3)
4. В рамках исполнения требований 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». [↑](#footnote-ref-4)
5. (1) Центральный банк Российской Федерации (Банк России); (2) Пенсионный фонд Российской Федерации; (3) Фонд обязательного медицинского страхования; (4) Фонд социального страхования Российской Федерации; (5) Международная финансовая корпорация; (6) Международный банк реконструкции и развития; (7) Евразийский банк развития; (8) Международная ассоциация развития; (9) Европейский банк реконструкции и развития; (10) Межгосударственный банк; (11) Международный инвестиционный банк; (12) Международный банк экономического сотрудничества; (13) Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций; (14) Черноморский банк торговли и развития; (15) Европейский инвестиционный банк; (16) Северный инвестиционный банк; (17) Международный валютный фонд. [↑](#footnote-ref-5)
6. При ответе на данный вопрос изучите указанное в Глоссарии для целей Главы 20.1 НК РФ определение «Организация финансового рынка» [↑](#footnote-ref-6)
7. В случае отсутствия ИН укажите одну из нижеперечисленных причин в поле «Причина отсутствия ИН»:

   **А** юрисдикция не присваивает ИН

   **Б** юрисдикция отказала в присвоении/ не присвоила ИН физическому лицу

   **В** подано заявление на получение/восстановление ИН [↑](#footnote-ref-7)
8. Список стран приводится в соответствии с требованиями отчетности по Главе 20.1 НК РФ [↑](#footnote-ref-8)
9. Форма W-9 «Запрос идентификационного номера налогоплательщика и сертификации» [↑](#footnote-ref-9)
10. «**Центр жизненных интересов**» – концепция определения налогового резидентства физического лица на основании критериев, характеризующих личные, социальные и экономические связи соответствующего лица в данной юрисдикции, включая: семейные связи; политическую активность; культурную активность; место осуществления деятельности, приносящей доход; место, с которого осуществляется управление недвижимостью, принадлежащей лицу, и т.п. Применение тех или иных критериев, а также применение «центра жизненных интересов» определяется положениями локального законодательства в сфере налогообложения в соответствующей юрисдикции. [↑](#footnote-ref-10)
11. Положений главы 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации. [↑](#footnote-ref-11)