***Приложение № 3***

**Анкета юридического лица (структуры без образования юридического лица)**

|  |  |
| --- | --- |
| **для целей определения статуса иностранного налогоплательщика (FATCA/CRS)**  Наименование юридического лица/структуры без образования юридического лица (далее – ***Организация***) | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
|  | *(полное наименование Организации с указанием организационно-правовой формы)* |
| Организация является:  Клиентом  Выгодоприобретателем клиента  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |

*(наименование клиента)*

|  |  |
| --- | --- |
| 1. | Является ли Организация налоговым резидентом иностранного государства[[1]](#endnote-1)?  ДА*,* укажите название государства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  НЕТ, Организация является налоговым резидентом РФ |
| 2. | Страна инкорпорации / учреждения Организации – иностранное государство?  ДА  НЕТ  *Если «ДА», укажите:*  1. Название государства:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. Идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный в соответствующей юрисдикции \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Адрес головного офиса \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  4. Адрес органа управления или управляющей структуры в иностранном государстве (если отличается)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 3. | Является ли Организация налоговым резидентом США?  ДА  НЕТ  *Если «ДА», укажите:*  1. Идентификационный код налогоплательщика США (TIN): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. Заполните и предоставьте в ООО «БК РЕГИОН» форму **W-9**[[2]](#endnote-2)  3. Укажите статус организации для целей FATCA *(выбрать один вариант)*:  Определенный налогоплательщик США (Specified US person)  Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA (Non-specified US Person) |
| 4. | Является ли Организация пассивной нефинансовой организацией для целей FATCA, в составе учредителей (участников) которой есть одного или нескольких налогоплательщиков США (граждан США, постоянных резидентов США или юридического/юридических лиц, местом учреждения которых является США) с прямым либо косвенным владением 10 и более процентов долей в его уставном капитале?  ДА  НЕТ |
| 5. | Владеет ли Организация финансовыми инструментами, выпущенными на территории США, или планирует приобретать такие инструменты?  ДА  НЕТ |
| 6. | Является ли Организация финансовым институтом для целей FATCA?  ДА  НЕТ  *Если «ДА», укажите вид деятельности финансового института:*  Банковская организация (depository institution)  Депозитарная организация (custodial institution)  Инвестиционная компания (investment company)  Холдинговая компания (Holding company)  Казначейская компания (Treasury Center)  Страховая компания (Insurance institution)  *Если «НЕТ», переходите к п.8:* |
| 7. | Имеется ли у финансового института Глобальный идентификационный номер посредника (GIIN): ДА, GIIN\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *Если «ДА», укажите статус финансового института для целей FATCA*:  1.  Участвующий финансовый институт (без МС[[3]](#endnote-3),Participating FFI not covered by IGA);  2.  Финансовый институт, предоставляющий информацию в соответствии с МС М1 (Reporting Model 1 FFI);  3.  Финансовый институт, предоставляющий информацию в соответствии с МС М2 (Reporting Model 2 FFI);  4.  Регистрируемый условно участвующий финансовый институт (Registered Deemed Compliant FFI)  5.  Спонсируемый финансовый институт (Sponsored FFI), указывается GIIN спонсора  6.  Иное (Other) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  НЕТ, укажите причину:  1. исключенные финансовые институты (Excepted FFI);  2. юридические лица, освобожденные из-под действия FATCA по признаку статуса бенефициарного владельца (Exempt beneficial owners);  3. финансовые институты, исключенные из-под действия FATCA;  4. нефинансовые иностранные организации (NFFE).  5.  Иное (Other) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 8. | Является ли Организация пассивной нефинансовой организацией[[4]](#endnote-4) для целей CRS, у которой есть контролирующие лица, прямо или косвенно владеющие более 25% капитала[[5]](#endnote-5), являющиеся налоговыми резидентами иностранного государства (кроме США)?  ДА  НЕТ  *Если «ДА», то предоставьте Анкету для целей определения статуса иностранного налогоплательщика (FATCA/CRS) по форме ООО «БК РЕГИОН» на каждое контролирующее лицо* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 9. | Действует ли Организация в интересах третьего лица – выгодоприобретателя, являющегося налоговым резидентом иностранного государства (кроме США)?  ДА  НЕТ  *Если «ДА», то предоставьте Анкету для целей определения статуса иностранного налогоплательщика (FATCA/CRS) по форме ООО «БК РЕГИОН» на каждое контролирующее лицо (не применимо к организациям финансового рынка[[6]](#endnote-6))* | |
| 10. Подтверждаем, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной, а также понимаем, что несем ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством. В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, обязуемся предоставить в ООО «БК РЕГИОН» обновленную информацию не позднее 30 дней с момента их изменения.  **Дата «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **М.П. (Ф.И.О., должность, подпись обязательно)** | | |
| 11. В случае если Организация является налогоплательщиком США, то необходимо предоставить форму **W-9**2.  В случае если Организация не является налогоплательщиком США, но ответило положительно на вопросы 4 и 5, то в целях опровержения статуса налогоплательщика США, необходимо предоставить форму **W-8BEN-E**2.  Срок для предоставления информации составляет 15 (пятнадцать) рабочих дней.  **Дата «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(Ф.И.О., должность, подпись обязательно)** | | |
| 12. Предоставляем согласие на обработку и передачу информации в иностранный налоговый орган, которое одновременно является согласием на передачу такой информации в органы РФ, уполномоченные действующим законодательством РФ.  Выражая отказ, понимаем, что в соответствии с действующим законодательством РФ ООО «БК РЕГИОН» вправе:  - отказать в заключение договора, предусматривающего оказание финансовых услуг;  - отказаться от совершения операций, осуществляемых по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг;  - расторгнуть заключенный договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, уведомив об этом за 30 (тридцать) рабочих дней до дня расторжения соответствующего договора. | | ДА НЕТ  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **(Ф.И.О)**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(подпись)** |

**Заполняется сотрудниками ООО «БК РЕГИОН»:**

**Дата получения документов «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_г.**

**Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Юридическое лицо относится к категории иностранного налогоплательщика  *Если «Да», указать страну* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ДА | НЕТ |

**Дата принятия решения «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.**

**Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/**

1. Термин «налоговый резидент иностранного государства» означает лицо, которое признается таковым в соответствии с законодательством иностранного государства (иностранных государств) или территории (территорий) или в отношении, которого есть основания полагать, что оно является таковым. В случае если юридическое лицо (структура без образования юридического лица) не является налоговым резидентом ни одного иностранного государства (территории), такое лицо считается налоговым резидентом иностранного государства (территории), в котором расположены его органы или структуры управления. [↑](#endnote-ref-1)
2. Ссылки на формы Налогового управления США (IRS) доступны на Интернет-сайте ООО «БК РЕГИОН» на странице <http://www.region-bk.ru/raskrytie-informatsii/brokerskaya-kompaniya-region/finopwithforeign/> [↑](#endnote-ref-2)
3. Здесь и далее «МС» - межправительственное соглашение по обмену информацией в рамках FATCA; М1 – модель 1; М2 – модель 2. [↑](#endnote-ref-3)
4. Определение термина «пассивная нефинансовая организация» приведено в "Положении об осуществлении запроса организацией финансового рынка у своих клиентов информации о таких клиентах, выгодоприобретателях и (или) лицах, прямо или косвенно их контролирующих, ее обработки, в том числе документальной фиксации, и анализа, о принятии, в том числе документальной фиксации, обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мер по установлению налогового резидентства клиентов, выгодоприобретателей и лиц, прямо или косвенно их контролирующих, включая проверку достоверности и полноты представленной клиентом информации, а также о составе, об условиях, о порядке и сроках представления указанной информации в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов", (утв. Постановлением Правительства РФ от 16.06.2018 N 693 "О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)"). [↑](#endnote-ref-4)
5. Термин «лицо, прямо или косвенно контролирующее клиента» означает физическое лицо, которое, в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

   6 Определение термина «организация финансового рынка» приведено в ст. 142.1. Налогового кодекса Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ. [↑](#endnote-ref-5)
6. [↑](#endnote-ref-6)