**Приложение 1**

**к приказу**

**от 26.05.2020 № 217/3**

**ВОПРОСНИК САМОСЕРТИФИКАЦИИ**

**организации[[1]](#footnote-1) в целях выявления лиц, на которых распространяются законодательства иностранных государств о налогообложении иностранных счетов, в частности FATCA[[2]](#footnote-2) и/или требований Единого стандарта**

**автоматического обмена налоговой информацией ОЭСР[[3]](#footnote-3) (CRS)[[4]](#footnote-4)**

|  |  |
| --- | --- |
| Организация является:  |  Юридическим лицом  |
|   |   |
|   |  Структурой без образования юридического лица  |

|  |  |
| --- | --- |
| Организация является:  |  Клиентом / Контрагентом /Поставщиком |
|   |   |
|   |  Выгодоприобретателем Клиента  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  | **Наименование**  | **Сведения**  |  |
| 1  | Полное и сокращенное наименование организации, наименование на иностранном языке (в соответствии с Уставом, иным документом об учреждении организации)  |   |  |
| 2  | ИНН/КИО  |   |  |
| 3  | ОГРН и дата регистрации  |   |  |
| 4  | Имеет ли организация адрес регистрации (учреждения) в иностранном государстве?  | □ Да □ США. Указать адрес регистрации: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ □ Иное государство Указать адрес регистрации: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   | □ Нет  |
| 5  | Является ли организация налогоплательщиком иностранного государства?  | □ Да □ США. Укажите идентификационный код налогоплательщика США (TIN): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Заполните и предоставьте в НКО форму W-9  □ Иное государство Укажите идентификационный код налогоплательщика страны, подлежащий контролю в рамках CRS и дату регистрации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ При отсутствии ИНН указать причину \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   | □ Нет  |
| 6  | Имеет ли организация адрес (в том числе адрес головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры, адрес лица, исполняющего функции по управлению организацией без образования юридического лица) в иностранном государстве?  | □ Да □ США. Указать адрес регистрации: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ □ Иное государство Указать адрес регистрации: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   | □ Нет  |
| 7  | Имеется ли организация почтовый адрес или фактический адрес в иностранном государстве (включая абонентский адрес или адрес «до востребования»)?  | □ Да □ США. Указать адрес (с указанием фактического и почтового) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ □ Иное государство Указать адрес (с указанием фактического и почтового) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   |  □ Нет  |
| 8  | Имеет ли организация постоянно зарегистрированный телефонный номер/факс в иностранном государстве?  | □ Да □ США. Указать номер телефона: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ □ Иное государство Указать номер телефона: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   | □ Нет   |
| 9  | Выдавались ли доверенности и/или предоставлялось ли право подписи лицу, имеющему адрес (регистрации/почтовый /проживания/ «до востребования») в иностранном государстве?  | □ Да □ США. Указать данные лица, которому выдана доверенность (ФИО, данные документа, удостоверяющего личность, адрес регистрации): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ □ Иное государство Указать данные лица, которому выдана доверенность (ФИО, данные документа, удостоверяющего личность, адрес регистрации): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   |  □ Нет   |
|  10   |  Являются ли граждане США или юридические лица, зарегистрированные в США, владельцами 10% и более долей, акций в уставном капитале вашей организации?   | □ Да □ физические лица, которые являются налоговыми резидентами США. Указать данные собственника (ФИО, данные документа, удостоверяющего личность, адрес регистрации, резиденство, наличие второго гражданства, количество акций (размер доли): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ □ юридические лица, которые зарегистрированы/ учреждены на территории США и которые не относятся к лицам, исключенным из состава налоговых резидентов США: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Указать: Наименование, адрес, % долю) (Заполнить и предоставить форму W-8BEN-E)    | □ Нет  |
|  |  Являются ли граждане США или юридические лица, зарегистрированные в США- выгодоприобретателями вашей организации?   | □ Да □ физические лица, которые являются налоговыми резидентами США. Указать данные собственника (ФИО, данные документа, удостоверяющего личность, адрес регистрации, резидентство, наличие второго гражданства, количество акций (размер доли): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ □ юридические лица, которые зарегистрированы/ учреждены на территории США и которые не относятся к лицам, исключенным из состава налоговых резидентов США: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Указать: Наименование, адрес: (Заполнить и предоставить форму W-8BEN-E)    | □ Нет |
| 11  |  Является ли организация пассивной нефинансовой организацией для целей CRS[[5]](#footnote-5), у которой есть контролирующие лица, прямо или косвенно владеющие более 25 % капитала, являющиеся налоговыми резидентами иностранного государства (кроме США)?   | □ Да Предоставьте Вопросник в целях выявления лиц, на которых распространяются требования CRS, по форме НКО на каждое контролирующее лицо[[6]](#footnote-6)  | □ Нет  |
| 12  | Является ли организация - организацией финансового рынка для целей FATCA?  | □ Да Укажите статус финансового института: □ Банковская организация (Depository institution) □ Депозитарная организация (Custodial institution) □ Инвестиционная компания (Investment company) □ Холдинговая компания (Holding company) □ Казначейская компания (Treasury Center) □ Страховая компания (Insurance institution)  | □ Нет (при отрицательном ответе п. 13 не заполняется)  |
| 13  | Имеется ли у финансового института Глобальный идентификационный номер посредника(GIIN)?  | □ Да Указать Код GIIN: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Укажите статус финансового института для целей FATCA: □ Участвующий финансовый институт (без МС[[7]](#footnote-7) ,Participating FFI not covered by IGA); □ Финансовый институт, предоставляющий информацию в соответствии с МС М1 (Reporting Model 1 FFI); □ Финансовый институт, предоставляющий информацию в соответствии с МС М2 (Reporting Model 2 FFI); □ Регистрируемый условно участвующий финансовый институт (Registered Deemed Compliant FFI). □ Спонсируемый финансовый институт (Sponsored FFI), указывается GIIN спонсора.   | □ Нет Укажите причину (выберите только одну): □ организация не участвует в FATCA или является финансовым институтом с ограниченным статусом до 1 января 2016г. (Nonparticipating FFI or Limited FFI);  □ организация не предоставляющая сведения в соответствии с МС (Nonreporting IGA FFI);  □ организация на 100% принадлежит лицам, освобожденным от требований FATCA (Entity wholly owned by exempt beneficial owners); □ организация начала регистрацию на портале Налоговой службы США, GIIN будет предоставлен в ОАО «НК Банк» в течение 90 дней со дня начала регистрации; Укажите дату начала регистрации на портале IRS: «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_201\_\_г. □ организации предоставлена отсрочка в регистрации на портале Налоговой службы США на основании МС М1, GIIN будет предоставлен в НКО; □ организация является сертифицированным условно - участвующим нерегистрирующимся локальным Банком (Certified deemed-compliant nonregistering Local Bank); □ организация является сертифицированным условно- участвующим финансовый институт с низкостоимостными счетами (Certified deemedcompliant FFI with only low-value accounts);  организация является сертифицированной условно участвующей спонсируемой, принадлежащей узкому кругу лиц, инвестиционной компанией) (Certified deemed-compliant sponsored,closely held investment vehicle); □ организация является сертифицированной условно участвующей компанией с ограниченным сроком существования, созданной в рамках долгового финансирования (Certified deemed-compliant limited life debt investment entity); □ организация является сертифицированным условно участвующим инвестиционным консультантом и инвестиционным менеджером (Certified deemedcompliant investment advisor and investment managers); □ организация освобождена от требований FATCA (Exempt beneficial owner that includes Foreign government, government of U.S. possession, or foreign central bank of issue).  |
| 14  | Планирует ли организация осуществлять на периодической основе перевод денежных средств на счет или адрес, зарегистрированный в иностранном государстве?  | □ Да (укажите наименование всех государств) □ США. □ Иное государство \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   | □ Нет  |
| 15  |  Действует ли организация в интересах третьего лица – выгодоприобретателя, являющегося налоговым резидентом иностранного государства (кроме США)?   | □ Да Предоставьте Вопросник в целях выявления лиц, на которых распространяются требования CRS, по форме НКО на каждого выгодоприобретателя  | □ Нет  |
| **Подтверждение достоверности указанных сведений**  |
| 16  | Настоящим подтверждаем, что представленная в НКО информация является актуальной и достоверной. В случае изменения представленных сведений обязуемся незамедлительно, но не позднее 15 рабочих дней с даты изменений, сообщить об этом в НКО и представить подтверждающие документы. Обязуемся предоставлять в НКО надлежащим образом подтвержденные сведения по дополнительным запросам НКО в сроки, указанные в письменном запросе НКО.   |
| 17  | Настоящим предоставляем АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» (генеральная лицензия на осуществление банковских операций №3314-К, адрес местонахождения **123557, г. Москва, Электрический пер., д. 3/10, стр. 1**) в целях соблюдения требований FATCA и CRS свое согласие на обработку сведений, указанных в настоящем в Вопроснике, включая сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение данных с использованием средств автоматизации или без использования таких средств и передачу (распространение, предоставление, доступ) данных сведений в Центральный Банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов и иностранному налоговому органу, включая IRS (Налоговую Службу США), а также свое согласие на передачу указанным лицам сведений об операциях, сделках, счетах, вкладах.  |
| 18  |  Должность, ФИО и подпись руководителя, печать организации    |    |
| 19  | Дата  |   |
| 20  | ФИО, должность и подпись сотрудника НКО  |    |

1. Если в НКО обратилось третье лицо (в т.ч. законный представитель потенциального клиента), то данный Вопросник должен быть заполнен и на потенциального клиента и на обратившееся лицо. [↑](#footnote-ref-1)
2. FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов». [↑](#footnote-ref-2)
3. ОЭСР – Организация Экономического Сотрудничества и Развития. [↑](#footnote-ref-3)
4. CRS – Единый стандарт автоматического обмена налоговой информацией (Common Reporting Standard) ОЭСР. [↑](#footnote-ref-4)
5. Для целей CRS термин «пассивная нефинансовая организация» понимается в соответствии с законодательством Российской Федерации. [↑](#footnote-ref-5)
6. Контролирующее лицо - физическое лицо, осуществляющее контроль над юридическим лицом (бенефициарный владелец). [↑](#footnote-ref-6)
7. МС - межправительственное соглашение по обмену информацией в рамках FATCA; М1 – модель 1; М2 – модель 2 [↑](#footnote-ref-7)