**Анкета юридического лица**

**(филиала, представительства, структуры без образования юридического лица)**

**для целей CRS и FATCA[[1]](#footnote-1)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
| 1. | **Наименование** | | | | | | | | | Полное  Сокращенное  На иностранном языке (при наличии) | | |
| 2. | **Адрес учреждения или регистрации**  для резидентов – в соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ, для нерезидентов – в соответствии с документом о государственной регистрации, иным документом, подтверждающим адрес нерезидента | | | | | | | | | Страна:  Адрес: | | |
| 3. | **Почтовый адрес (если отличается от адреса учреждения или регистрации)**  заполняется, если адрес отличается от адреса в ЕГРЮЛ/документе о государственной регистрации | | | | | | | | | Страна:  Адрес: | | |
| 4. | **Адрес органа управления или управляющей структуры, головной организации (для филиалов и представительств)**  заполняется, если орган управления находится по адресу, не совпадающему с адресом учреждения или регистрации, или почтовым адресом  в отношении российских филиалов и представительств необходимо указать адрес местонахождения головной организации за пределами РФ | | | | | | | | | Страна:  Адрес: | | |
| 1. **Статус по CRS и FATCA** | | | | | | | | | | | | |
| 5. | **Относится ли Ваша организация к одному из нижеперечисленных лиц:** | | | | | | | | | | | |
| организация, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже | | | | | | | | | Да  укажите биржу | | Нет |
| организация, которая контролирует или сама контролируется более чем на 50% (прямо или косвенно) организацией, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже | | | | | | | | | Да  укажите организацию, акции которой обращаются  укажите биржу | | Нет |
| организация, которая более чем на 50% (прямо или косвенно) контролируется другой организацией, одновременно более чем на 50% (прямо или косвенно) контролирующей организацию, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже | | | | | | | | | Да  укажите организацию, акции которой обращаются  укажите биржу | | Нет |
| органы государственной власти, международные организации[[2]](#footnote-2), центральные банки | | | | | | | | | Да | | Нет |
| **При ответе «Да» перейдите к Части IV «Заверения и подтверждения»** | | | | | | | | | | | |
| 6;/’. | **Является ли Ваша организация организацией финансового рынка (ОФР)[[3]](#footnote-3)** | | | | | | | | | | | |
| Нет, перейдите к вопросу 7 | Да | | | | | | | | | | |
|  | | | кредитная организация | | | | | | | |
|  | | | страховая организация | | | | | | | |
|  | | | профессиональный участник рынка ценных бумаг (брокер, управляющий, депозитарий, форекс-дилер) | | | | | | | |
|  | | | управляющий по договору доверительного управления имуществом | | | | | | | |
|  | | | негосударственный пенсионный фонд | | | | | | | |
|  | | | управляющая компания (специализированный депозитарий) инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда | | | | | | | |
|  | | | клиринговая организация | | | | | | | |
|  | | | центральный контрагент | | | | | | | |
|  | | | центральный депозитарий | | | | | | | |
|  | | | управляющий товарищ инвестиционного товарищества | | | | | | | |
|  | | | микрофинансовая организация | | | | | | | |
|  | | | кредитный потребительский кооператив/ жилищный накопительный кооператив/ сельскохозяйственный кредитный потребительский кооператив | | | | | | | |
|  | | | оператор электронных денежных средств | | | | | | | |
|  | | | 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  укажите | | | | | | | |
| **При ответе «Да» перейдите к Части IV «Заверения и подтверждения»** | | | | | | | | | | | |
| 7. | **Предоставьте сведения о налоговом резидентстве:** | | | | | | | | | | | |
| **Укажите все страны налогового резидентства[[4]](#footnote-4) , включая РФ** | | | | | | **Налоговый**  **номер**  **(TIN (ИНН) или аналог)[[5]](#footnote-5)** | | | | **Укажите тип указанного**  **номера[[6]](#footnote-6)** | |
|  | | | | | |  | | | | TIN (ИНН)  Аналог | |
|  | | | | | |  | | | | TIN (ИНН)  Аналог | |
| 8. | **Соответствует ли юридическое лицо нижеуказанным критериям?**   * основной доход происходит от операций инвестирования или торговли финансовыми активами; И * управление осуществляет организация финансового рынка или финансовое учреждение[[7]](#footnote-7) | | | | | | | | | | | |
| **Нет, не соответствует** | | | | | | **Да, соответствует**  Перейдите к Части III «Сведения о контролирующих лицах» | | | | | |
| 9. | **Соответствует ли юридическое лицо нижеуказанным критериям активной деятельности?** | | | | | | | | | | | |
| * **пассивные доходы** (перечислены ниже) составляют менее 50% от совокупного дохода организации за предшествующий год; И * **активы, приносящие пассивные доходы** (перечислены ниже), составляют менее 50% от средневзвешенной величины активов организации, оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости (на конец предшествующего года).   **Пассивные доходы:**   * дивиденды; * процентный доход (или иной аналогичный доход); * доходы от сдачи в аренду или 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 в настоящем пункте. | | | | | | | | | | | |
| **Нет, организация осуществляет преимущественно пассивную деятельность** | | | | | | | | **Да, организация осуществляет преимущественно активную деятельность** | | | |
| 10. | **Относится ли юридическое лицо к одной из следующих категорий?** | | | | | | | | | | | |
| **Нет, не относится**  Перейдите к Части III «Сведения о контролирующих лицах» | | **Да**  Укажите категорию организации и перейдите к Части IV «Заверения и подтверждения» | | | | | | | | | |
|  | организация исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или указанным организациям принадлежит 100% долей (акций) в организации | | | | | | | | |
|  | основной целью организации является прямое владение организациями (не организации финансового рынка), акции которых обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (укажите название организации и биржу: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) или осуществление финансирования таких организаций исключительно в инвестиционных целях | | | | | | | | |
|  | организация (не организация финансового рынка в течение предыдущих 5 лет) находится в процессе ликвидации или реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, которая не относится к деятельности организации финансового рынка | | | | | | | | |
|  | некоммерческая организация, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов | | | | | | | | |
| 1. **СВЕДЕНИЯ О КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦАХ** | | | | | | | | | | | | |
|  | **Укажите, входит ли в состав контролирующих лиц одно или несколько из следующих лиц, которым прямо или косвенно принадлежит более 10% от уставного капитала организации:**   * физические лица, которые являются налоговыми резидентами США[[8]](#footnote-8); * юридические лица, которые зарегистрированы/учреждены на территории США. | | | | | | | | | | | |
|  | **Нет, не входит** | | | | | | **Да, входит**  Предоставьте сведения о каждом контролирующем лице и документ, на основании которого лицо признается налоговым резидентом США  *(для физических лиц – копию паспорта США/ Green card/ документа, подтверждающего место рождения в США/ визу в США, для юридических лиц – учредительный документ):*   1. ФИО/ Наименование на английском языке (в соответствии с официальными документами):   Адрес фактического проживания/ Адрес регистрации (учреждения):  Номер SSN/ ITIN/ EIN[[9]](#footnote-9):   1. ФИО/ Наименование на английском языке (в соответствии с официальными документами):   Адрес фактического проживания/ Адрес регистрации (учреждения):  Номер SSN/ ITIN/ EIN9: | | | | | |
|  | **Предоставьте сведения о лицах, прямо или косвенно контролирующих юридическое лицо**, а именно:   1. о физическом лице, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) осуществляет владение (преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организации; либо (при отсутствии указанного лица (лиц)) 2. о физическом лице, имеющем возможность контролировать действия организации:  * физическое лицо (лица), осуществляющее управление юридическим лицом иными способами, такими как личные контакты с ответственными людьми, либо с теми, кто участвует в капитале; * физическое лицо (лица), осуществляющее управление без права собственности за счет участия в финансировании организации; либо по причине наличия тесных семейных отношений; исторически сложившихся или сформировавшихся в результате сотрудничества связей; либо в случае, если компания объявила дефолт по определенным долгам (допустила неисполнение по определенным платежам); в случае использования, получения выгоды или прибыли от активов, которые находятся во владении организации; либо (при отсутствии указанного лица (лиц))  1. о физическом лице (лицах), которое осуществляет управление за счёт занимаемой должности в организации:  * физическое лицо (лица), ответственное за принятие стратегических решений, которые оказывают решающее влияние на развитие бизнеса или на общее направление развития организации; * физическое лицо (лица), осуществляющее исполнительный контроль за ежедневной или регулярной деятельностью организации с использованием позиции руководства высшего звена: руководителя, финансового директора, управляющего или исполнительного директора или президента; * физическое лицо (лица), имеющее существенные полномочия при решении финансовых вопросов, связанных с работой организации, и при решении текущих финансовых вопросов организации.   *Если контролирующих лиц больше, чем одно, то заполните часть «Сведения о контролирующих лицах» в отношении каждого такого контролирующего лица.* | | | | | | | | | | | |
|  | **ФИО (на русском языке)** | | | | |  | | | | | | |
| **ФИО (на английском языке)** | | | | |  | | | | | | |
| **Гражданство** | | | | |  | | | | | | |
| **Дата рождения** | | | | |  | | | | | | |
| **Место рождения (страна, город)** | | | | |  | | | | | | |
| **Адрес фактического проживания (страна, адрес)** | | | | |  | | | | | | |
| **Страна налогового резидентства**  *(укажите все страны, в которых лицо является налоговым резидентом, включая РФ)*  Страна  Страна | | | | | **TIN (или аналог) в стране налогового резидентства**  *(укажите TIN или аналог в отношении каждой страны налогового резидентства)*  TIN \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    Аналог \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  TIN \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    Аналог \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  При отсутствии TIN или аналога предоставьте письменное объяснение причины. Банк оставляет за собой право не принять письменное объяснение причины после проведения проверки причины на достоверность. | | | | | | |
| **Предоставьте ответы на следующие вопросы в случае, если контролирующее лицо является налоговым резидентом государства/ территории, имеющего (-ей) программы «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции», перечисленной на сайте ОЭСР[[10]](#footnote-10),** включая 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 | | | | | Было ли налоговое резидентство контролирующего лица приобретено в рамках программы «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции»?  Да  Нет  В каком государстве/территории контролирующее лицо проводило более 90 дней в предшествующем году (включая РФ, если применимо)?  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  В каком государстве/территории контролирующее лицо уплачивало налог на свой личный доход и подавали декларацию за предшествующий год (включая РФ, если применимо)?  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Где находится центр жизненных интересов контролирующего лица?  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | |
| **Лицо не является налоговым резидентом ни в одной стране** | | | | | Да, не является налоговым резидентом ни в одной стране  Не применимо | | | | | | |
| **Укажите вид контроля:** | | | | | | | | | | | |
|  | | | | |  | | Контроль над юридическим лицом посредством владения | | | | |
|  | | Контроль над юридическим лицом по иным основаниям | | | | |
|  | | Контроль над юридическим лицом в качестве лица занимающего старшую руководящую должность | | | | |
| 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;  в случае, если контролирующие лица юридического лица являются налоговыми резидентами США, настоящим Вы даёте своё согласие и не возражаете против передачи Банком 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 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»;  предупрежден о том, что в случае если территория США или территория, находящаяся под управлением США, является местом рождения контролирующего лица и Вы не указываете, что контролирующее лицо является налоговым резидентом США, Вы обязуетесь предоставить копию Сертификата потери гражданства США (Certificate of loss of Nationality of the U.S.) по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с даты заполнения настоящей анкеты;  предупрежден о том, что в случае отказа от предоставления Банку информации о налоговом резидентстве и/или идентификационном номере налогоплательщика или его аналога (в том числе, в отношении контролирующего лица), связанному с выполнением мероприятий в соответствии с положениями главы 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации, а также в случае предоставления неполной информации (в частности, в случае непредставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога, в том числе, в отношении контролирующего лица) или заведомо неверной/ недостоверной 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.  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 том числе, в отношении контролирующих лиц), 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, указанных в настоящей Анкете, в том числе, на состав контролирующих лиц, и предоставить информацию и подтверждающие документы в Банк в течение 30 (тридцати) дней с даты их изменения. | | | | | | | | | | | |

Клиент/Представитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/

Подпись расшифровка

М.П. (при наличии) «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г

1. Данная Анкета предназначена 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). [↑](#footnote-ref-1)
2. Центральный банк РФ, Пенсионный фонд РФ, Фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования РФ, Международная финансовая корпорация, Международный банк реконструкции и развития, Евразийский банк развития, Европейский банк реконструкции и развития, Межгосударственный банк, Международный инвестиционный банк, Международный банк экономического сотрудничества, Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций, Черноморский банк торговли и развития, Европейский инвестиционный банк, Северный инвестиционный банк [↑](#footnote-ref-2)
3. В соответствии с Федеральным законом №340-ФЗ, главой 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации, а также Перечнем организаций, которых следует относить к организациям финансового рынка, опубликованным на сайте ФНС <https://340fzreport.nalog.ru/info/#startbody> [↑](#footnote-ref-3)
4. Каждая страна/юрисдикция имеет собственные правила установления налогового резидентства. Информация касательно критериев налогового резидентства различных стран/юрисдикций 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, Вы можете обратиться к налоговому консультанту или уполномоченный орган Вашей страны. Банк не оказывает содействие и не консультирует по вопросам налогового резидентства. [↑](#footnote-ref-4)
5. TIN (Tax Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика. 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-5)
6. 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-6)
7. Одна или несколько организаций финансового рынка или финансовых учреждений в ходе своей деятельности осуществляют прямо или косвенно от юридического лица:

   - операции, связанные одновременно или по отдельности с: торговлей высоколиквидными финансовыми инструментами (в том числе чеками, векселями, депозитными сертификатами, производными финансовыми инструментами), осуществлением операций на валютном рынке (рынке форекс), торговлей биржевыми инструментами, а также инструментами, связанными с процентными ставками и индексами, оборачиваемыми ценными бумагами, или торговлей фьючерсами на сырьевые товары; управлением индивидуальными и коллективными инвестиционными портфелями; иным инвестированием, администрированием или управлением финансовыми активами или денежными средствами.

   - инвестирование или торговлю финансовыми активами (самостоятельно или через посредников) от юридического лица, а также вправе полностью или частично распоряжаться активами юридического лица. [↑](#footnote-ref-7)
8. Налоговыми резидентами США признаются следующие физические лица:

   - физические лица - граждане США;

   - физические лица, имеющие разрешение на постоянное пребывание в США (форма I-551 (Green Card));

   - физические лица, родившиеся на территории США и не отказавшиеся официально от гражданства США;

   - физические лица, находившиеся 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, 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-8)
9. SSN (Social Security Number) – номер социального страхования, выдаваемый гражданам и резидентам США (указывается в случае отсутствия TIN), ITIN (Individual Taxpayer Identification Number) – индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США (указывается в случае отсутствия SSN), EIN (Employer Identification Number) – идентификационный номер работодателя. [↑](#footnote-ref-9)
10. <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/residence-citizenship-by-investment/#faqs> [↑](#footnote-ref-10)