**АНКЕТА КЛИЕНТА**

**ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА / ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ**

**в целях реализации требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FOREIGN ACCOUNT TAX COMPLIANCE ACT, FATCA) и требований Единого стандарта автоматического обмена налоговой информацией ОЭСР (CRS) [[1]](#footnote-1)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ** | | | | | | | | |
| 1. | **ФИО на русском языке** | |  | | | | | |
| 2. | **ФИО на английском языке** | |  | | | | | |
| 3. | **Адрес фактического проживания** | | Страна  Адрес | | | | | |
| 1. **СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВОМ РЕЗИДЕНТСТВЕ (CRS)** | | | | | | | | |
| 4. | **Предоставьте сведения о налоговом статусе** | | | | | | | |
| **Укажите все страны налогового резидентства[[2]](#footnote-2), включая РФ[[3]](#footnote-3)** | **Налоговый**  **номер**  **(TIN (ИНН) или аналог)[[4]](#footnote-4)** | | | | | **Укажите тип указанного**  **номера [[5]](#footnote-5)** | |
|  |  | | | | | TIN (ИНН)  Аналог | |
|  |  | | | | | TIN (ИНН)  Аналог | |
| При отсутствии TIN (ИНН) или аналога предоставьте письменное объяснение причины. Банк оставляет за собой право не принять письменное объяснение причины после проведения проверки причины на достоверность. | | | | | | | |
| 4.1. | **Я не являюсь налоговым резидентом ни в одной стране** | | | Да, не являюсь налоговым резидентом ни в одной стране  Не применимо | | | | |
| **Дополнительно укажите следующие сведения:** | | | | | | | | |
| 5. | **Являетесь ли вы налоговым резидентом следующих стран (территорий)[[6]](#footnote-6):**  Антигуа и Барбуда, Багамские острова, Бахрейн, Барбадос, Кипр, Доминика, Гренада, Малайзия, Мальта, Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Сейшелы, Острова Тюрк и Кайкос, ОАЭ, Катар, Вануату | | | | Да, я являюсь налоговым резидентом в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (укажите) | Нет, я не являюсь налоговым резидентом ни в одной из этих стран (территорий)  *(перейдите к Части III)* | | |
| **При ответе «Да» на предыдущий вопрос, заполните следующие сведения:** | | | | | | | | |
| 5.1. | **Было ли налоговое резидентство приобретено в рамках программы «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции»** | | | | Нет | Да, резидентство приобретено в рамках программы «гражданство (резидентство) в обмен на инвестиции» | | |
| 5.2. | **Укажите страну (территорию), в которой вы провели более 90 дней в предшествующем году (включая РФ, если применимо)** | | | |  | | | |
| 5.3. | **Укажите страну (территорию), в которой вы уплачивали налог на личный доход и подавали декларацию за предшествующий год (включая РФ, если применимо)** | | | |  | | | |
| 5.4. | **Укажите страну (территорию), в которой находится центр ваших жизненных интересов (включая РФ, если применимо)** | | | |  | | | |
| 1. **СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВОМ РЕЗИДЕНТСТВЕ США (FATCA)** | | | | | | | | |
| 6. | **Являетесь ли вы гражданином США** | | | | Да, являюсь  *(предоставьте копию паспорта)* | | | Нет |
| 7. | **Имеете ли вы разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в США/ являетесь владельцем Green Card** | | | | Да, имею  *(предоставьте копию вида на жительство/ Green Card)* | | | Нет |
| 8. | **Пребываете ли вы на территории США существенную часть времени [[7]](#footnote-7)** | | | | Да, пребываю  *(предоставьте копию паспорта)* | | | Нет |
| 9. | **Является ли территория США местом вашего рождения** | | | | Да, является  *(предоставьте копию документа, подтверждающего место рождения в США или сертификат о потере гражданства США[[8]](#footnote-8))* | | | Нет |
| 10. | **Вы подтверждаете, что являетесь налоговым резидентом США** | | | | Да, подтверждаю  *(заполните форму Согласия на передачу информации)* | | | Нет  *(перейдите к Части IV)* |
| **При ответе «Да» на один из вопросов Части III, заполните следующие сведения и заполните форму Согласия на передачу информации:** | | | | | | | | |
| 11. | **Идентификационный номер налогоплательщика США – TIN[[9]](#footnote-9)**  (укажите либо SSN, либо EIN, либо или ITIN): | | | |  | | | |
| 1. **ЗАВЕРЕНИЯ И ПОДТВЕРЖДЕНИЯ** | | | | | | | | |
| Настоящим, я подтверждаю, что:  информация, указанная в настоящей анкете, является актуальной, полной и достоверной;  несу ответственность за предоставление неполных и недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством;  предупрежден о том, что в случае отказа от предоставления Банку информации о налоговом резидентстве и/или идентификационном номере налогоплательщика или его аналога, связанному с выполнением мероприятий в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, а также в случае предоставления неполной информации (в частности, в случае непредставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога) или заведомо неверной информации, Банк вправе отказать в заключении нового договора; отказать в совершении операций по существующему договору; расторгнуть в одностороннем порядке существующие договоры, в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации;  информирован о том, что если я, являясь налоговым резидентом США, отказался (не подписал согласие) от передачи предоставленных сведений, а также иных сведений, включая финансовую информацию по счетам, в Налоговую Службу США и/или лицу, исполняющему функции налогового агента, согласно требованиям Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA), а также в уполномоченные органы Российской Федерации согласно требованиям действующего законодательства Российской Федерации, Банк вправе отказать в совершении операций; расторгнуть в одностороннем порядке существующие договоры; отказать в заключении нового договора в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.06.2014 №173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».  Настоящим, я обязуюсь:  предоставить в Банк по первому требованию документы, подтверждающие или опровергающие сведения, указанные в настоящей анкете, в том числе в отношении статуса налогового резидента, в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с даты получения такого запроса;  уведомить об изменении любого факта, указанного в данной анкете, в том числе об изменении обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства, и предоставить информацию и подтверждающие документы в Банк в течение 30 (тридцати) дней с даты их изменения. | | | | | | | | |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г.

подпись ФИО

1. Данная Анкета предназначена для идентификации физического лица, индивидуального предпринимателя и лица, занимающегося в установленном законодательством порядке частной практикой, для целей исполнения требований раздела VII.1 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, введенным в действие Федеральным законом от 27.11.2017 №340-ФЗ, а также требований Федерального закона от 28.06 2014 №173-ФЗ и законодательства США о налогообложении иностранных счетов (Foreign Account Tax Compliance Act, FATCA). В отношении налогового резидента США Организация оставляет за собой право дополнительно запросить и принять форму W-9. [↑](#footnote-ref-1)
2. Каждое государство (территория) имеет собственные правила установления налогового резидентства. У Вас может быть одно или несколько налоговых статусов. Информация касательно критериев налогового резидентства различных государств (территорий), а также порядка присвоения налогового идентификационного номера (или его аналога) размещена на сайте Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) по адресу (<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>). Если у Вас возникнут вопросы по определению статуса налогового резидентства и/ или порядку присвоения налогового идентификационного номера (или его аналога), Вы можете обратиться к налоговому консультанту или уполномоченный орган Вашей страны. Компания не оказывает содействие и не консультирует по вопросам налогового резидентства. [↑](#footnote-ref-2)
3. Вы являетесь налоговым резидентом России, если согласно пункту 2 статьи 207 Налогового кодекса Российской Федерации фактически находитесь в Российской Федерации не менее 183 календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев. Наличие налогового резидентства России, равно как и наличие российского ИНН, само по себе не означает, что не может быть также и другого резидентства. Для подтверждения налогового резидентства России, пожалуйста, ознакомьтесь с информацией, размещенной на портале ФНС России https://www.nalog.ru/rn77/ip/interest/reg\_ip/resident\_rf/ [↑](#footnote-ref-3)
4. TIN (Tax Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика (ИНН – в России). Аналог – функциональный эквивалент TIN, который используется налоговыми органами в соответствующей стране налогового резидентства для целей учета налоговых обязательств, например, ID номер в документе, удостоверяющем личность, номер социального страхования (указывается в случае отсутствия TIN). [↑](#footnote-ref-4)
5. Укажите тип идентификационного номера, который Вы указали. Это может быть TIN (или другое наименование идентификационного номера налогоплательщика, используемое в стране налогового резидентства) или Аналог (например, идентификационный номер, указанный в паспорте или в ID card, или номер в карточке социального страхования). Укажите Аналог в случае, если у вас отсутствует TIN. [↑](#footnote-ref-5)
6. Страны, которые выдают гражданство/ резидентство в обмен на инвестиции, перечислены на сайте ОЭСР (https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/residencecitizenship-by-investment/#faqs) [↑](#footnote-ref-6)
7. Существенным присутствием на территории США признается нахождение 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, Срок пребывания вычисляется по формуле: количество дней нахождения в США в течение года +1/3 количества дней нахождения в США в течение предыдущего года + 1/6 количества дней нахождения в США в течение позапрошлого года. Резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q [↑](#footnote-ref-7)
8. Сертификата потери гражданства США (Certificate of loss of Nationality of the U.S.) по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США. [↑](#footnote-ref-8)
9. TIN – (Tax Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика США, присвоенный Налоговой службой США. Для физических лиц - SSN (Social Security Number) – номер социального страхования, выдаваемый гражданам и резидентам США, EIN (Employer Identification Number) для предпринимателей, ITIN (Individual Taxpayer Identification Number) – индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США (указывается в случае отсутствия прав на получение SSN). [↑](#footnote-ref-9)