

ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА (ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ)

I. Идентификация владельца счета – физического лица, индивидуального предпринимателя		
1. Имя владельца счета	Фамилия	
	Имя	
	Отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	
2. Имею гражданство иностранного государства	Да <input type="checkbox"/>	Нет <input type="checkbox"/>
3. Имею одновременно с гражданством РФ гражданство иностранного государства	Да <input type="checkbox"/>	Нет <input type="checkbox"/>
4. Не имею гражданства	Да <input type="checkbox"/>	Нет <input type="checkbox"/>
5. Имею вид на жительство в иностранном государстве	Да <input type="checkbox"/>	Нет <input type="checkbox"/>
<i>Если Вы на один из вопросов п.п. 2-5 ч. I ответили «да», заполните ч. III</i>		
6. Фактический адрес проживания ¹	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	Индекс Город/админ. субъект
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	Дом Корпус Квартира с
7. Почтовый адрес	Страна	
	Индекс, Город/административный субъект	Индекс Город/админ. субъект
	Улица	
	Дом, корпус, квартира	Дом Корпус Квартира с
8. Дата рождени	__ дд/мм/гггг	
9. Место рождения	Страна рождения	
	Город рождения	
10. Номер телефона		
II. Страна (юрисдикция налогового резидентства) и соответствующий ИНН, TIN (или его аналог)*		
Страна (юрисдикция налогового резидентства) ²	ИНН, TIN (или аналог) ³	Страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает/не присвоило ИНН, TIN (или аналог)

¹ Фактический адрес проживания – адрес проживания в юрисдикции, где Вы являетесь налоговым резидентом. При наличии резидентства в нескольких юрисдикциях необходимо заполнить дополнительные поля в Приложении 1.

² 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) – укажите все страны (юрисдикции налогового резидентства). Для получения ответов на дополнительные вопросы по налоговому резидентству, Вы можете либо обратиться к налоговому консультанту, либо посмотреть информацию на портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией <http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm>.

³ Предоставление ИНН не обязательно, в случае если страна налоговой резидентности Российская Федерация

1			<input type="checkbox"/>
2			<input type="checkbox"/>
II (a) Объяснение противоречивости предоставленной информации			
1.			
2.			
3.			
II (b) Дополнительные сведения			
Если Вы указали страну налогового резидентства государство (территорию), имеющее (ую) программу «гражданство (резидентство) в обмен на инвестиции», указанную на сайте ОЭСР ⁴ , включая Антигуа и Барбуда, Багамские острова, Бахрейн, Барбадос, Кипр, Доминика, Гренада, Малайзия, Мальта, Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Сейшелы, Острова Тюрк и Кайкос, ОАЭ, Катар, Вануату, Черногория, Турция, Панама заполните часть II (b)			
1. Вы получили право на проживание в (укажите страну) юрисдикции, по схеме «Гражданство за инвестиции» (CBI) или «Вид на жительство за инвестиции» (RBI)?	Да <input type="checkbox"/>	Нет <input type="checkbox"/>	
2. Обладаете ли вы правом проживания в какой-либо другой юрисдикции, кроме указанной в п.1?	Да <input type="checkbox"/>	Нет <input type="checkbox"/>	
3. Фактический адрес проживания* *если в п. 2 вы выбрали вариант ДА, укажите адреса в таких юрисдикциях	Страна		
	Индекс, Город/административный субъект		
	Улица		
	Дом, корпус, квартира		
4. В какой юрисдикции находится центр Ваших жизненных интересов ⁵			
5. Провели ли вы более 90 дней в какой-либо другой юрисдикции в течение предыдущего года, кроме юрисдикции указанной в п.1?	Да <input type="checkbox"/>	Нет <input type="checkbox"/>	
6. Фактический адрес проживания* *если в п. 5 вы выбрали вариант ДА, укажите адреса в таких юрисдикциях	Страна		
	Индекс, Город/административный субъект		
	Улица		
	Дом, корпус, квартира		
7. В какой юрисдикции (юрисдикциях) вы подавали налоговые декларации о доходах физических лиц, а также являлись плательщиком на доход физических лиц (подходного налога или его аналога) в течение предыдущего года?*			
*Ниже укажите все такие юрисдикции			
1			
2			
3			
4			

⁴ <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/residence-citizenship-by-investment/#faqs>.

⁵ Под центром жизненных интересов понимается место, где сосредоточены социальные и экономические связи между Вами и государством, в т.ч. работа, семья, постоянный источник дохода и иные подобные связи

III. Анкета для целей идентификации признаков лица со статусом США для физических лиц (индивидуальных предпринимателей) ⁶			
1	Статус гражданина США	Да	Нет
2	Место рождения США	Да	Нет
3	Наличие разрешения на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 «Green Card»)	Да	Нет
4	Наличие соответствия критерию «Долгосрочное пребывание» на территории США ⁷	Да	Нет
5	Наличие налогового резидентства в США	Да	Нет
6	Фактический адрес проживания или почтовый адрес (в т.ч. абонентский почтовый ящик) находится на территории США,	Да	Нет
7	Один из действующих телефонных номеров (или единственный) - телефонный номер, зарегистрированный в США	Да	Нет
8	Действующие инструкции на осуществление регулярного перевода средств на счет, открытый в США	Да /Yes	Нет
9	Выдана доверенность или иной документ, удостоверяющий право подписи на имя лица, имеющего адрес в США	Да	Нет
10	Адрес «для передачи почтовых отправок» или адрес «до востребования» на территории США	Да	Нет
IV. Декларация*			
<p>Я осознаю, что вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с ООО Камкомбанк и я понимаю порядок использования предоставленной информации.</p> <p>Я осознаю, что предоставленная мной информация согласно законодательству РФ может быть передана в Федеральную налоговую службу России и она может обмениваться ею с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах, а также в Налоговую службу США в соответствии с требованиями FATCA.</p> <p>Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Формы от имени владельца счета), указанным в данной Форме.</p> <p>Я подтверждаю, что информация указанная в настоящей Форме, является достоверной.</p> <p>Я понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством.</p> <p>Я понимаю, что за предоставление мной недостоверных или неполных ООО Камкомбанк может понести убытки, и понимаю, что ООО Камкомбанк может взыскать с меня компенсацию данных убытков.</p> <p>Я беру на себя обязательство информировать ООО Камкомбанк о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающие некорректной предоставленную в Форме информацию в течение 30 календарных дней с момента смены обстоятельств путем предоставления обновленной формы самосертификации.</p> <p>Подпись _____ Расшифровка подписи _____</p> <p>Дата "___" _____ 20__ г. Номер контактного телефона _____</p> <p>Если Форму подписывает не владелец счета, то укажите ниже свои полномочия.</p>			

⁶ Если Вы на один из вопросов части III ответили «да», заполните одну из форм в соответствии с законодательством FATCA. Для заполнения форм в соответствии с законодательством FATCA используйте Памятку о необходимости предоставления формы для Федеральной налоговой службы США.

⁷ Критерий «Долгосрочного пребывания»:

Физическое лицо признается налоговым резидентом США, если оно находилось на территории США не менее 31 дня в течение текущего календарного года и не менее 183 дней в течение 3х лет, включая текущий год (N1) и два непосредственно предшествующих года (N2 и T3). При этом сумма дней, в течение которых физическое лицо присутствовало на территории США в текущем году, а также двух предшествующих годах, умножается на установленный коэффициент: коэффициент для текущего года равен 1(т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году) (K1); коэффициент предшествующего года равен 1/3 (K2); коэффициент позапрошлого года равен 1/6 (K3). Количество дней рассчитывается следующим образом: $N1 * K1 + N2 * K2 + N3 * K3$

Приложение 1 к Форме самосертификации физического лица, индивидуального предпринимателя

Фактический адрес проживания (2)	Страна	_____
	Индекс, Город/административный субъект	_____ _____
	Улица	_____
	Дом, корпус, квартира	_____ _____
Фактический адрес проживания (3)	Страна	_____
	Индекс, Город/административный субъект	_____ _____
	Улица	_____
	Дом, корпус, квартира	_____ _____
Подпись _____ Расшифровка подписи _____		
Дата "___" _____ 20__ г. Номер контактного телефона _____		
Если Форму подписывает не владелец счета, то укажите ниже свои полномочия.		

Уважаемый Клиент!

Перед заполнением Формы самосертификации, пожалуйста, обратите внимание на следующее:

Федеральный закон 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" обязывает ООО Камкомбанк собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве владельца счета. Каждая юрисдикция устанавливает свои критерии налогового резидентства, общие правила указаны на веб-портале Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) - 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 самосертификации, и Вам может еще понадобится заполнить Форму IRS W-9. Для получения ответов на дополнительные вопросы по налоговому резидентству Вы можете либо обратиться к налоговому консультанту, либо посмотреть информацию на портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией.

Если Ваше налоговое резидентство (или налоговое резидентство владельца счета, от имени которого Вы заполняете Форму самосертификации) отличается от Российской Федерации, то ООО Камкомбанк может быть юридически обязан направить данную Форму и иную финансовую информацию по данному счету в Федеральную налоговую службу РФ, а ФНС РФ может обменяться

ею с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

В Приложении к настоящему письму Вы увидите определения терминов, которые могут применяться в Форме самосертификации.

Заполненная Вами Форма самосертификации будет оставаться действительной кроме случаев смены обстоятельств в отношении представленной в ней информации (например, налоговый статус и иные сведения, делающие Форму самосертификации неверной или незаполненной). В таком случае Вы должны уведомить об этих обстоятельствах ООО Камкомбанк и предоставить в Банк обновленную Форму самосертификации.

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

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

В случае самосертификации от имени владельца счета – юридического лица используйте Форму самосертификации для юридических лиц.

Если Вы являетесь контролирующим субъектом юридического лица, то используйте Форму самосертификации для контролирующих лиц.

Если Вы заполняете Форму самосертификации от имени другого лица, пожалуйста, укажите это в Части IV.

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.

ООО Камкомбанк является финансовым кредитным учреждением и поэтому не может оказывать услуги по налоговому консультированию.

Ваш налоговый консультант может помочь Вам заполнить эту Форму. Ваш налоговый орган может помочь Вам определить свой налоговый статус.

Вы также сможете найти дополнительную информацию на портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией (включая список юрисдикций, присоединившихся к Стандарту ОЭСР).

ОПРЕДЕЛЕНИЕ НЕКОТОРЫХ ТЕРМИНОВ, УКАЗАННЫХ В ФОРМЕ САМОСЕРТИКАЦИИ

Владелец счета - лицо, указанное или идентифицированное в качестве владельца счета. Лицо, являющееся агентом, номинальным владельцем, опекуном, 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.

Контролирующее лицо - физическое лицо, осуществляющее контроль над юридическим лицом. Если владелец счета – юридическое лицо имеет статус Пассивного нефинансового юридического лица, то финансовое учреждение должно определить являются ли его контролирующие лица подотчетными. Термин "контролирующее лицо" корреспондирует термину "бенефициарный владелец". **Если счет обслуживается для юридического лица, у которого есть контролирующее лицо, то необходимо заполнить и направить Форму самосертификации для контролирующих лиц.**

Юридическое лицо - термин "юридическое лицо" означает юридическое лицо или иной юридический субъект (например, корпорация, организация, траст, фонд или партнерство).

Финансовый счет - счет, открытый и обслуживаемый в финансовом учреждении и включающий следующие виды: сберегательный счет, долговые и долевые интересы в инвестиционных компаниях, страховые контракты с денежной стоимостью.

Участвующая юрисдикция – страна, территория, подписавшая соглашения и взявшая на себя обязательства по Стандарту ОЭСР.

Подотчетный счет - финансовый счет, которым владеет одно и более подотчетное лицо или Пассивная нефинансовая компания, у которой контролирующее лицо (лица) является(ются) подотчетным (подотчетными) лицами.

Подотчетное лицо - физическое лицо – резидент подотчетной юрисдикции в соответствии с законодательством. Вопрос двойного налогового резидентства может решаться в налоговых соглашениях.

Отчитываемая юрисдикция - юрисдикция, взявшая на себя обязательство по обмену информацией о счетах и включенная в соответствующий Список.

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