|  |
| --- |
| Подробная форма самосертификации для Клиентов – физических лиц,индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой |

Уважаемый Клиент,

Банк ГПБ (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 ГПБ (АО) по адресу http://www.gazprombank.ru/info/compliance) *[[1]](#footnote-3),[[2]](#footnote-4),[[3]](#footnote-5)*

Фамилия, имя и (если имеется) отчество:

Вид и реквизиты документа, удостоверяющего личность (серия, номер, кем и когда выдан)

Адрес фактического проживания:

Дом, номер, улица

Город/область/провинция/иной административный субъект Страна Индекс (аналог)

Почтовый адрес : [ ]  отметьте, если совпадает с адресом фактического проживания

Дом, номер, улица

Город/область/провинция/иной административный субъект Страна Индекс (аналог)

Дата рождения: Место рождения (город, страна):

**ЧАСТЬ 1: НАЛОГОВОЕ РЕЗИДЕНТСТВО И НАЛОГОВЫЙ НОМЕР**

Каждая страна/юрисдикция имеет собственные правила установления налогового резидентства. B целях главы 20.1 НК РФ информация касательно критериев налогового резидентства различных стран/юрисдикций размещена на веб-сайте ОЭСР (http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/).

1. Вы имеете налоговое резидентство какой-либо страны/юрисдикции?

[ ]  Да [ ]  Нет. **⯈ Перейдите к части 2 «Признаки США»**

2. Клиент может являться налоговым резидентом в нескольких странах/юрисдикциях. Пожалуйста, отметьте все страны/юрисдикции, налоговым резидентом которых Вы являетесь:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Страна/юрисдикцияналогового резидентства | ИНН/TIN (аналог)[[4]](#footnote-6) | Если ИНН/TIN не предоставлен, то укажите причину (A, B или C)4. |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |

Если Вы 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 (A, B или C).

**Причина A :** Страна/юрисдикция налогового резидентства владельца счета не присваивает ИНН/TIN.

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

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

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

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

**ЧАСТЬ 2: ПРИЗНАКИ США**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Являетесь ли Вы гражданином США (в том числе в случае наличия двух и более гражданств)?
 | [ ]  да | [ ]  нет |
| 1. Имеете ли Вы разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 «Green Card»)?
 | [ ]  да | [ ]  нет |
| 1. Соответствуете ли Вы критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США (смотрите Примечание)?
 | [ ]  да | [ ]  нет |
| 1. Является ли местом Вашего рождения территория США?
 | [ ]  да | [ ]  нет |
| 1. Есть ли у Вас адрес проживания и/или почтовый адрес в США?
 | [ ]  да | [ ]  нет |
| 1. Есть ли у Вас номер контактного телефона и/или факса на территории США?
 | [ ]  да | [ ]  нет |
| 1. Предоставляли ли Вы Банку ГПБ (АО) заявление/инструкцию/платежное поручение на перевод средств на счет в США без дополнительного акцепта[[5]](#footnote-7)?
 | [ ]  да | [ ]  нет |
| 1. Предоставляли ли Вы доверенность на распоряжение своим счетом лицу с американским адресом[[6]](#footnote-8)?
 | [ ]  да | [ ]  нет |
| 1. Являетесь ли Вы налоговым резидентом США (для ответа на вопрос посмотрите Примечание):
 |

|  |  |
| --- | --- |
| [ ]  **ДА, я являюсь налоговым резидентом США** | [ ]  НЕТ, я не являюсь налоговым резидентом США. ⯈ **Перейдите к части 3** |

**ВАЖНО:** Если Вы ответили на вопрос 9 «Да», для завершения идентификации в целях соблюдения требований FATCA[[7]](#footnote-9) Вам необходимо дополнительно **заполнить форму самосертификации налогового резидента США (W-9)**.

**ЧАСТЬ 3: ПОДТВЕРЖДЕНИЕ И ПОДПИСЬ**

1. Я подтверждаю, что сведения, указанные в настоящей форме, являются достоверными и полными.
2. Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление недостоверных и неполных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством.
3. В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, я предоставлю обновленную информацию Банку ГПБ (АО) не позднее15 календарных дней с момента изменения сведений.

Я понимаю, что в случае моего отказа от предоставления Банку ГПБ (АО) в течение 15 рабочих дней информации, запрашиваемой Банком ГПБ (АО) в целях соблюдения требований Федерального закона №173-ФЗ, Банк ГПБ (АО) имеет право принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в мою пользу или по моему поручению по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг, и расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, в случаях, предусмотренных Федеральным законом №173-ФЗ.

Я понимаю, что в случае отказа от предоставления информации о налоговом резидентстве по запросу Банка, связанному с выполнением мероприятий в соответствии с положениями главы 201 Налогового кодекса Российской Федерации, а также в случае предоставления неполной информации (в частности, в случае непредоставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога) или заведомо неверной информации, Банк вправе отказаться от заключения со мной нового договора или отказаться от совершения операций, осуществляемых в мою пользу или по моему поручению по существующему договору или расторгнуть в одностороннем порядке существующий договор в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

1. В случае утвердительного ответа на любой из вопросов 1-3 или 9 Части 2 я даю согласие Банку ГПБ (АО) на предоставление Банком ГПБ (АО) Уполномоченным органам РФ (ФНС, Росфинмониторинг, Банк России), Налоговой Службе США (в том числе и трансграничную передачу) данных обо мне, необходимых для заполнения установленных Уполномоченными органами РФ и Налоговой Службой США форм отчетности.
2. В случае утвердительного ответа на любой из вопросов 1-3 или 9 Части 2 я даю согласие Банку ГПБ (АО) на предоставление Банком ГПБ (АО) (в том числе и трансграничную передачу) иностранным налоговым агентам, уполномоченным Налоговой Службой США на удержание иностранных налогов и сборов, данных обо мне, необходимых в целях соблюдения требований FATCA.

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата |  |  |  |
|  | ДД | ММ | ГГГГ |

 (подпись)

**Примечание:**

Уважаемый Клиент, для целей корректного заполнения отдельных полей данной формы просим Вас проанализировать дополнительную информацию.

1. **Определение налогового резидента США**

В соответствии с условиями Закона, физические лица признаются налоговыми резидентами США, если выполняется одно из следующих условий:

* Физическое лицо является гражданином США;
* Физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 («Green Card»);
* Физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания».
1. **Критерии «Долгосрочного пребывания» на территории США**

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;
* коэффициент позапрошлого года – 1/6.

*Пример: 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 более в США 31 дня, то в 2014 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США.*

**Обращаем Ваше внимание на то**, что налоговыми резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q (если не выполняется условие постоянного места пребывания).

1. Дополнительная идентификация проводится Банком ГПБ (АО) в целях соблюдения требований Федерального закона от 27.11.2017 № 340-ФЗ «О внесении изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией о финансовых счетах и документацией по международным группам компаний» (далее - Федеральный закон № 340-ФЗ) и Федерального закона от 28.06.2014 № 173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 173-ФЗ). [↑](#footnote-ref-3)
2. Банк оставляет за собой право запрашивать дополнительные документы, необходимые для проведения дополнительной идентификации. [↑](#footnote-ref-4)
3. Лицо, пользующееся услугами Депозитария на основании Депозитарного договора или другого договора, заключенного с Депозитарием в рамках осуществления последним Депозитарной деятельности (далее - Депонент) согласно с тем, что конфиденциальная информация о нем и его клиентах, в том числе информация, содержащаяся в зарегистрированных в Депозитарии Анкетах Депонентов, Поручениях депо, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, применимым правом и правилами осуществления депозитарной деятельности Иностранного депозитария, или порядком исполнения депозитарных операций, а также в соответствии с Федеральным законом будет передаваться уполномоченному органу/ лицу без дополнительного согласия Депонента на основании данных системы депозитарного учета Депозитария. Депонент несет ответственность за достоверность предоставляемой Депозитарию информации и своевременное обновление анкетных данных. [↑](#footnote-ref-5)
4. По налоговым резидентам Российской Федерации не обязательно. [↑](#footnote-ref-6)
5. К данному типу относятся платежные поручения на осуществление периодических платежей в течение какого-либо срока. Разовые платежные поручения на осуществление перевода денежных средств к данному типу не относятся. [↑](#footnote-ref-7)
6. Под «Американским адресом» в настоящем пункте имеется в виду адрес места жительства (регистрации) в США, адрес места пребывания в США или почтовый адрес в США.. При этом доверенность, предоставленная лицу с местом рождения в США или гражданину США, если при этом лицо не имеет Американского адреса, не является достаточным условием для положительного ответа на вопрос. [↑](#footnote-ref-8)
7. FATCA - закон США (далее – Закон), обязывающий все неамериканские финансовые институты идентифицировать клиентов – американских налогоплательщиков и передавать информацию по их счетам в налоговую службу США (<http://www.irs.gov>). [↑](#footnote-ref-9)