

**ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ CRS
ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА¹**

Клиент

Выгодоприобретатель _____
наименование/ФИО Клиента

ЧАСТЬ I (заполняется Представителем Клиента в отношении Клиента, Выгодоприобретателя)

1. Наименование, фирменное наименование на русском языке	
Полное	
Сокращенное	
2. Наименование на иностранном языке (или латинскими буквами) (при наличии)	
Полное	
Сокращенное	
3. Идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный государством (территорией), налоговым резидентом которого Вы являетесь² (при наличии) <u>ПОЛЕ, ОБЯЗАТЕЛЬНОЕ ДЛЯ ЗАПОЛНЕНИЯ</u>	
4. В случае отсутствия у Вас идентификационного номера налогоплательщика – укажите причины	
5. Страна места инкорпорации (учреждения)	
6. Налоговым резидентом каких государств (территорий) является юридическое лицо?³ (Указать через запятую все государства)	
7. Для резидентов: Адрес юридического лица, указанный в ЕГРЮЛ Для нерезидентов: Адрес юридического лица, указанный в регистрационных документах (в том числе адрес органа управления или управляющей структуры – при наличии)	
8. Адрес фактического местонахождения (не заполняется в случае совпадения с адресом, указанным в п.7)	
9. Укажите причины отсутствия у юридического лица налогового резидентства в стране места инкорпорации (учреждения) и/или стране адреса фактического местонахождения/ головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры (заполняется в случае расхождения сведений, указанных в п. 6, со сведениями о странах, указанными в	

¹ Заполняется в отношении юридических лиц, иностранных структур без образования юридического лица, кредитных организаций.

² Включает в себя также код в иностранном государстве (на территории) Вашей регистрации.

³ В случае возникновения затруднений при определении факта наличия/отсутствия у Вас налогового резидентства того или иного государства, Вы можете воспользоваться Правилами определения налогового резидентства, размещенными на официальном сайте Банка по адресу: <https://www.banksoyuz.ru/ru/corporate/ispolnenie-bankom-trebovaniy-fatca/>, либо у обслуживающего Вас сотрудника Банка.

Признаки организаций, осуществляющих активную деятельность

1. Клиент – юридическое лицо признается осуществляющим активную деятельность в любом из следующих случаев:

А. 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;

Б. акции (доли) клиента обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;

В. 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);

Г. 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);

Д. 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;

Е. 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;

Д. клиент является вновь созданным лицом;

Е. 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;

Ж. клиент является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.

2. Доходами от пассивной деятельности признаются следующие доходы:

А. дивиденды;

Б. процентный доход (или иной аналогичный доход);

В. доходы от сдачи в аренду или субаренду имущества;

Г. доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;

Д. периодические страховые выплаты (аннуитеты);

Е. превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);

Ж. превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);

З. доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни;

И. иные доходы, аналогичные доходам, указанным в настоящем пункте.

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