

## Форма самосертификации для установления налогового резидентства Клиента-физического лица, индивидуального предпринимателя и физического лица, занимающегося частной практикой

**Уважаемый Клиент!** В целях соблюдения требований Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ «О внесении изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией о финансовых счетах и документацией по международным группам компаний» и 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» Вам необходимо заполнить Форму самосертификации для установления налогового резидентства Клиента-физического лица, индивидуального предпринимателя и физического лица, занимающегося частной практикой (далее – Форма самосертификации). Требуется заполнить все пункты по порядку, если только в комментариях к пунктам не указано иное.

Форма самосертификации заполняется в отношении следующего лица:									
<input type="checkbox"/> Клиент									
<input type="checkbox"/> Выгодоприобретатель-физическое лицо <sup>1</sup>									
<input type="checkbox"/> Контролирующее лицо физического лица <sup>2</sup>									
<b>I. Общая информация</b>									
1.	<b>Фамилия, имя, отчество (при наличии)</b>	на русском языке							
		на латинице в соответствии с документом, удостоверяющим личность							
2.	<b>Дата рождения</b>								
3.	<b>Место рождения<sup>3</sup></b>	страна			город (населенный пункт)				
		область, район, край, регион, республика, штат, провинция							
4.	<b>Документ, удостоверяющий личность<sup>4</sup></b>	тип документа		серия		номер			
		дата выдачи		действителен до		кем выдан			
5.	<b>Адрес фактического проживания</b>	страна <sup>5</sup>		индекс		область, район, край, регион, республика, штат, провинция			
		город, населенный пункт		улица, дом		строение, корпус		квартира, офис	
6.	<b>Почтовый адрес</b>	страна <sup>6</sup>		индекс		область, район, край, регион, республика, штат, провинция			
		город, населенный пункт		улица, дом		строение, корпус		квартира, офис	

<sup>1</sup> Выгодоприобретатель - лицо, к выгоде которого действует Клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии и договора доверительного управления

<sup>2</sup> Лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента - физическое лицо, считается само это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что существуют иные физические лица, прямо или косвенно контролирующие клиента - физическое лицо.

<sup>3</sup> В случае указания США необходимо предоставить форму W-9 (<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>) либо Отказ от гражданства по форме США (<https://eforms.state.gov/Forms/ds4083.pdf>). W-9 – форма для подтверждения статуса налогового резидента США (<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>).

<sup>4</sup> В случае указания США необходимо предоставить форму W-9 (<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>)

<sup>5</sup> В случае указания США необходимо предоставить форму W-9 (<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>)

<sup>6</sup> В случае указания США необходимо предоставить форму W-9 (<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>)

**II. Сведения о налоговом резидентстве** <sup>7,8</sup>

7.1. Укажите все иностранные государства/территории, налоговым резидентом которых Вы являетесь, и присвоенные налоговые номера (их аналоги) <sup>9</sup>

№	Государство/территория налогового резидентства	Идентификационный номер налогоплательщика (TIN) (либо его аналог) <sup>10</sup>	Причина отсутствия TIN (либо аналога) <sup>11</sup> (укажите одну из причин)
1		<input type="checkbox"/> TIN: _____ <input type="checkbox"/> Аналог TIN: _____	
2		<input type="checkbox"/> TIN: _____ <input type="checkbox"/> Аналог TIN: _____	

7.2. Заполните дополнительно Приложение 1.1 к Форме самосертификации, если Вы являетесь налоговым резидентом государства/территории, предоставляющего/ей программы «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции» <sup>12</sup> (в ином случае – перейдите к Разделу III «Сведения о статусе налогового резидента США»): Объединенные Арабские Эмираты, Антигуа и Барбуда, Барбадос, Бахрейн, Багамы, Кипр, Доминика, Гренада, Черногория, Мальта, Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Республика Панама, Республика Сейшелы, Теркс и Кайкос о-ва, Турция, Республика Вануату.

7.3. В случае если Вы не являетесь налоговым резидентом ни в одном государстве/территории, проставьте отметку :

Не являюсь налоговым резидентом ни в одном государстве

**III. Сведения о статусе налогового резидента США**

Пожалуйста, нужное отметьте значком

- 8.
1.  являюсь гражданином США (предоставьте копию паспорта гражданина США)
  2.  имею разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в США/ являюсь владельцем Green Card (предоставьте копию вида на жительство США)
  3.  находился на территории США длительное время в течение последних 3 лет <sup>13</sup> (предоставьте подтверждающий документ)
  4.  родился в США (предоставьте подтверждающий документ)
  5.  имею адрес в США (предоставьте подтверждающий документ)
  6.  имею номер телефона и/или факса на территории США
  7.  мною была выдана доверенность на распоряжение своими счетами лицу (ам), проживающему (им) в США
  8.  мною предоставлено заявление/ инструкция/ платежное поручение на осуществление в течение какого-либо срока периодических платежей на счет в США
  9.  вышеперечисленное не применимо

9. Являетесь ли Вы налоговым резидентом США?

<sup>7</sup> Налоговый резидент (налогоплательщик) – любое лицо, которое по законодательству государства подлежит в нем налогообложению на основе своего местожительства, своего постоянного местопребывания, либо иного критерия, установленного в каждом конкретном государстве. Каждое государство/территория имеет собственные правила установления налогового резидентства. Информация касательно критериев налогового резидентства различных государств/территорий размещена на сайте Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) по адресу (<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>). Если у Вас возникнут вопросы по определению статуса налогового резидентства, Вы можете обратиться к налоговому консультанту или уполномоченный орган Вашего государства/территории. Банк не оказывает содействие и не консультирует по вопросам налогового резидентства.

<sup>8</sup> В случае отсутствия гражданства Российской Федерации, указания единственного налогового резидентства Российской Федерации и при этом отсутствии подтверждения пребывания на территории Российской Федерации не менее 183 (ста восьмидесяти трех) дней в течение 12 следующих подряд месяцев просим предоставить подтверждающий налоговое резидентство Российской Федерации документ (например: Форма КНД 1120008, [https://www.nalog.gov.ru/rn77/ip/interest/reg\\_ip/resident\\_rf/](https://www.nalog.gov.ru/rn77/ip/interest/reg_ip/resident_rf/))

<sup>9</sup> Если Вы являетесь налоговым резидентом более чем в двух государствах/территориях, предоставьте информацию о неуказанных в настоящей Форме иностранных государствах /территориях, налоговым резидентом которых Вы являетесь, и соответствующих идентификационных номерах налогоплательщика (TIN или его аналог), выпущенных указанными государствами/территориями, заполнив блок «Сведения о налоговом резидентстве» на дополнительном экземпляре Формы.

<sup>10</sup> TIN (Taxpayer Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика. Аналог TIN - эквивалент TIN, который используется налоговыми органами в соответствующей государстве/территории налогового резидентства для целей учета налоговых обязательств (указывается в случае отсутствия TIN). Аналог TIN - эквивалент TIN, который используется налоговыми органами в соответствующей государстве/территории налогового резидентства для целей учета налоговых обязательств (указывается в случае отсутствия TIN).

<sup>11</sup> Причины отсутствия иностранного идентификационного номера налогоплательщика (его аналога):

**A** - государство/территория налогового резидентства не присваивает TIN (его аналог)

**B** - государство/ территория налогового резидентства не присвоила TIN (его аналог)

**C** - TIN (его аналог) не может быть получен и/или предоставлен по иным причинам (пожалуйста, предоставьте письменное объяснение, если Вы не можете предоставить TIN (его аналог))

<sup>12</sup> Программа «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции» - программа, предполагающая получение гражданства или вида на жительство путем инвестирования в экономику принимающего государства.

<sup>13</sup> 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 3 лет, включая текущий год и два непосредственно предшествующих года. Срок пребывания вычисляется по формуле: количество дней нахождения в США в течение года + 1/3 количества дней нахождения в США в течение предыдущего года + 1/6 количества дней нахождения в США в течение позапрошлого года. Резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q.

1.  Нет, не являюсь (переходите к разделу IV «Подтверждение и подпись»)  
 2.  Да, являюсь (предоставьте форму W-9)

Укажите идентификационный номер налогоплательщика США (TIN, SSN, ITIN)<sup>14</sup>: \_\_\_\_\_

#### IV. Подтверждение и подпись

##### Настоящим подтверждаю, что

10.

- информация, указанная в настоящей Форме самосертификации, а также Приложении к ней, является актуальной, полной и достоверной;
- несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством;
- МОРСКОЙ БАНК (АО) может руководствоваться данной Формой самосертификации, а также Приложением к ней, для принятия решения о необходимости направления отчетности в уполномоченные органы Российской Федерации и иностранных государств;
- в случае отказа от предоставления запрашиваемой МОРСКОЙ БАНК (АО) информации, а также в случае представления неполной информации (например, непредставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога) или заведомо неверной информации, МОРСКОЙ БАНК (АО) вправе отказать в заключении нового договора или отказать в совершении операций, осуществляемых в пользу или по моему поручению по существующему договору или расторгнуть в одностороннем порядке существующий договор в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- даю свое согласие на обработку информации и сведений, указанных в настоящей Форме самосертификации, а также Приложении к ней, персональных сведений, указанных в форме W-9, иной информации, содержащей данные об остатках на счетах, вкладах, операциях по счетам, с целью трансграничной передачи иностранному налоговому органу (в том числе в Налоговую службу США (IRS)) и уполномоченные органы РФ в соответствии с Федеральным законом от 28.06.2014 № 173-ФЗ) и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем законодательству Российской Федерации;
- обязуюсь по запросу предоставить МОРСКОЙ БАНК (АО) документы, подтверждающие статус налогового резидента (в том числе в отношении бенефициарного(ых) владельца(ев), выгодоприобретателя(ей)), в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней;
- в случае наличия контролирующего лица/выгодоприобретателя обязуюсь предоставить в МОРСКОЙ БАНК (АО) Форму самосертификации в отношении каждого контролирующего лица/выгодоприобретателя;
- в случае изменения идентификационных сведений, указанных в данной Форме самосертификации и Приложении к ней, обязуюсь предоставить обновленную информацию в МОРСКОЙ БАНК (АО) не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней с момента изменения сведений.

\_\_\_\_\_  
Подпись

\_\_\_\_\_  
ФИО

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

#### Отметки Банка

ФИО работника Банка, принявшего Форму самосертификации	Должность	Подпись	Дата

<sup>14</sup> TIN, SSN, ITIN:

TIN (Taxpayer Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика;

SSN (Social Security Number) - номер социального страхования;

ITIN (Individual Taxpayer Identification Number) – идентификационный номер налогоплательщика – физического лица.