**Форма самосертификации физического лица /**

**индивидуального предпринимателя**

**в целях CRS**

***(Стандарт ОЭСР автоматического обмена информацией)***

В соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и Постановления Правительства Российской Федерации от 16.06.2018г. № 693 «О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)» в целях реализации Стандарта ОЭСР автоматического обмена информацией о финансовых счетах, АО «Национальный НПФ» обязано собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве клиентов, их выгодоприобретателях и лиц, прямо или косвенно их контролирующих.

Каждая юрисдикция устанавливает свои критерии налогового резидентства, общие правила указаны на веб-портале 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). Для получения ответов на дополнительные вопросы, Вы можете ознакомиться с информацией на портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/>.

Если Ваше налоговое резидентство (или налоговое резидентство лица, от имени которого Вы заполняете данную форму), отличается от налогового резидентства Российской Федерации, мы можем быть обязаны направить сведения, содержащиеся в данной форме, и иную финансовую информацию в Федеральную налоговую службу (ФНС России), которая может обменяться ей с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

**Согласно ст. 142.4 Налогового кодекса Российской Федерации предоставление информации в целях автоматического обмена финансовой информацией с иностранными государствами (территориями) является обязанностью клиента.** В случае непредставления запрашиваемой информации АО «Национальный НПФ» вправе отказать в заключении договора / отказать в совершении операции в рамках заключенного договора и (или) расторгнуть договор в одностороннем порядке.

□ клиент - физическое лицо

□ клиент - индивидуальный предприниматель

□ клиент – физическое лицо, занимающееся частной практикой

□ выгодоприобретатель клиента

(укажите ФИО/наименование и ИНН/TIN (его аналог) клиента \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

□ контролирующее лицо (бенефициарный владелец) клиента

(укажите ФИО/наименование и ИНН/TIN (его аналог) клиента \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

**Раздел 1. Идентификация физического лица / индивидуального предпринимателя.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.1. ФИО клиента** | Фамилия |  |
| Имя |  |
| Отчество (при наличии) |  |
| **Дата и место рождения** | Дата рождения |  |
| Место рождения |  |
| **1.2. Адрес регистрации (места жительства)** | Страна |  |
| Индекс |  |
| Город / иной административный субъект |  |
| Улица, дом, корпус, квартира |  |
| **1.3. Адрес места фактического проживания (пребывания)** | □ совпадает с адресом, указанным в п. 1.2  □ не совпадает с адресом, указанным в п. 1.2  *Если Вы выбрали вариант «не совпадает» заполните информацию об адресе далее:* | |
| Страна |  |
| Индекс |  |
| Город / иной административный субъект |  |
| Улица, дом, корпус/строение, офис |  |
| **1.4. Почтовый адрес (в том числе, адрес «до востребования»)** | □ совпадает с адресом, указанным в п. 1.2  □ совпадает с адресом, указанным в п. 1.3  □ не совпадает с адресом, указанным в п. 1.2, 1.3    *Если Вы выбрали вариант «не совпадает» заполните информацию об адресе далее:* | |
| Страна |  |
| Индекс |  |
| Город / иной административный субъект |  |
| Улица, дом, корпус/строение, офис |  |
| **1.5. Контактная информация** | Телефон |  |
| Адрес электронной почты (при наличии) |  |
| **1.6. Действуете ли Вы к выгоде других лиц (выгодоприобретателей)** | **□ ДА**  **□ НЕТ**  *Если Вы выбрали вариант «ДА», заполните п. 1.6.1. и п. 1.6.2.*  *Если Вы выбрали вариант «НЕТ», перейдите к заполнению раздела 2* | |
| **1.6.1.** Укажите, является ли какой-либо выгодоприобретатель по договору между Вами и Фондом налоговым резидентом иностранного государства (территории) / юрисдикции | **□ ДА**  **□ НЕТ**  *Если Вы выбрали вариант «ДА», заполните форму самосертификации физического лица в целях CRS в отношении такого выгодоприобретателя.*  *Если Вы выбрали вариант «НЕТ», и такой выгодоприобретатель появится впоследствии, предоставьте в Фонд форму самосертификации физического лица в целях CRS в отношении такого выгодоприобретателя.* |
| **1.6.2.** Укажите, имеются ли среди выгодоприобретателей по договору между Вами и Фондом лица, которые не являются налоговыми резидентами ни в одном государстве (территории) / юрисдикции | **□ ДА**  **□ НЕТ**  *Если Вы выбрали вариант «ДА», заполните форму самосертификации физического лица в целях CRS в отношении такого выгодоприобретателя.*  *Если Вы выбрали вариант «НЕТ», и такой выгодоприобретателя появится впоследствии, предоставьте в Фонд форму самосертификации физического лица в целях CRS в отношении такого выгодоприобретателя.* |

**Раздел 2. Страна (юрисдикция) налогового резидентства и ИНН/TIN (его аналог).**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2.1. Статус налогового резидентства** | **□** являюсь налоговым резидентом Российской Федерации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;  *(укажите ИНН)*  **□** являюсь налоговым резидентом иностранного государства (территории) / юрисдикции\*;  *\* заполните дополнительно п. 2.2., 2.3. Формы*  **□** не являюсь налоговым резидентом ни одного государства. | |
| **2.2. Страна/юрисдикция налогового резидентства** *(Укажите все страны налогового резидентства)* | **TIN (его аналог)**  *(Taxpayer Identification Number) -иностранный идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого Вы являетесь* | **Если TIN не предоставлен, укажите причину***:*  ***А*** *страна / юрисдикция налогового резидентства не присваивает TIN;*  ***Б*** *предоставление TIN необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных об TIN);*  ***В*** *иная причина: (укажите причину)* |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **2.2.1. Номер иностранного документа, удостоверяющего личность клиента, при его наличии** *(обязательно в случае отсутствия TIN в п.2.2.)* | | **Вид документа** *(паспорт, свидетельство, иное)***:**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Номер документа:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |
| **2.3. Сведения о налоговом резидентстве в иностранных государствах в связи с временным или постоянным проживанием в государстве, предоставляющем гражданство/резидентство в обмен на инвестиции** *(заполняется в случае если клиент указывает, что он/выгодоприобретатель/лицо, прямо или косвенно его контролирующее, проживает/является налоговым резидентом в юрисдикции, которая предоставляет режим «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции»)[[1]](#footnote-1)* | | |
| 2.3.1. Было ли налоговое резидентство приобретено в рамках режима «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции»? | | □ **НЕТ**  □ **ДА**, *укажите все такие государства*:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 2.3.2. Проводили ли Вы за предшествующий календарный год в какой-либо иной юрисдикции 90 и более дней? | | □ **НЕТ**  □ **ДА**, *укажите все такие государства*:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 2.3.3. Являетесь ли Вы плательщиком налогов на доходы физических лиц в других юрисдикциях? В каких юрисдикциях Вы подавали соответствующие налоговые декларации? | | □ **НЕТ**  □ **ДА**, (*укажите все такие государства)*:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 2.3.4. В каком государстве(территории) находится центр Ваших жизненных интересов *(наличие недвижимости/наличие семьи за рубежом и т.д.)*? | |  |

**Раздел 3. Контролирующие лица (бенефициарные владельцы).**

***Раздел заполняется, если у клиента есть основания полагать, что существует иное физическое лицо, прямо или косвенно контролирующее клиента. Если таких оснований нет, перейдите к заполнению раздела 4.***

Под лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента, признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом либо имеет возможность контролировать действия клиента. 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ФИО, ИНН/TIN (его аналог) контролирующего лица (бенефициарного владельца)** | **Основания признания физического лица контролирующим лицом (бенефициарным владельцем)** | **Информация о налоговом резидентстве контролирующего лица**  **(бенефициарного владельца)** |
|  |  | **□** имеет налоговое резидентство только в Российской Федерации;  **□** имеет налоговое резидентство в иностранном государстве;  **□** не имеет налогового резидентства ни в одном государстве. |

**ВНИМАНИЕ!** Если в графе «Информация о налоговом резидентстве контролирующего лица» выбран вариант «имеет налоговое резидентство в иностранном государстве», **заполните форму самосертификации физического лица в целях CRS в отношении контролирующего лица (бенефициарного владельца).**

**Раздел 4. Декларации и подпись**

Подтверждаю, что вся предоставленная информация соответствует условиям заключенного договора с АО «Национальный НПФ» и понимаю порядок использования предоставленной информации.

Я уведомлен(на) и согласен(на), что предоставленная информация может быть передана в Федеральную налоговую службу (ФНС России), которая может обменяться указанной информацией с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Заявляю, что все указанные в настоящей форме самосертификации сведения, исходя из имеющейся у меня информации, точны и полны. Обязуюсь информировать АО «Национальный НПФ» в течение 30 календарных дней об изменении обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающих некорректной предоставленную ранее информацию, и предоставить обновленную форму самосертификации.

Подтверждаю, что осознаю последствия непредставления вышеуказанной информации, установленные ст. 142.4 Налогового кодекса Российской Федерации.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |
| **(ФИО клиента / представителя клиента**  **Основания полномочий представителя клиента)** | **(подпись клиента / представителя клиента)** | **(дата подписания)** |

1. *Сведения заполняются в случае если клиент(выгодоприобретатель) указывает, что он/лицо, прямо или косвенно его контролирующее, является налоговым резидентом в одном из следующих государств: Антигуа и Барбуда, Багамские острова, Бахрейн, Барбадос, Вануату, Гренада, Доминика, Мальта, Катар, Кипр, Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Сейшельские острова, Турция, острова Теркс и Кайкос, ОАЭ.*  [↑](#footnote-ref-1)