**Инструкции по заполнению Формы самосертификации для контролирующих лиц**

**Перед заполнением Формы, обратите внимание на следующее.**

Федеральный Закон № 340-ФЗ от 27. 11 2017. «О внесении изменений в часть первую налогового кодекса российской федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний а также Постановление Правительства РФ № 693 от 16.06.2018 «О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств(территорий)» обязывают АО «ИШБАНК» собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве владельца счета. Каждая юрисдикция устанавливает свои критерии налогового резидентства, и общие правила указаны на следующем веб-портале - OECD AEOI Portal.

Если Ваше налоговое резидентство (или налоговое резидентство владельца счета, от имени которого Вы заполняете Форму) отличается от Российского налогового резидентства, то мы юридически обязаны направить данную Форму и иную финансовую информацию по данному счету в Федеральную Налоговую Службу РФ и они могут обменяться ей с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Данная Форма будет оставаться действительной кроме случаев смены обстоятельств в отношении информации (например, налоговый статус и иные сведения, делающие данную Форму неверной или незаполненной). В таком случае, Вы должны уведомить финансовое учреждение и предоставить обновленную самосертификацию.

Предполагается, что условия данной Формы соответствуют требованиям национального законодательства.

Пожалуйста заполните эту Форму, если владельцем счета является пассивная нефинансовая компания (юридическое лицо) или инвестиционная компания, домицилированная в неучаствующей юрисдикции и управляемая иным финансовым учреждением.

Если Вам нужно указать сведения о нескольких контролирующих лицах, то заполняйте отдельную Форму в отношении каждого контролирующего лица.

**Если Вам нужно осуществить самосертификацию владельца счета-юридического лица,** то не заполняйте данную Форму. Вместе этого, заполните Форму самосертификации для юридических лиц. Соответственно, если Вы владелец счета – физическое лицо или индивидуальный предприниматель (или его аналог), то заполните Форму самосертификации для физических лиц.

**Если Вы заполняете данную Форму от имени контролирующего лица.**

Пожалуйста, укажите это в Части 3.

Например, Вы являетесь владельцем счета – пассивной нефинансовой компанией или наделены правом подписи в соответствии с законодательством или корпоративными документами.

**Мы являемся финансовым учреждением и поэтому не можем 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](http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm) (включая список юрисдикций, присоединившихся к Стандарту ОЭСР).

Страны налогового резидентства, которые предоставляет программу "гражданство (резидентство) в обмен на инвестиции":

Турция, Мальта, Черногория, , Иордания, Гренада, Антигуа и Барбуда, Вануату, Сент-Китс и Невис, Содружество Доминики, Сент-Люсия

Список не является полным и со временем может менятся. Ваш налоговый консультант поможет вам в этих вопросах.

**Форма самосертификации для контролирующих лиц**

**(пожалуйста используйте в частях 1-3 только ЗАГЛАВНЫЕ буквы)**

**Часть 1 – Идентификация контролирующих лиц**

**A. Имя контролирующего лица**

|  |  |
| --- | --- |
| Фамилия |  |
| Имя  |  |
| Отчество (при наличии) |  |

**B. Действительный адрес проживания:**

|  |  |
| --- | --- |
| Улица, номер дома, квартиры |  |
| Населенный пункт  |  |
| Страна |  |
| Индекс/аналог (если есть) |  |

**C. Почтовый адрес** *(заполняется , если он отличается от адреса места проживания)*:

|  |  |
| --- | --- |
| Улица, номер дома, квартиры |  |
| Населенный пункт  |  |
| Страна |  |
| Индекс/аналог (если есть) |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **D.** **Дата рождения** (дд/мм/гггг)  |  |

**E. Реквизиты иностранного документа удостоверяющего личность (при наличии у клиента)**

|  |  |
| --- | --- |
| Вид документа  |  |
| Номер документа  |  |

**F. Пожалуйста, укажите наименования юридических лиц в отношении которых Вы являетесь контролирующими лицами**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование юридического лица 1 |  |
| Наименование юридического лица 2  |  |
| Наименование юридического лица 3 |  |

**Часть 2 – Страна/юрисдикция налогового резидентства и соответствующий ИНН (или его аналог)** (*см. приложение*)

Пожалуйста заполните эту Часть Формы, идентифицирующую (i) страну налогового резидентства контролирующего лица; (ii) ИНН (или аналог) в каждой идентифицированной стране/юрисдикции; и *(iii) если контролирующее лицо является налоговым резидентом в подотчетной юрисдикции, то также заполните Часть 3*. Страны/юрисдикции использующие «более широкий подход» могут потребовать, чтобы самосертификация включала в себя ИНН (или аналог) в каждой стране/юрисдикции проживания (а не для каждой подотчетной юрисдикции).

(Вы можете получить дополнительную информацию по юрисдикциям на [портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией](http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm)).

*Если владелец счета является налоговым резидентом более двух государств, то используйте отдельный лист.*

Если страна налогового резидентства предоставляет программу "гражданство (резидентство) в обмен на инвестиции" предоставьте информацию о наличии иного налогового резидентства (при наличии)

*\* Список подобных стран вы можете посмотреть в Инструкции по заполнению формы или обратиться к своему Налоговому Консультанту.*

Если ИНН не предоставлен, то укажите причину (причины А, В и С приведены ниже).

Причина A – страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает ИНН.

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

Причина С – предоставление ИНН необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных о ИНН).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Предоставляемая информация | Страна 1 | Страна 2 |
| Страна/юрисдикция налогового резидентства |  |  |
| ИНН (аналог) |  |  |
| Предоставляет ли страна налогового резидентства программу "гражданство (резидентство) в обмен на инвестиции" (да/нет) |  |  |
| Если ИНН не предоставлен, то укажите причину (A, B или С)  |  |  |

Пожалуйста укажите точное объяснение, если вы не можете предоставить ИНН по причине B.

|  |  |
| --- | --- |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |

Если страна вашего налогового резидентства предоставляет программу "гражданство (резидентство) в обмен на инвестиции" ответьте на следующие вопросы:

|  |  |
| --- | --- |
| Получено ли налоговое резидентство в рамках режима «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции» (Да/Нет) |  |
| Проводили ли вы за предшествующий календарный год в какой - либо иной юрисдикции 90 и более дней (Да/Нет) |  |
| Являетесь ли вы плательщиком налогов на доходы физических лиц в других юрисдикциях.  |  |
| В каких юрисдикциях вы подавали соответствующие налоговые декларации; |  |
| В какой юрисдикции находится «центр ваших жизненных интересов». |  |

**Часть 3 – Разновидность контролирующего лица \***

*(Пожалуйста заполните эту Часть, если только Вы являетесь налоговым резидентом в одной или нескольких подотчетных юрисдикциях)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пожалуйста, укажите статус контролирующего лица, поставив соответствующую галочку | Юридическое лицо 1 | Юридическое лицо 2 | Юридическое лицо 3 |
| a. Контролирующий субъект юридического лица – **контроль через управление** |  |  |  |
| b. Контролирующий субъект юридического лица – **иные механизмы контроля** |  |  |  |
| c. Контролирующий субъект юридического лица – **высшее должностное лицо** |  |  |  |
| d. Контролирующее лицо траста – **доверитель (settlor)** |  |  |  |
| e. Контролирующее лицо траста – **трасти (trustee)** |  |  |  |
| f. Контролирующее лицо траста – **защитник (protector)** |  |  |  |
| g. Контролирующее лицо траста - **бенефициар** |  |  |  |
| h. Контролирующее лицо траста - **иное** |  |  |  |
| i. Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – **аналог доверителя** |  |  |  |
| j. Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – **аналог трасти** |  |  |  |
| k. Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – **аналог защитника** |  |  |  |
| l. Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – **аналог бенефициара** |  |  |  |
| m. Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – **иное** |  |  |  |

**Часть 4 – Декларации и подпись \***

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

Я осознаю, что предоставленная мной информация может быть передана в национальный налоговый орган и они могут обменяться ей 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 моих сведений, точны и полны.**

Я беру на себя обязательство информировать АО «ИШБАНК» в течение 15 дней о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающие некорректной предоставленную в Форме информацию. После информирования финансового учреждения, я обязуюсь в течение 5 дней предоставить обновленную самосертификации.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпись |  |
| Расшифровка подписи (Ф.И.О.)  |  |
| Дата |  |

**Примечание:** Если Форму подписывает не владелец счета, то укажите ниже свои полномочия.

|  |  |
| --- | --- |
| Полномочия |  |