

Подробная форма самосертификации для клиентов - юридических лиц¹

Уважаемый Клиент,

Банк «КУБ» (АО) обращается к Вам с просьбой заполнить все пункты по порядку, если только в комментариях к пунктам не указано иное (дополнительная информация по вопросу заполнения форм самосертификации размещена на веб-сайте Банка «КУБ» (АО) по адресу <http://credital.ru>

Наименование организации:

Страна регистрации/учреждения (отметьте и/или укажите):

Российская Федерация;

Иное (укажите):

Адрес фактического нахождения:

Дом/офис, номер, улица

Город/область/провинция/иной административный субъект

Страна

Индекс (аналог)

ЧАСТЬ 1: НАЛОГОВОЕ РЕЗИДЕНТСТВО И НАЛОГОВЫЙ НОМЕР

Каждая страна/юрисдикция имеет собственные правила установления налогового резидентства. В целях выполнения положений главы 20¹ Налогового кодекса Российской Федерации информация касательно критериев налогового резидентства различных стран/юрисдикций размещена на сайте ОЭСР (<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>).

1. Ваша организация имеет налоговое резидентство какой-либо страны/юрисдикции?

Да, имеет

Нет, не имеет. ► **Перейдите к Части 2**

2. Организация может являться налоговым резидентом в нескольких странах/юрисдикциях. Пожалуйста отметьте все страны/юрисдикции, налоговым резидентом которых является Ваша организация:

Страна/юрисдикция Налогового резидентства	ИНН/КИО/TIN (аналог)	Если ИНН/КИО/TIN не представлен, то укажите причину (А, В или С)

Если Ваша организация является налоговым резидентом в более чем трех странах/юрисдикциях используйте дополнительный лист.

Если у Вас нет данных по ИНН/КИО/TIN (его аналога), то укажите в таблице одну из причин (А, В или С).

Причина А: Страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает ИНН/КИО/TIN.

¹ Данная форма предназначена для идентификации юридического лица для целей Федерального закона от 27.11.2017г. № 340-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний» (далее – Федеральный закон № 340-ФЗ) и Законом США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act, далее - FATCA) в соответствии с § 1. 1471- 3(c)(6)(v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США). В случае возникновения платежей в адрес юридического лица, которые подлежат обложению налогом, может быть запрошена дополнительная информация по форме W-8 BEN E, утвержденной IRS, или по форме Банка «КУБ» (АО).

Причина В: Владелец счета не может по иным причинам получить ИНН/КИО/TIN или его аналог (пожалуйста опишите причину отсутствия ИНН/КИО/TIN).

Причина С: Указывать ИНН/КИО/TIN не обязательно (данную причину можно указать только в случае, если указанной страны налогового резидентства не требуется раскрытие ИНН/КИО/TIN).

Если Вы выбрали **Причину В**, уточните, почему TIN не может быть получен (по каждой стране/юрисдикции):

1	
2	
3	

ЧАСТЬ 2: FATCA-ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Укажите, имеет ли организация лицензию (или разрешение) на осуществление какого-либо из следующих видов деятельности:

- Да, имеет. ► Укажите вид и перейдите к вопросу 2 Нет, не имеет. ► Перейдите к вопросу 3
- банковская деятельность
 - депозитарная деятельность
 - деятельность специализированного депозитара
 - брокерская деятельность
 - управление ценными бумагами
 - управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
 - негосударственный пенсионный фонд
 - страхование жизни
 - деятельность микрофинансовой организации
 - иная финансовая деятельность (просьба указать):

2. Осуществляет ли Ваша организация деятельность в соответствии с указанной выше лицензией?

- Да, осуществляет. ► Перейдите к вопросу 3
- Нет, не осуществляет в настоящее время, но планирует осуществление деятельность по лицензии в будущем. ► Перейдите к вопросу 3
- Нет, не осуществляет и не планирует осуществление деятельность по лицензии в будущем.
Уточните ниже причину отсутствия деятельности по лицензии, в случае необходимости используйте дополнительный лист. ► Перейдите к части 4 «Признаки США»

3. Является ли организация финансовым институтом для целей FATCA? Внимательно ознакомьтесь с описанием организаций, которые относятся к категории финансового института для целей FATCA в пояснениях к заполнению Формы самосертификации по ссылке <http://credital.ru>.

- Да, укажите вид финансового института по FATCA:
- банковская организация (Depository institution)
 - депозитарная организация (Custodial institution)
 - инвестиционная компания (Investment company)
 - холдинговая компания (Holding company)
 - казначейская компания (Treasury Center)
 - страховая компания (Insurance institution)
- Нет, выберите ответ:
- в случае ответа «Да» на вопрос 1 перейдите к части 3 данной формы «Финансовая деятельность»
 - в случае ответа «Нет» на вопрос 1 перейдите к части 4 «Признаки США»

► **Перейдите к части 3 «Финансовая деятельность»**

ЧАСТЬ 3: ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

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

Да

Укажите номер GIIN

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

Укажите статус организации для целей FATCA:

- (1) Участвующая финансовая организация² (без МС³) (Participating FFI not covered by IGA);
- (2) Финансовая организация, предоставляющая информацию в МС М 1 (Reporting Model 1 FFI);
- (3) Финансовая организация, предоставляющая информацию в МС М 2 (Reporting Model 2 FFI);
- (4) Регистрируемая условно участвующая финансовая организация (Registered Deemed Compliant FFI);
- (5) Организация является ФО- резидентом США (US FI);
- (6) Спонсируемая финансовая организация (Sponsored Investment Entity)

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

Укажите данные ответственного сотрудника по FATCA (Responsible Officer) и контактных лиц (Point of Contacts):

ФИО	Должность	Номера контактных телефонов и факсов	Адрес электронной почты

Нет, укажите причину

- (7) ФО не участвует в FATCA (Non- participating FFI);
- (8) ФО является освобожденной от требований FATCA (Exempt Beneficial Owner), ► **уточните вид и перейдите к части 5:**
- Правительство, государственные органы
- Международные организации
- Центральные банки
- Компания, которая на 100% принадлежит указанным выше лицам (укажите наименование лица):
- (9) ФО является исключенной из FATCA (Excperted FFI), ► **уточните вид и перейдите к части 5:**
- Некоммерческая организация (Non-profit organization)
- Компания – член нефинансовой группы (Nonfinancial group entities)
- Старт-ап или компания, созданная для ведения новой деятельности (Start-up companies)
- Компания, находящаяся в процессе ликвидации или банкротства
- Внутригрупповая компания (Inter- affiliate FFI)

² Здесь и далее «ФО» - финансовая организация

³ Здесь и далее «МС» - межправительственное соглашение по обмену информацией в рамках FATCA; М 1 – модель 1, М 2 – модель 2.

- Компания, указанная в Секции 501 (с) Налогового кодекса США (за исключением страховых компаний)
- (10) ФО зарегистрирована на портале Налоговой службы США, GIIN был запрошен и будет предоставлен Банку «КУБ» (АО) в течение 90 дней (Participating FFI, not approved);
- (11) ФО является ФО – резидентом США (US FI);
- (12) Организация является иностранной ФО, предоставляющей информацию о своих собственниках (Owner-documented foreign financial institution);
- (13) ФО является сертифицированной условно участвующей (Certified Deemed Compliant FFI), укажите вид:
- Нерегистрирующийся локальный банк (Nonregistering Local Bank)
- Спонсируемая, принадлежащая узкому кругу лиц, инвестиционная компания (Sponsored, Closely Held Investment Vehicles)
- ФО с низкостоимостными счетами (FFIs with only Low-value Accounts)
- Компания с ограниченным сроком существования, созданная в рамках долгового финансирования (Limited Life Debt Investment Entity)
- Консультанты и инвестиционные управляющие – (Investment Advisors and Investment Managers)
- (14) ФО является Неотчитывающейся ФО, зарегистрированной в странах с МС (Nonreporting IGA FFI);
- (15) Иное, укажите причину отсутствия GIIN:

Пожалуйста, перейдите к части 6 «АОИ – вид деятельности организации».

ЧАСТЬ 4: ПРИЗНАКИ США

1. Является ли страной регистрации /учреждения организации территория США?
- Да Нет. ▶ **Перейдите к части 5 «Fatca- прочие виды деятельности»**
2. Укажите, относится ли организация к одной из категорий юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых резидентов США (перечень см. ниже)?
- Да, укажите категорию юридического лица и Нет. ▶ **перейти к вопросу 3**
- ▶ **перейдите к части 5 «Fatca- прочие виды деятельности»**

Категории юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых резидентов США:

<input type="checkbox"/>	Американская корпорация, акции, которой регулярно котируются на одной или более организованной бирже ценных бумаг
<input type="checkbox"/>	Американская компания или корпорация, которая входит в расширенную аффилированную группу компании и/или корпорации, указанной в предыдущем пункте
<input type="checkbox"/>	Американская организация, освобожденная от налогообложения согласно секции 501 (а), а также пенсионные фонды, определение которых установлено секцией 7701 (а)(37) НК США
<input type="checkbox"/>	Государственное учреждение или агентство США и его дочерние организации
<input type="checkbox"/>	Любой штат США, Округ Колумбия, подконтрольные США территории (Американское Самоа, Территория Гуам, Северные Марианские о-ва, Пуэрто-Рико, Американские Виргинские о-ва), их отделение, агентство или другая организация, которая ими создана или полностью им принадлежит

<input type="checkbox"/>	Американский банк в соответствии с определением секции 581 Налогового Кодекса США (банковские и трастовые организации, существенную часть бизнеса которых составляет прием депозитов, выдача кредитов или предоставление фидуциарных услуг и которые имеют соответствующую лицензию)
<input type="checkbox"/>	Американский инвестиционный фонд недвижимости, определенный в соответствии с секцией 856 Налогового Кодекса США
<input type="checkbox"/>	Американская регулируемая инвестиционная компания, соответствующая определению секции 851 Налогового Кодекса США, или любая компания, зарегистрированная в Комиссии по ценным бумагам и биржам США
<input type="checkbox"/>	Американский инвестиционный фонд (common trust fund) в соответствии с определением, содержащимся в секции 584 Налогового Кодекса США
<input type="checkbox"/>	Американский траст, освобожденный от налогообложения согласно секции 664 (с) (положение данной секции касается трастов, созданных для благотворительных целей)
<input type="checkbox"/>	Американский дилер ценными бумагами, товарами биржевой торговли или производными финансовыми инструментами (включая такие инструменты как фьючерсы, форварды и опционы), который зарегистрирован в качестве дилера в соответствии с требованиями законодательства США
<input type="checkbox"/>	Американские брокеры (которые имеют соответствующую лицензию)
<input type="checkbox"/>	Американский траст, освобожденный от налогообложения согласно секции 403 (b) Налогового Кодекса США (трасты, созданные для сотрудников организации, удовлетворяющие определенным критериям) и секции 457 (g) (трасты, созданные для выплаты компенсаций сотрудникам государственных организаций США)

3. Укажите название организации на английском языке:

4. Укажите EIN ⁴ организации (при наличии):

5. Заполните и предоставьте в Банк форму W-9, утвержденную Налоговой Службой США (для получения актуальной формы W-9 используйте ссылку <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>). В случае отсутствия формы W-9 укажите причину:

Перейдите к части 5 «Fatca-прочие виды деятельности»

ЧАСТЬ 5: FATCA-ПРОЧИЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Укажите вид Вашей организации. Внимательно ознакомьтесь с описанием видов организаций в пояснениях к заполнению Формы самосертификации (пункт обязателен к заполнению)⁵.

(1)Центральный Банк, государственное учреждение, государственное ведомство и государственное агентство, международная организация

► **Перейдите к части 7
«Подтверждение и подпись»**

(2)Организация, которая на 100% принадлежит вышеуказанным в (1) лицам

► **Перейдите к части 7
«Подтверждение и подпись»**

(3)Организация, акции которой обращаются на организованном рынке ценных бумаг (см. определение в пояснениях к заполнению

Укажите ниже наименование биржи, где котируются акции Вашей организации. Если Вы являетесь дочерней компанией, акции которой продаются на организованных торгах, то укажите

⁴ (Employer Identification Number) – идентификационный номер работодателя.

Формы самосертификации⁵), или организация, которая на 100% принадлежит такой организации

наименование лица, которое осуществляет такое владение. ► **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись»**

Биржа:	
Наименование лица, которое осуществляет владение:	

(4) Некоммерческая организация, которая удовлетворяет требованиям, указанным в пояснениях к заполнению Формы самосертификации.

Организация не имеет бенефициарных собственников

(5) Стартап и компании, созданные для ведения новой нефинансовой деятельности

(6) Компания – член нефинансовой группы, которая удовлетворяет требованиям, указанным в пояснениях к дополнению Формы самосертификации

(7) Компания в стадии ликвидации или банкротства

Организация не признавалась финансовым институтом по FATCA или Пассивной нефинансовой компанией в течение последних 5-ти лет

(8) Организация, приведенная в Секции 501 (с) Налогового кодекса США (Section 501 (c) organizations)

(9) Внутригрупповая компания (Inter-affiliate FFI)

Подтвердите, что организация не имеет бенефициарных собственников. ► **Перейдите к части 6 «АОИ- вид деятельности организации»**

Предоставьте письменное подтверждение, что компания не занимается финансовой деятельностью и была учреждена не более 24 месяцев назад. ► **Перейдите к части 6 «АОИ- вид деятельности организации»**

Предоставьте письменное подтверждение, удостоверяющее принадлежность компании к нефинансовой группе в соответствии с требованиями, указанными в пояснениях к заполнению Формы самосертификации. ► **Перейдите к части 6 «АОИ- вид деятельности организации»**

Подтвердите, что организация не признавалась финансовым институтом по FATCA или Пассивной нефинансовой компанией в течение 5 лет и предоставьте копию заявления о банкротстве или прочие документы, подтверждающие, что компания находится в стадии ликвидации или банкротства. ► **Перейдите к части 6 «АОИ- вид деятельности организации»**

Предоставьте письмо Налоговой Службы США, подтверждающее, что компания является институтом по секции 501 (с) НК США, или копию письма Консульства США. ► **Перейдите к части 6 «АОИ- вид деятельности организации»**

Предоставьте письменное Подтверждение, удостоверяющее принадлежность к Внутригрупповой компании в соответствии с требованиями, указанными в пояснениях к заполнению Формы самосертификации.

⁵ См. пояснения к заполнению Формы самосертификации по ссылке <http://credital.ru>. Если у Вас возникнут вопросы, связанные с классификацией Вашей организации, обратитесь, пожалуйста, в Вашу юридическую службу.

► **Перейдите к части 6 «АОИ- вид деятельности организации»**

(10) Пассивная нефинансовая компания

► **Перейдите к вопросу 2**

(11) Прочие активные нефинансовые компании

► **Перейдите к вопросу 2**

2. Укажите, составляют ли указанные ниже доходы («пассивные доходы») более 50% (по отдельности или в совокупности) от совокупного дохода организации за предшествующий год и составляют ли активы, приносящие такой доход более 50% (по отдельности или в совокупности) от средневзвешенной величины активов компании, оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости (на конец квартала).

- дивиденды;
- процентный доход (или иной аналогичный доход);
- доходы от сдачи в аренду или в 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 выше.

Да, указанные виды доходов (по отдельности или в совокупности) составляют более 50% совокупных доходов организации. ► **Перейдите к вопросу 3**

Нет, указанные виды доходов/активов (по отдельности или в совокупности) составляют менее 50% совокупного дохода организации за предшествующий год. ► **Перейдите к части 6 «АОИ – вид деятельности организации»**

3. Укажите, входит ли в состав контролирующих лиц (бенефициаров) организации, которым прямо или косвенно принадлежит более 10% уставного капитала организации, одно или несколько следующих лиц. Порядок определения доли косвенного владения смотри в пояснениях к заполнению Формы самосертификации:

- физические лица, которые являются налоговыми резидентами США (см. определение в пояснениях к заполнению Формы самосертификации);
- юридические лица, которые зарегистрированы/учреждены на территории США и которые не относятся к категории юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых агентов США (перечень приведен в части 4).

Да. ► **Перейдите к вопросу 4**

Нет. ► **Перейдите к части 6 «АОИ – вид деятельности организации»**

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

Да, укажите GIN

Нет. Предоставьте ниже информацию о каждом из контролирующих лиц (бенефициарах) Вашей Организации, которым прямо или косвенно принадлежит более 10% от уставного капитала организации и которые являются налоговыми

резидентами США. В случае необходимости используйте дополнительный лист.

SSN/ITIN/EIN №

Название организации/фамилия, имя и (если имеется) отчество на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США:

Адрес места проживания/регистрации:

Укажите, есть ли у контролирующего лица помимо гражданства РФ гражданство какого-либо иностранного государства (кроме гражданства государства – члена Таможенного союза).

Да,

укажите название иностранного государства:

Предоставьте копию паспорта гражданина иностранного государства

Нет

Не применимо, контролирующее лицо не является гражданином РФ

Перейдите к части 6 «АОИ- вид деятельности организации»

ЧАСТЬ 6. АОИ⁶ - ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Является ли Ваша организация финансовой организацией, зарегистрированной/учрежденной в государстве (территории), не включенном в список государств (территорий), с которыми Российская Федерация осуществляет автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях (АОИ)⁷, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной организацией финансового рынка?

Да. ▶ **Перейдите к вопросу 5**

Нет. ▶ **Перейдите к вопросу 2**

2. Является ли Ваша организация финансовой для целей главы 20.1 НК РФ (АОИ)? Внимательно ознакомьтесь с описанием организаций, которые относятся к категории финансовых организаций для целей АОИ, в пояснениях к заполнению Формы самосертификации по ссылке <http://credital.ru>.

Да, укажите вид финансовой организации:

Нет. ▶ **Перейдите к вопросу 3**

кредитная организация

страховая компания

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 и негосударственного пенсионного фонда

клиринговая организация

управляющий товарищ инвестиционного товарищества

⁶ Идентификация в целях Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ и главы 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации

⁷ Перечень партнерских юрисдикций Российской Федерации публикуется на веб-сайте ОЭСР

иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от Клиентов денежные средства или иное имущество для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах Клиента либо прямо или косвенно за счет Клиента

▶ **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись»**

3. Укажите вид Вашей организации для целей главы 20.1. НК РФ. Внимательно ознакомьтесь с описанием видов организаций в пояснениях к заполнению Формы самосертификации (пункт обязателен к заполнению)⁸.

(1) Организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже

Биржа

Укажите ниже наименование биржи, где котируются акции Вашей организации.

▶ **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись»**

(2) Организация, которая прямо или косвенно контролируется Организацией, указанной в 1), либо сама контролирует такую организацию, а также организация, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, указанную в 1). Под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющей более 50% акций (долей) в уставном (складочном) капитале (или его аналоге)

Предоставьте документальное подтверждение, указанной взаимосвязи. ▶ **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись»**

(3) Некоммерческая организация, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов

▶ **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись»**

(4) Вновь созданная организация

▶ **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись»**

(5) Организация в стадии ликвидации или банкротства, которая не являлась организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет и находится в процессе ликвидации, банкротства или реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка

Подтвердите, что организация не признавалась организацией финансового рынка в течение последних 5 лет и предоставьте копию заявления о банкротстве или прочие документы, подтверждающие, что компания находится в стадии ликвидации или банкротства. ▶ **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись»**

Организация не признавалась организацией финансового рынка в течение последних 5 лет

(6) Организация, созданная с целью 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.

Предоставьте документальное подтверждение указанного владения.

▶ **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись»**

(7) Пассивная нефинансовая компания

▶ **Перейдите к вопросу 4**

(8) Прочие активные нефинансовые компании

▶ **Перейдите к вопросу 4**

⁸ Пояснения к заполнению Формы самосертификации по ссылке <http://credital.ru>. Если у Вас возникнут дополнительные вопросы, связанные с классификацией Вашей организации, обратитесь, пожалуйста, в вашу юридическую службу.

4. Укажите, составляют ли указанные ниже доходы («пассивные доходы») более 50% (по отдельности или в совокупности) от совокупного дохода организации за предшествующий год и составляют ли активы, приносящие такой доход, более 50% (по отдельности или в совокупности) от средневзвешенной величины активов компании, оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости (на конец квартала).

- дивиденды;
- процентный доход (или иной аналогичный доход);
- доходы от сдачи в аренду или в 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 выше.

Да, указанные виды доходов (по отдельности (или) в совокупности) составляют более 50% совокупных доходов организации. ▶ **Перейдите к вопросу 5**

Нет, указанные виды доходов/активов (по отдельности или в совокупности) составляют менее 50% совокупного дохода организации за предшествующий год. ▶ **Перейдите к части 7 «Подтверждение и запись»**

5. Укажите, входит ли в состав контролирующих лиц (бенефициаров) организации, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) организацией либо имеют возможность контролировать действия организации, одно или несколько физических лиц, которые являются налоговыми резидентами иностранных государств.

Да. Предоставьте ниже информацию о каждом из контролирующих лиц (бенефициарах) Вашей организации, которые имеют возможность контролировать действия организации, либо которым прямо или косвенно принадлежит более 25% от уставного капитала организации, которые являются налоговыми резидентами иностранных государств. В случае, необходимости используйте дополнительный лист.

Нет. ▶ **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись»**

ФИО/Наименование Контролирующего лица:

--

Адрес фактического проживания:

--

Дом, номер, улица:

--	--	--

Город/область/провинция/иной административный субъект

Страна

Индекс (аналог)

Почтовый адрес (если отличается от адреса фактического проживания):

--

Дом, номер, улица:

--	--	--

Город/область/провинция/иной административный субъект

Страна

Индекс (аналог)

Дата рождения

Контролирующее лицо может являться налоговым резидентом в нескольких странах/юрисдикциях. Пожалуйста, отметьте все страны/юрисдикции, налоговым резидентом которых является Контролирующее лицо:

Страна/юрисдикция налогового резидентства	ИНН/TIN(аналог) ⁹	Если ИНН/TIN не предоставлен, то укажите причину (А,В или С)
1		
2		
3		

Если Контролирующее лицо является налоговым резидентом в более чем трех странах/юрисдикциях, используйте дополнительный лист.

Если у Вас нет данных по ИНН/TIN (или его аналога), то укажите в таблице одну из причин (А, В или С).

Причина А: Страна/юрисдикция налогового резидентства Контролирующего лица не присваивает ИНН/TIN.

Причина В: Контролирующее лицо не может по иным причинам получить ИНН/TIN или его аналог (пожалуйста, опишите причину отсутствия ИНН/TIN).

Причина С: Указывать ИНН/TIN не обязательно (данную причину можно указать только в случае, если органы указанной страны, налогового резидентства ее требуют раскрытия ИНН/TIN).

Если вы указали **Причину В**, укажите, почему ИНН/TIN не может быть получен:

1	
2	
3	

Укажите тип Контролирующего лица Вашей организации:

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Контролирующее лицо юридического лица –
доверительный управляющий | <input type="checkbox"/> Контролирующее лицо доверительного фонда –
право собственности |
| <input type="checkbox"/> Контролирующее лицо юридического лица -
другие средства контроля | <input type="checkbox"/> Контролирующее лицо доверительного фонда –
попечитель |
| <input type="checkbox"/> Контролирующее лицо юридического лица –
старший руководящий сотрудник | <input type="checkbox"/> Контролирующее лицо доверительного фонда –
выгодоприобретатель |
| <input type="checkbox"/> Контролирующее лицо доверительного фонда
– учредитель доверительной собственности | <input type="checkbox"/> Контролирующее лицо доверительного фонда –
другая функция |

► **Перейдите к части 7 «Подтверждение и подпись».**

ЧАСТЬ 7. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ И ПОДПИСЬ

Клиент подтверждает, что

- (1) Сведения, указанные в настоящей форме, являются полными и достоверными.
- (2) Клиент несет ответственность за предоставление недостоверных и неполных сведений в соответствии с применимым законодательством.

⁹ По налоговым резидентам Российской Федерации не обязательно.

- (3) Банк «КУБ» (АО) может руководствоваться данной формой для принятия решения о квалификации юридического лица в соответствии с FATCA и о необходимости удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США.
- (4) В случае отказа Клиента от предоставления Банку «КУБ» (АО) в течение 15 рабочих дней информации, запрашиваемой Банком «КУБ» (АО) в целях соблюдения требований Федерального закона от 28.06.2014 № 173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Банк «КУБ» (АО) имеет право принять решение в отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению Клиента по договору предусматривающему оказание финансовых услуг, и расторгнуть с одностороннем порядке договор предусматривающий оказание финансовых услуг, в случаях, предусмотренных Федеральным законом.
- (5) В случае отказа Организации от предоставления информации о налоговом резидентстве по запросу Банка, связанному с выполнением мероприятий в соответствии с положениями главы 20.1. Налогового Кодекса Российской Федерации, а также в случае предоставления Организацией неполной информации (в частности, в случае непредоставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога) или заведомо неверной информации, Банк вправе отказаться от заключения нового договора с Организацией или отказаться от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению Организации по существующему договору или расторгнуть в одностороннем порядке существующий договор в случаях и порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.
- (6) В случае изменения идентификационных сведений, предоставленных в рамках данной формы, Клиент предоставит обновленную информацию в Банк «КУБ» (АО) не позднее 15 календарных дней с момента изменения таких сведений. В случае, если Клиент является финансовой организацией, Клиент подтверждает, что финансовая организация соответствует требованиям, предъявляемым законодательством США к FATCA статусу, указанному в настоящей форме.
- (7) В случае если Клиент является финансовой организацией, Клиент подтверждает, что финансовая организация полностью соответствует требованиям, предъявляемым законодательством США к FATCA статусу, указанному в настоящей форме.
- (8) В случае, если Клиент не участвует в FATCA (Non-participating FFI) или является финансовой организацией статусом ((Limited FFI)). Клиент дает согласие Банку «КУБ» (АО) на предоставление Банком «КУБ» (АО) Налоговой службе США/лицу, исполняющему функции налогового агента в соответствии с законодательством FATCA о Клиенте, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности и для удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США.
- (9) Информация, содержащаяся в данной форме, а также информация, касающаяся Клиента, может быть передана в уполномоченные налоговые органы страны, в которой открыт данный счет (счета), а также в уполномоченные органы другой страны или стран, налоговым резидентом которых может являться Клиент, в соответствии с межправительственными соглашениями о передаче информации о финансовых счетах, заключенными со страной (странами), где открыт такой счет (счета)

Должность	Подпись	Инициалы и фамилия

М.П.

Дата (ДД/ММ/ГГГГ)