

**ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ FATCA¹
ДЛЯ КЛИЕНТОВ – ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ²**

Уважаемый Клиент,

Заполните, пожалуйста, последовательно все пункты данной Формы самосертификации, если только в комментариях к пунктам не указано иное.

Вместо данной Формы самосертификации вы можете предоставить в АО «Россельхозбанк» форму W-8BEN-E, заполненную и подписанную уполномоченным лицом Вашей организации.

Часть 1. ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ FATCA ДЛЯ КЛИЕНТОВ – ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

1.1 Наименование организации:

1.2 Является ли Ваша организация финансовым институтом для целей FATCA?

Внимательно ознакомьтесь с описанием организаций, которые относятся к категории финансового института для целей FATCA в Приложении к настоящей форме.

НЕТ

организация не зарегистрирована/ не учреждена в США
перейдите к заполнению Части 2 - Формы самосертификации для целей FATCA для клиентов - юридических лиц (не являющихся финансовыми институтами).

организация зарегистрирована/учреждена в США
перейдите к заполнению Части 4 - Формы самосертификации для целей FATCA для клиентов - юридических лиц (зарегистрированных/ учрежденных в США).

ДА:

Укажите вид финансового института:

- Банковская организация (depository institution)
- Депозитарная организация (custodial institution)
- Инвестиционная компания (investment company)
- Холдинговая компания (Holding company)
- Казначейская компания (Treasury Center)
- Страховая компания (Insurance institution)

перейдите к заполнению Части 3 - Формы самосертификации для клиентов – финансовых институтов.

¹ «FATCA» – (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов».

² Данная форма предназначена для идентификации юридического лица для целей FATCA и составлена в соответствии с §1.1471-3(c)(6)(v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США). АО «Россельхозбанк» оставляет за собой право запросить дополнительную информацию по форме W-8 BEN E, утвержденной IRS, или по форме АО «Россельхозбанк».

Часть 2. ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ FATCA ДЛЯ КЛИЕНТОВ – ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ (НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТИТУТАМИ)

2.1 Укажите вид Вашей организации.

Внимательно ознакомьтесь с описанием видов организаций в Приложении.

А Центральный банк, государственное учреждение, государственное ведомство и государственное агентство, международная организация и организация, которая контролируется указанными лицами (см. определение в Приложении). Перейдите к разделу 2.3 «Подтверждение и подпись».

Б Организация, акции которой обращаются на организованном рынке ценных бумаг и признаются «регулярно торгуемыми» (*regularly traded*) (см. определение в приложении) или организация, которая на 100% принадлежит такой организации. Перейдите к разделу 2.3 «Подтверждение и подпись».

В Некоммерческая организация, которая удовлетворяет требованиям, указанным в Приложении. Перейдите к разделу 2.3 «Подтверждение и подпись».

Г Иные организации. Перейдите к вопросу 2.2 ниже:

2.2 Укажите, входит ли в состав контролирующих лиц (бенефициаров) Вашей организации, которым прямо или косвенно принадлежит более 10% доли в организации, одно из следующих лиц (порядок определения доли косвенного владения смотри в Приложении):

- Физические лица, которые являются налоговыми резидентами США (см. определение в Приложении);
- Юридические лица, которые зарегистрированы/учреждены на территории США и которые не относятся к категории юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых резидентов США (Перечень приведен в Приложении).

ДА. Перейдите к вопросу 2.4.

НЕТ. Перейдите к разделу 2.3 «Подтверждение и подпись».

2.3 ПОДТВЕРЖДЕНИЕ И ПОДПИСЬ

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме является достоверной.

Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений об организации в соответствии с применимым законодательством.

В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, организация предоставит обновленную информацию в АО «Россельхозбанк» не позднее 30 дней с момента изменения сведений.

Данная форма действительна в течение 3 полных календарных лет, начиная с года, следующего за годом предоставления данной формы.

(Дата в формате ДДММГГГГ)

(Ф.И.О. единоличного исполнительного органа)

МП

2.4 Укажите, составляют ли указанные ниже доходы («пассивные доходы») более 50% (по отдельности или в совокупности) совокупного дохода Вашей организации за предшествующий год, и составляют ли активы, приносящие такой доход, более 50% по отдельности или в совокупности от средневзвешенной величины активов Вашей организации (на конец квартала):

- Дивиденды;
- Проценты;
- Доходы, полученные от пула страховых договоров, при условии, что полученные суммы зависят целиком или в части от доходности пула;
- Рента и роялти (за исключением ренты и роялти, полученной в ходе активной операционной деятельности);
- Аннуитеты;
- Прибыль от продажи или обмена имущества, приносящего один из видов вышеуказанных доходов;
- Прибыль от сделок с биржевыми товарами (включая фьючерсы, форварды и аналогичные сделки), за исключением сделок, которые являются хеджирующими, при условии, что сделки с такими товарами являются основной деятельностью Вашей организации;
- Прибыль от операций с иностранной валютой (положительные или отрицательные курсовые разницы);
- Контракты, стоимость которых привязана к базовому активу (номиналу), например, деривативы (валютный СВОП, процентный СВОП, опционы и др.);
- Выкупная сумма по договору страхования или сумма займа, обеспеченная договором страхования;
- Суммы, полученные страховой компанией за счет резервов на осуществление страховой деятельности и аннуитетов.

ДА, указанные виды доходов/активов (по отдельности или в совокупности) составляют более 50%. Если Вы ответили «Да», перейдите к вопросу 2.5 ниже.

НЕТ, указанные виды доходов/активов (по отдельности или в совокупности) составляют менее 50% совокупного дохода организации за предшествующий год. Если Вы ответили «Нет», перейдите к разделу 2.7 «Подтверждение и подпись».

2.5. Предоставляет ли Ваша организация самостоятельно информацию о контролирующих лицах в Налоговую Службу США в качестве «Direct Reporting NFFE»:

ДА, укажите GIIN

Перейдите к разделу 2.7 «Подтверждение и подпись».

НЕТ

Если Вы ответили «Нет», перейдите к вопросу 2.6 ниже.

2.6 Предоставьте следующую информацию о каждом контролирующем лице (бенефициаре) Вашей организации, которое определено в п. 2.2:

(При необходимости, если бенефициаров более двух, обратитесь в АО «Россельхозбанк» за дополнительным листом)

<p>Название организации на английском языке / Фамилия, имя и (если имеется) отчество на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США:</p>
<p>SSN/ITIN**/EIN№ _____</p>
<p>Доля прямого или косвенного контроля в %: _____</p>
<p>Адрес места проживания/регистрации: _____</p>
<p>I. Для физических лиц: укажите, по какому критерию контролирующее лицо признается резидентом США (см. определение в приложении):</p> <p>А) <input type="checkbox"/> физическое лицо является гражданином США;</p> <p>Б) <input type="checkbox"/> физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 (Green Card)));</p> <p>В) <input type="checkbox"/> физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания» (заполните подпункт II ниже)</p>
<p>II. Укажите, если у контролирующего лица помимо гражданства РФ есть гражданство какого-либо иностранного государства (кроме гражданства государства – члена Таможенного союза) или вид на жительство в каком-либо иностранном государстве.</p> <p>А) <input type="checkbox"/> да, укажите название иностранного государства _____ Предоставьте копию паспорта гражданина иностранного государства или копию вида на жительство в иностранном государстве</p> <p>Б) <input type="checkbox"/> нет</p> <p>В) <input type="checkbox"/> не применимо, контролирующее лицо не является гражданином РФ</p>

<p>Название организации на английском языке / Фамилия, имя и (если имеется) отчество на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США:</p>
<p>SSN/ITIN**/EIN№ _____</p>
<p>Доля прямого или косвенного контроля в %: _____</p>
<p>Адрес места проживания/регистрации: _____</p>
<p>I. Для физических лиц: укажите, по какому критерию контролирующее лицо признается резидентом США (см. определение в приложении):</p> <p>А) <input type="checkbox"/> физическое лицо является гражданином США;</p> <p>Б) <input type="checkbox"/> физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 (Green Card)));</p>

** «SSN» - (Social Security Number) – Номер социального страхования гражданина США. Если физическому лицу не присвоен номер социального страхования, необходимо указать «ITIN» (Individual Taxpayer Identification Number) - Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США.

В) физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания»
(заполните подпункт II ниже)

II. Укажите, если у контролирующего лица помимо гражданства РФ есть гражданство какого-либо иностранного государства (кроме гражданства государства – члена Таможенного союза) или вид на жительство в каком-либо иностранном государстве.

А) да, укажите название иностранного государства _____

Предоставьте копию паспорта гражданина иностранного государства или копию вида на жительство в иностранном государстве

Б) нет

В) не применимо, контролирующее лицо не является гражданином РФ

Перейдите к разделу 2.7 «Подтверждение и подпись».

2.7 ПОДТВЕРЖДЕНИЕ И ПОДПИСЬ

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме является достоверной.

Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений об организации в соответствии с применимым законодательством.

В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, организация предоставит обновленную информацию в АО «Россельхозбанк» не позднее 30 дней с момента изменения сведений.

Данная форма действительна в течение 3 полных календарных лет, начиная с года, следующего за годом предоставления данной формы.

Я подтверждаю, что АО «Россельхозбанк» может руководствоваться данной формой для принятия решения о необходимости направления отчетности и удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США.

Я даю согласие АО «Россельхозбанк» на предоставление Налоговой Службе США/лицу, исполняющему функции налогового агента в соответствии с законодательством FATCA, данных об организации, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности и для удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США.

Я подтверждаю, что получил согласие от контролирующих лиц (бенефициаров) организации, на предоставление АО «Россельхозбанк» Налоговой Службе США данных, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности.

подпись

Дата

(Дата в формате
ДДММГГГГ)

(Ф.И.О. единоличного исполнительного органа)

МП

Часть 3. ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ FATCA ДЛЯ КЛИЕНТОВ – ФИНАНСОВЫХ ИНСТИТУТОВ

3.1 Укажите, есть ли у Вашей организации Global Intermediary Identification Number (GIIN) для целей FATCA:

ДА

Укажите номер GIIN³: _____

(Организация имеет один из следующих статусов для целей FATCA:

Участвующий ИФИ⁴ (без MC⁵, Participating FFI not covered by IGA), Reporting Model 1 FFI, Reporting Model 2 FFI, Registered Deemed Compliant FFI, Спонсируемый ИФИ (Sponsored FFI)⁶).

Укажите наименование организации на английском языке, указанное в регистрационной форме по FATCA:

Для спонсируемых ИФИ (Sponsored Investment Entity) укажите наименование организации-спонсора на английском языке, указанное в регистрационной форме по FATCA:

НЕТ, укажите причину (выберите только одну из категорий):

1. Организация не участвует в FATCA (Nonparticipating FFI);
2. Организация не предоставляющая сведения в соответствии с MC (Nonreporting IGA FFI);
3. Организация на 100% принадлежит лицам, освобожденным от требований FATCA (Entity wholly owned by exempt beneficial owners);
4. Организация зарегистрирована на портале Налоговой службы США, GIIN будет предоставлен в АО «Россельхозбанк» в течение 90 дней со дня получения данной формы;
5. Организация является сертифицированным условно участвующей компанией (Certified deemed-compliant nonregistering Local Bank; Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts; Certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle; Certified deemed-compliant limited life debt investment entity; Certified deemed-compliant investment advisor and investment managers);
6. Организация освобождена от требований FATCA (Exempt beneficial owner that includes Foreign government, government of U.S. possession, or foreign central bank of issue).
7. Организация является финансовым институтом - резидентом США (US FI).

Перейдите к разделу 3.2 «Подтверждение и подпись».

³ Для Спонсируемых финансовых институтов укажите GIIN спонсора

⁴ Здесь и далее «ИФИ» - иностранный финансовый институт - юридическое лицо, которое не было создано/зарегистрировано в США (Например, российские юридические лица, также являются "иностранцами" для целей FATCA).

⁵ Здесь и далее «МС» - межправительственное соглашение по обмену информацией в рамках FATCA; M1 – модель 1; M2 – модель 2.

⁶ Для спонсируемых ИФИ указывается GIIN спонсора

3.2 ПОДТВЕРЖДЕНИЕ И ПОДПИСЬ

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме является достоверной.

Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений об организации в соответствии с применимым законодательством.

В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, организация предоставит обновленную информацию в АО «Россельхозбанк» не позднее 30 дней с момента изменения сведений.

Данная форма действительна в течение 3 полных календарных лет, начиная с года, следующего за годом предоставления данной формы.

Я подтверждаю, что организация полностью соответствует требованиям, предъявляемым законодательством США^[1] к FATCA статусу, указанному в форме самосертификации для целей FATCA для клиентов – финансовых институтов.

Я подтверждаю, что АО «Россельхозбанк» может руководствоваться данной формой для принятия решения о необходимости направления отчетности и удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США.

Я даю согласие АО «Россельхозбанк» на предоставление Налоговой Службе США/лицу, исполняющему функции налогового агента в соответствии с законодательством FATCA, данных об организации, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности и для удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США.

Я подтверждаю, что получил согласие от контролирующих лиц (бенефициаров) организации, на предоставление АО «Россельхозбанк» Налоговой Службе США данных, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности.

<i>подпись</i>

(Ф.И.О. единоличного исполнительного органа)
МП

Дата			
------	--	--	--

(Дата в формате
ДДММГГГГ)

^[1]U.S. Treasury Regulations §1.1471 - §1.1474

Часть 4. ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ FATCA ДЛЯ КЛИЕНТОВ – ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫХ/ УЧРЕЖДЕННЫХ В США (НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТИТУТАМИ).

4.1 Укажите, относится ли Ваша организация к категории юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых резидентов США (Перечень приведен в Приложении)?
<input type="checkbox"/> ДА (укажите категорию): <hr/>
<input type="checkbox"/> НЕТ Укажите EIN** организации (при наличии) _____ Название организации на английском языке _____ <hr/>
Перейдите к разделу 4.2 «Подтверждение и подпись»

4.2 ПОДТВЕРЖДЕНИЕ И ПОДПИСЬ

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме является достоверной.

Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений об организации в соответствии с применимым законодательством.

В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данного Вопросника, организация предоставит обновленную информацию в АО «Россельхозбанк» не позднее 30 дней с момента изменения сведений.

Данная форма действительна в течение 3 полных календарных лет, начиная с года, следующего за годом предоставления данной формы.

Я подтверждаю, что АО «Россельхозбанк» может руководствоваться данной формой для принятия решения о необходимости направления отчетности и удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США.

Я даю согласие АО «Россельхозбанк» на предоставление Налоговой Службе США/лицу, исполняющему функции налогового агента в соответствии с законодательством FATCA, данных об организации, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности и для удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США.

Я подтверждаю, что получил согласие от контролирующих лиц (бенефициаров) организации, на предоставление АО «Россельхозбанк» Налоговой Службе США данных, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности.

подпись

(Ф.И.О. единоличного исполнительного органа)
МП

Дата

(Дата в формате
ДДММГГГГ)

** «EIN» - (Employer Identification Number) - Идентификационный номер налогоплательщика США – юридического лица