**ФОРМА самосертификации юридического лица  
в целях автоматического обмена финансовой информацией/ CRS  
(Entity tax residency self-certification FORM)**

**Клиент/Holder of Account \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Выгодоприобретатель/A person holding a Account for the benefit of another person**

**Часть 1/Part 1 - Идентификация владельца счета - юридического лица/ Identification of Account Holder**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **А** | Наименование юридического лица(филиала)/  Name of Entity(Branch) |  |
| **В** | Страна регистрации или осуществления деятельности/ Country of incorporation or organisation: |  |
| **С** | Адрес регистрации/  Current Residence Address | квартира/apt.№\_\_\_\_\_\_, дом/house №\_\_\_\_\_\_  улица/street №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| город/town\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  страна/country\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  провинция (штат)/state\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  индекс/postal code (ZIP code)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **D** | Почтовый адрес/Mailing Address: *(*пожалуйста укажите, если отличается от адреса проживания/  *please only complete if* *different to the address shown in* *Section* ***C****)* | квартира/apt.№\_\_\_\_\_, дом/house №\_\_\_\_\_\_\_  улица/street №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| город/town\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  страна/c ountry\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  провинция (штат)/state \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  индекс/postal code (ZIP code) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**Часть 2 /Part 2 - Тип юридического лица/Entity Type**

Пожалуйста, укажите Статус организации, поставив галочку в одном из следующих полей/Please provide the Account Holder's Status by ticking one of the following boxes

2.1 **Организация финансового рынка -** кредитная организация, страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни, профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность, управляющий по договору доверительного управления имуществом, негосударственный пенсионный фонд, акционерный инвестиционный фонд, управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда, центральный контрагент, управляющий товарищ инвестиционного товарищества, иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от клиентов денежные средства или иные финансовые активы для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента/**Organization of the financial market** - a credit institution, an insurer engaged in voluntary life insurance, profesional participant of the securities market performing broker activity, and (or) activities for management of securities and (or) Depository activity, managing the contract of trust property management, pension Fund, stock investment Fund, management company, investment Fund, mutual Fund or pension Fund, Central counterparty, the managing partner of the investment partnership, other organization or structure without the formation of a legal entity, which in the framework of its activities accepts from customers cash or other financial assets for storage, management, investment and (or) implementation of other transactions in the interests of the client or directly or indirectly at the expense of the client

2.2 **Активная нефинансовая организация/** (Смотри признаки активной нефинансовой организации в Приложении 1 / **Active Non-Financial Entity** (**Active NFE)** (Please refer to the signs of Active NFE in Appendix 1)

2.3**. Пассивная нефинансовая организация** (Смотри признаки пассивной нефинансовой организации в Приложении 1/ **Passive Non-Financial Entity** (**Passive NFE)** (Please refer to the signs of Passive NFE in Appendix 1)

***Если Вы выбрали пункт 2.3, пожалуйста укажите следующую информацию / If* you have ticked** **2.3. above, then please:**

*a.*Укажите ФИО физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие - более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия организации (смотри признаки Контролирующего лица в Приложении 1)/*Indicate the full name of the individuala person who ultimately directly or indirectly (through third parties) owns (has a predominant participation - more than 25 percent of the capital) or has the ability to control the actions of the organization (Please refer to the signs of the Сontrolling Рerson in Appendix 1):*

*Примечание/Note: в случае отсутствия физических лиц, доля участия которых составляет более 25% акций (долей) в уставном (складочном) капитале (или его аналоге), или иного лица, которое имеет влияние и контроль, контролирующим лицом организации признается ее руководитель/in the absence of individuals whose share of participation is more than 25% of the shares (shares) in the authorized (share) capital (or its equivalent), or another person who has influence and control, the head of the organization is recognized as the controlling person of the organization*

*b. Заполните Форму самосертификации физического лица на каждое контролирующее лицо/* Complete “*Controlling Person tax residency self-certification form*” for each Controlling Person

**Часть 3 /Part 3 - Страна (юрисдикция) налогового резидентства и соответствующий ИНН (или его аналог) - (TIN) / Country (Jurisdiction) of Residence for Tax Purposes and related Taxpayer** **Identification Number or functional equivalent (“TIN”)**

Пожалуйста заполните следующую таблицу с указанием всех стран (юрисдикций), в которых Организация являетесь налоговым резидентом с указанием идентификационного номера налогоплательщика для каждой страны (юрисдикции):

Please complete the following table indicating (i) where the Account Holder is tax resident and (ii) the Account Holder's TIN for each country/Reportable Jurisdiction indicated. Countries/Jurisdictions adopting the wider approach may require that the self-certification include a tax identifying number for each jurisdiction of residence (rather than for each Reportable Jurisdiction).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Страна (юрисдикция) налогового резидентства /  Country (Jurisdiction) of tax residence | | Иностранный Идентификационный номер налогоплательщика (его аналог) / (TIN) | Если ИНН отсутствует, то укажите причину *A1, B2 или C 3/*  If no TIN available enter Reason *A1, B2 or C3* |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |

Если Организация является налоговым резидентом более чем трех стран, пожалуйста укажите.

*If the Account Holder is tax resident in more than three countries/jurisdictions, please use a separate sheet*

Если идентификационный номер налогоплательщика (TIN) отсутствует, то укажите причину:

**1A/*Reason A -*** Страна (юрисдикция) налогового резидентства Организации не присваивает ИНН/ The country/jurisdiction where the Account Holder is resident does not issue TINs to its residents.

**2 B** /***Reason B*** - Организация не может по иным причинам получить ИНН или его аналог (причина)/ The Account Holder is otherwise unable to obtain a TIN *or equivalent number(Please explain why you are unable to obtain a TIN in the below table if you have selected this reason).*

**3 C/*Reason C*** - предоставление ИНН необязательно (если право Вашей юрисдикции не содержит требования о сборе данных о ИНН)/ No TIN is required. (*Note. Only select this reason if the* *domestic law of the relevant jurisdiction does not require the collection of the TIN issued by such jurisdiction)*

Пожалуйста объясните в следующей таблице почему Организация не можете получить идентификационный номер налогоплательщика, если Вы указали причину - **В/** *Please explain in the following boxes why you are unable to obtain a TIN if you selected Reason* ***B*** *above*.

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

**Часть 4 I Part 4 - Декларация и подпись. Declarations and Signature**

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

Я осознаю, что предоставленная мной информация об Организации и о контролирующем лице (собственнике) может быть передана в национальный налоговый орган, в котором Организация и контролирующее лицо (лица) является/являются налогоплательщиками в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах. Я подтверждаю, что я уполномочен подписывать все распоряжения в отношении данной Организации, в том числе в отношении всех счетов, к которым относится этот Опросный лист.

**Я заявляю, что все указанные мной сведения, насколько мне известно, являются точными и полными.**

Я беру на себя обязательство информировать ООО «ФФИН Банк» в течение 30 дней о любых изменениях в обстоятельствах, влияющих на статус налогового резидента, указанных в части 1 данной формы или указанная информация в настоящем Опросном листе изменилась и дополнилась, с целью обновления ООО «ФФИН Банк» настоящего Опросного листа.

I understand that the information supplied by me is covered by the full provisions of the terms and conditions governing the Account Holder's relationship with "FFIN Bank" LLC.". setting out "FFIN Bank" LLC.", a.o.may use and share the information supplied by me**.**

I acknowledge that the information contained in this form and information regarding the Account Holder and any Reportable Account(s) may be reported to the tax authorities of the country/jurisdiction in which this account(s) is/are maintained and exchanged with tax authorities of another country/jurisdiction or countries/jurisdictions in which the Account Holder may be tax resident pursuant to intergovernmental agreements to exchange financial account information.

I certify that I am authorised to sign for the Account Holder in respect of all the account(s) to which this form relates.

**I declare that all statements made in this declaration are, to the best of my knowledge and belief, correct and complete.**

I undertake to advise "FFIN Bank" LLC.". within 30 days of any change in circumstances which affects the tax residency status of the individual identified in Part 1 of this form or causes the information contained herein to become incorrect or incomplete, and to provide "FFIN Bank" LLC." with a suitably updated self-certification and Declaration within 30 days of such change in circumstances**.**

Подпись /Signature:

Фамилия И.О./Print name:

Должность/Authorised Officer:

Дата/Date:

**Примечание:** При подписании Опросного листа на основании доверенности также приложите

заверенную копию доверенности

**Note**: If signing under a power of attorney please also attach a certified copy of the power of attorney.

*Приложение 1*

*к Форме самосертификации*

*юридического лица в целях CRS*

1. **Активная нефинансовая организация (Активная НФО)**:

Клиент признается осуществляющим активную деятельность в любом из следующих случаев:

* за календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50 процентов доходов клиента составляют доходы от пассивной деятельности в соответствии с пунктом 2 настоящего Приложения и менее 50 процентов активов клиента (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности в соответствии с пунктом 2 настоящего Приложения;
* акции (доли) клиента обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;
* акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется клиентом или прямо, или косвенно контролирует такого клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале);
* акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется другой организацией (или структурой без образования юридического лица), одновременно прямо или косвенно контролирующей клиента, обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале);
* клиент исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале клиента принадлежит одному или нескольким из перечисленных организаций;
* клиент создан для целей прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, которые не являются организациями финансового рынка, или для целей финансирования таких организаций, за исключением клиентов, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях;
* клиент является вновь созданным лицом (с момента первоначальной регистрации такого клиента в качестве хозяйствующего субъекта прошло не более 24 месяцев);
* клиент не являлся организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет и находится в процессе реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка;
* клиент является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.

1. Признаются доходами от пассивной деятельности следующие

* дивиденды;
* процентный доход (или иной аналогичный доход);
* доходы от сдачи в аренду или субаренду имущества;
* доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;
* периодические страховые выплаты (аннуитеты);
* превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);
* превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);
* доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни;
* иные доходы, аналогичные доходам, указанным в настоящем пункте.

3. Доходы, не указанные в пункте 2 настоящего Приложения, признаются доходами от активной деятельности.

**4. Пассивная нефинансовая организация (Пассивная НФО) -** организация или структура без образования юридического лица, не являющаяся организацией финансового рынка и не соответствующая признакам клиентов, осуществляющих активную деятельность.

А также организация финансового рынка и (или финансовое учреждение, зарегистрированные в иностранном государстве (территории), не включенном в список государств (территорий), с которыми РФ осуществляет автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, размещенный на официальном сайте Федеральной налоговой службы РФ ([www.nalog.ru](http://www.nalog.ru)), в том числе организация финансового рынка и (или) финансовое учреждение (обособленное подразделение такой организации), которые расположены в таком государстве (территории) или в отношении которых такое государство (территория) осуществляет банковский надзор и (или) регулирование финансовых рынков, основной доход которых происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка или финансовым учреждением.

**Финансовое учреждение (в целях определения Пассивная НФО)** – организация, зарегистрированная в иностранном государстве (территории), осуществляющая сделки с денежными средствами или иным имуществом, являющаяся таковой согласно определению, закрепленному рекомендациями ФАТФ. При этом финансовое учреждение не является организацией финансового рынка или организацией финансового рынка, зарегистрированной в иностранном государстве (территории). Организация финансового рынка и (или) финансовое учреждение управляется иной организацией финансового рынка или финансовым учреждением, если одна или несколько организаций финансового рынка или финансовых учреждений в ходе своей деятельности осуществляют прямо или косвенно от лица управляемой организации финансового рынка и (или) финансового учреждения:

а) операции, связанные одновременно или по отдельности с:

* торговлей высоколиквидными финансовыми инструментами (в том числе чеками, векселями, депозитными сертификатами, производными финансовыми инструментами), осуществлением операций на валютном рынке (рынке форекс), торговлей биржевыми инструментами, а также инструментами, связанными с процентными ставками и индексами, оборачиваемыми ценными бумагами, или торговлей фьючерсами на сырьевые товары;
* управлением индивидуальными и коллективными инвестиционными портфелями;
* иным инвестированием, администрированием или управлением финансовыми активами или денежными средствами от лица иной организации финансового рынка и (или) финансового учреждения;

б) инвестирование или торговлю финансовыми активами (самостоятельно или через посредников) от имени управляемой организации финансового рынка и (или) финансового учреждения, а также вправе полностью или частично распоряжаться активами такой организации финансового рынка и (или) финансового учреждения.

**5. Контролирующее лицо** - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом-юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия и которое могут осуществлять управление юридическим лицом иными способами, относятся физическое лицо (лица):

* осуществляющее управление юридическим лицом иными способами, такими как личные контакты с ответственными людьми, либо с теми, кто участвует в капитале.
* осуществляющее управление без права собственности за счет участия в финансировании предприятия; либо по причине наличия тесных семейных отношений; исторически сложившихся или сформировавшихся в результате сотрудничества связей; либо в случае, если компания объявила дефолт по определенным долгам (допустила неисполнение по определенным платежам); либо в случае использования, получения выгоды или прибыли от активов, которые находятся во владении юридического лица.
* ответственное за принятие стратегических решений, которые оказывают решающее влияние на развитие бизнеса или на общее направление развития предприятия.
* осуществляющее исполнительный контроль за ежедневной или регулярной деятельностью юридического лица с использованием позиции руководства высшего звена: руководителя предприятия, финансового директора, управляющего или исполнительного директора, или президента.
* имеющее существенные полномочия при решении финансовых вопросов, связанных с работой юридического лица (включая финансовые организации, которые ведут свои счета от имени юридического лица), и при решении текущих финансовых вопросов юридического лица.

Appendix 1

CRS (Individual tax residency self-certification FORM)

1. **“Active NFE”**

An entity will be classified as Active NFE if it meets any of the following criteria:

* less than 50% of the NFE's gross income for the calendar year preceding the reporting period is passive income pursuant to point 2 hereof, and less than 50% of the assets held by the NFE (assessed at market value or book value) are assets that produce or are held for the production of passive income pursuant to point 2 hereof;
* the stock of the NFE is regularly traded on an established securities market in the Russian Federation or on a foreign exchange;
* the stock of the entity (or venture without formation a legal entity) that directly or indirectly either controlled by the NFE or controls the NFE is regularly traded on an established securities market in the Russian Federation or on a foreign exchange (more than 50% participation interest (shares) in an entity shall mean direct or indirect control);
* the NFE functions as a governmental entity, an international organization, a central bank, or an entity wholly owned by one or more of the foregoing;
* all of the activities of the NFE consist of direct holding the outstanding stock of or providing financing to entities that engage in trades or businesses other than the business of a Financial Institution, except that an Entity does not qualify for this status if the Entity owns or funds entities for investment purposes only;
* the NFE is a newly incorporated entity, provided that the NFE does not qualify for this exception after the date that is 24 months after the date of the initial organization of the NFE;
* the NFE was not a Financial Institution in the past five years, and is in the process of reorganisation with the intent to continue or recommence operations in a business other than that of a Financial Institution;
* the NFE is a non-commercial organization, income of which is exempt from taxation or not subject to taxation.

2.The following are recognized as income from passive activities:

* dividends;
* interest income (or other similar income);
* income from the lease or sublease of the property;
* income from the use of intellectual property rights;
* periodic insurance payments (annuities);
* excess of income over expenses resulting from transactions in securities and derivative financial instruments (with the exception of income received as a result of operating activities);
* excess of income from foreign exchange transactions (positive exchange differences) over expenses from foreign exchange transactions (negative exchange differences);
* income received under a voluntary life insurance contract;
* other arguments similar to those specified in this paragraph.

3. Income not specified in point 2 hereof is recognized as income from active activities.

**4. “Passive NFE”**

A passive non-financial organization (Passive NFЕ) is an organization or structure without the formation of a legal entity that is not a financial market organization and does not correspond to the characteristics of active clients.

As well as a financial market organization and / or a financial institution registered in a foreign state (territory) that is not included in the list of states (territories) with which the Russian Federation automatically exchanges financial information for tax purposes, posted on the official website of the Federal Tax Service of the Russian Federation (www.nalog.ru), including a financial market organization and (or) a financial institution (a separate division of such an organization), which are located in such a State (territory) or in respect of which such a State (territory) exercises banking supervision and / or regulation of financial markets, the main income of which comes from investments or trading in financial assets, and which is managed by another financial market organization or financial institution.

**Financial institution (for the purposes of definition, a Passive NFЕ)** is an organization registered in a foreign state (territory) that carries out transactions with cash or other property, which is such according to the definition set out in the FATF recommendations. In this case, a financial institution is not a financial market organization or a financial market organization registered in a foreign state (territory). A financial market organization and / or a financial institution is managed by another financial market organization or financial institution if one or more financial market organizations or financial institutions, in the course of their activities, carry out directly or indirectly on behalf of the managed financial market organization and / or financial institution:

a) transactions related simultaneously or separately to:

* trade in highly liquid financial instruments (including cheques, bills, certificates of Deposit, derivatives), operations in the foreign exchange market (Forex), trade-stock instruments as well as instruments related to interest rates and indices, wrap securities, or futures on commodities;
* managing individual and collective investment portfolios;
* other investment, administration or management of financial assets or funds on behalf of another financial market organization and / or financial institution.

b) investing or trading in financial assets (independently or through intermediaries) on behalf of a managed financial market organization and (or) a financial institution, and also has the right to fully or partially dispose of the assets of such a financial market organization and (or) a financial institution.

1. **Controlling Рerson** - an individual who ultimately directly or indirectly (through third parties) owns (has a predominant participation of more than 25 percent in the capital) a client-legal entity or has the ability to control its actions:

- managing a legal entity in other ways, such as personal contacts with responsible people, or with those who participate in the capital.

- performing management without ownership rights through participation in the financing of the enterprise; or due to the presence of close family relations; historically formed or formed as a result of cooperation ties; or if the company has defaulted on certain debts (made default on certain payments); or in the case of using, receiving benefits or profits from assets that are in the possession of a legal entity.

- responsible for making strategic decisions that have a decisive impact on the development of the business or on the overall direction of the enterprise.

- exercising executive control over the daily or regular activities of a legal entity using the position of senior management: the head of the enterprise, the financial director, the managing or executive director or the president.

- having significant authority in dealing with financial issues related to the work of the legal entity (including financial organizations that maintain their accounts on behalf of the legal entity), and in dealing with current financial issues of the legal entity.