|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТСТВА**  **ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА[[1]](#footnote-1)** | | | | |
| **Пожалуйста, прочтите перед заполнением формы:**  Организация Экономического Сотрудничества и Развития (ОЭСР) разработала единый стандарт обмена финансовой информацией для налоговых целей (Common Reporting Standard или CRS). CRS обязывает финансовые институты устанавливать налоговое резидентство своих клиентов.  FATCA - Закон США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Accounts Tax Compliance Act), установленный Главой 4 Налогового Кодекса США (далее НК США) и Инструкцией Казначейства США по исполнению требований Главы 4 НК США, который обязывает все неамериканские финансовые институты идентифицировать клиентов и передавать подотчетную информацию в налоговую службу США (Internal Revenue Service, IRS). Данная форма составлена в соответствии с §1.1471-3(с)(6)(v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США). В случае возникновения у Вас вопросов относительно действия закона и его применения, просим Вас обратиться к веб-сайту Налоговой Службы США (<https://www.irs.gov/>).  **Вам необходимо указать, налоговым резидентом какой страны/ стран Вы являетесь. В случае, если договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, заключен с несколькими лицами, форму необходимо заполнить каждому из указанных лиц.**  Если у Вас есть вопросы, касающиеся порядка определения Вашего статуса налогового резидентства, Вы можете обратиться в локальные государственные налоговые органы, посетить интернет-сайт Организации Экономического Сотрудничества и Развития, где налоговые органы государств опубликовали правила определения налогового резидентства (<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>) и структуры идентификационных номеров (<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/#d.en.347759>), или обратиться к налоговому консультанту.  Обращаем Ваше внимание, что АО ВТБ Капитал Управление активами (далее – «УК») не предоставляет консультационную поддержку в части вопросов определения статуса налогового резидентства. УК оставляет за собой право запросить дополнительную информацию по форме W-9/W-8 BEN, утвержденной IRS или по форме УК.  Если Вы являетесь гражданином или налоговым резидентом США, то **обязательно укажите это в разделе II Формы.**  Данная Форма будет оставаться действительной кроме случаев смены обстоятельств в отношении предоставленной информации (например, смена налогового резидентства и иные сведения, делающие данную Форму неверной или незаполненной). В таком случае, Вы должны уведомить УК и предоставить обновленную Форму не позднее 14 календарных дней с момента изменения сведений. | | | | |
| **I. Сведения о физическом лице** | | | | |
| **Отметьте в отношении кого заполняется форма**  Клиент Выгодоприобретатель[[2]](#footnote-2) (Укажите ФИО клиента \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) | | | | |
| Фамилия | | | Имя | Отчество (при наличии) |
| Дата рождения | Место рождения[[3]](#footnote-3) (Страна) | | | Контактный номер телефона   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | + |  | ( |  |  |  | ) |  |  |  | - |  |  | - |  |  | |
| **Адрес фактического проживания** | | | | |
| Страна: | | Индекс; Республика, край, область, округ (их аналог); город/ населенный пункт, улица, дом, строение, корпус, квартира: | | |
| **II. Сведения о налоговом резидентстве** | | | | |
| Пожалуйста, укажите **все страны** (включая Российскую Федерацию, если применимо) в которых Вы являетесь налоговым резидентом.  **ИНН/ TIN (Taxpayer Identification Number)** - Индивидуальный номер налогоплательщика или его функциональный аналог. Присваивается физическому лицу или компании в соответствии с законодательством конкретной юрисдикции.  ИНН/ TIN необходимо предоставить **для каждой страны**, налоговым резидентом которой Вы являетесь.  В случае отсутствия ИНН/ TIN, **укажите в таблице букву** (А, В или С)**, которая соответствует одной** изпричин ниже.  **Для причины В**, кроме указания буквы, **также напишите** в произвольной форме в той же ячейке основание невозможности получения ИНН).  **Причина А -** Страна налогового резидентства физического лица не присваивает ИНН/ TIN;  **Причина В -** Физическое лицо по иной причине не может получить ИНН/ TIN. **Письменно поясните Вашу причину**.  **Причина С -** Указывать ИНН/ TIN не обязательно, так как органы указанной страны налогового резидентства физического лица не требуют раскрытия ИНН/ TIN.  Если Вы **НЕ являетесь** налоговым резидентом **НИ в одном** государстве, отметьте данное поле | | | | |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | Страна налогового резидентства | ИНН/ TIN | В случае отсутствия ИНН/ TIN, укажите причину: А, В или С | | 1. |  |  | | 2. |  |  | | 3. |  |  | | | | | |
| **Я подтверждаю, что предоставил информацию обо всех странах в которых являюсь налоговым резидентом** | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Являетесь ли Вы налоговым резидентом США?** | | |
| Физическое лицо признается налоговыми резидентом США, если выполняется одно из следующих условий:  1) физическое лицо является гражданином США;  2) обладает разрешением на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 (Green Card));  3) физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания».  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. При этом сумма дней, в течение которых физическое лицо присутствовало на территории США в текущем году, а также двух предшествующих годах, умножается на установленный коэффициент: коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году); коэффициент предшествующего года равен 1/3 и коэффициент позапрошлого года 1/6.  Пример для расчета на 2014 г.: Вы провели на территории США в 2014 г. 130 дней, в 2013 г. – 120 дней, в 2012 г. – 120 дней. Таким образом, подсчет будет произведен следующим образом: (130 + 120\*1/3 + 120\*1/6)=190. Поскольку общее количество дней превышает в сумме 183, и в текущем году Вы провели в США более 31 дня, то в 2014 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США. | | |
| **Да  Нет**  При ответе «Да», Ваш номер налогового резидента США должен быть указан в разделе II формы, а **также укажите причину** по которой являетесь налоговым резидентом США:  Я являюсь гражданином США – предоставьте копию паспорта гражданина США  Я обладаю разрешением на постоянное пребывание в США (карта постоянного жителя (форма I 551 «Green Card»)) – Предоставьте копию «Green Card»  Я являюсь налоговым резидентом США на основании критериев долгосрочного пребывания – предоставьте документ, являющийся подтверждением наличия гражданства иного государства, помимо гражданства стран-участниц Таможенного союза[[4]](#footnote-4), или документ, подтверждающий наличие вида на жительство в иностранном государстве. | | |
| **III. Подтверждение и подпись** | | |
| Я подтверждаю, что прочитал(а) и понял(а) информацию по заполнению данной формы, изложенную выше.  Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной.  Я понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством.  В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, я предоставлю обновленную информацию УК не позднее 14 календарных дней с момента изменения сведений.  Я подтверждаю, что ознакомлен(а) с информацией об обработке моих персональных данных, указанных в настоящей Форме самосертификации:   * Цель обработки персональных данных: защита законных прав и интересов УК и третьих лиц в рамках исполнения требований Законодательного акта США «О налогообложении иностранных счетов» и законодательства РФ в части реализации автоматического обмена информацией в рамках CRS. * Имя и адрес оператора: АО ВТБ Капитал Управление активами (123112, г. Москва, Пресненская, наб. д. 10, этаж 15, пом III). * Источник получения персональных данных: субъект персональных данных или законный представитель субъекта персональных данных на основании доверенности * Срок обработки персональных данных: в течение срока действия договора. * Перечень действий с персональными данными: сбор, запись, систематизация, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передача (предоставление, доступ), блокирование, удаление, уничтожение персональных данных. * Общее описание используемых способов обработки персональных данных: персональные данные обрабатываются как с использованием, так и без использования средств автоматизации.   Я понимаю, что согласно требованиям законодательства РФ информация, предоставленная в форме самосертификации, будет раскрыта российским налоговым органам, которые в свою очередь могут передать ее налоговым органам иностранного государства (государств), где я признаюсь налоговым резидентом, в соответствии с соглашением об автоматическом обмене информацией в рамках CRS.  При выявлении необходимости передачи моих персональных данных в Налоговую службу США, я по своей воле и в своем интересе даю согласие АО ВТБ Капитал Управление активами (далее – «УК»), расположенному по адресу: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, этаж 15 пом III, на трансграничную передачу в Налоговую службу США следующих моих персональных данных: фамилия, имя, отчество, адрес фактического проживания, ИНН или TIN, номер договора или заявки на приобретение паев, сумма денежных средств и стоимость моего имущества на конец отчетного периода, валовая сумма дохода, поступившая по договору или заявке (процентного, в виде дивидендов, от продажи или выкупа имущества; прочего дохода, за вычетом доходов, перечисленных ранее), как с использованием средств автоматизации, так и без их использования, с целью защиты законных прав и интересов УК и третьих лиц в рамках исполнения требований Законодательного акта США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA) в течение следующего срока: до конца календарного года в котором договор был прекращен. Я уведомлен(а), о том, что настоящее согласие может быть отозвано мной путем информирования УК о его отзыве в письменной форме по адресу 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, этаж 15 пом III (в случае изменения адреса информация будет размещена на web-сайте УК в сети Интернет: [www.vtbcapital-am.ru](http://www.vtbcapital-am.ru)).  Дата заполнения формы Подпись[[5]](#footnote-5)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | дд | |  | мм | |  | гггг | | | |  | подпись/ Фамилия И.О. лица, заполняющего форму |   Сведения о документе, подтверждающем полномочия лица на подписание настоящей формы (в случае заполнения формы самосертификации уполномоченным представителем от лица Клиента) | | |
| Наименование (доверенность или иной документ, подтверждающий полномочия): | Номер:   |  | | --- | |  | | Дата составления   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | дд | |  | мм | |  | гггг | | | | |
| Действует с   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | дд | |  | мм | |  | гггг | | | | | Действует по   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | дд | |  | мм | |  | гггг | | | | | |
| Кем выдан: | | |

1. Заполняется в отношении физических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также лиц, занимающихся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой. [↑](#footnote-ref-1)
2. Лицо (структура без образования юридического лица), к выгоде которого действует клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии, договора доверительного управления, иного договора. [↑](#footnote-ref-2)
3. В случае если местом Вашего рождения является территория США и Вы отказались от гражданства США, предоставьте подтверждение в виде копии соответствующего свидетельства (Certificate of Loss on Nationality) по форме DS 4083 (форма Бюро консульских дел Государственного департамента США, составленная сотрудником консульской службы Соединенных Штатов, подтверждающая отказ от гражданства США) или Письменное объяснение причин отказа от гражданства США и/или причин неполучения гражданства США при рождении. [↑](#footnote-ref-3)
4. Информация о членах Таможенного Союза размещена на сайте <http://www.eaeunion.org/#about-countries> [↑](#footnote-ref-4)
5. Если Вы подписываете данную Форму от имени Клиента, укажите, пожалуйста, сведения о документе на основании которого Вы имеете право подписи. Если Вы подписываете Форму на основании доверенности, пожалуйста, предоставьте надлежащим образом удостоверенную копию доверенности. [↑](#footnote-ref-5)