 ***Приложение № 9***

**Анкета физического лица**

**для целей определения статуса налогового резидента иностранного государства (FATCA/CRS)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Фамилия Имя Отчество**(при наличии последнего**)** | |  | | |
| **Реквизиты документа, удостоверяющего личность** | | | | |
| Вид документа |  | Серия и номер | |  |
| Дата выдачи |  | Код подразделения (при наличии) | |  |
| Орган, выдавший документ (при наличии кода подразделения может не устанавливаться) | |  | | |
| **Отметьте нужное, если Вы являетесь** | | | | |
| Клиентом ***(заполняются все пункты)***  Лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента  (***укажите наименование клиента и заполните все пункты, кроме 6, 7 и 14)***  ***Наименование клиента: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***  Выгодоприобретателем клиента  ***(укажите наименование клиента и заполните все пункты, кроме 6, 7 и 14)***  ***Наименование клиента: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*** | | | | |
| **Ответьте на следующие вопросы** | | | | |
| 1. Наличие гражданства и(или) вида на жительство (ВНЖ) иностранного государства  ***Если «ДА», укажите название всех иностранных государств:***   |  |  | | --- | --- | | ***Государство*** | ***Гражданство/ВНЖ*** | |  |  | |  |  | | | | ДА  НЕТ  ДА, получено в рамках программы «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции»[[1]](#footnote-1)  Нет гражданства ни в одном государстве/территории | |
| 2. Укажите статус налогового резидентства (один из вариантов)  ***Если выбрали вариант ответа Б или В, укажите все иностранные государства/территории налогового резидентства и иностранный идентификационный номер налогоплательщика (TIN, либо его аналог)[[2]](#footnote-2) в каждом государстве/территории (при наличии):***   |  |  |  | | --- | --- | --- | | ***Государство*** | ***TIN/аналог TIN*** | ***Причина отсутствия TIN\**** | |  |  |  | |  |  |  |   \*в случае отсутствия TIN укажите одну из нижеперечисленных причин в поле «Причина отсутствия TIN» (при указании кода 04, кроме самого кода, необходимо сформулировать причину отсутствия TIN):  01 - юрисдикция не предусматривает присвоение TIN или иного идентификационного номера  02- юрисдикция не присвоила TIN физическому лицу  03 – указан иной идентификационный номер налогоплательщика  04 – иная причина | | | А.  налоговый резидент только РФ  Б.  налоговый резидент РФ и других государств/территорий[[3]](#footnote-3)  В.  налоговый резидент других государств/территорий, кроме РФ  Г.  не являюсь налоговым резидентом ни в одном государстве/территории | |
| 3. Адрес места фактического проживания или почтовый адрес в иностранном государстве  ***Если «ДА», укажите адрес:***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | ДА НЕТ | |
| 4. Номер (номера) телефона в иностранном государстве  ***Если «ДА», укажите название государства и телефон****: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* | | | ДА НЕТ | |
| 5. Наличие адреса «до востребования» в иностранном государстве  ***Если «ДА», укажите название государства:***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | ДА НЕТ | |
| 6.Физическое лицо планирует подавать в ООО «БК РЕГИОН» поручения на перечисление средств на счет или адрес в иностранном государстве  ***Если «ДА», укажите название государства:*** *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* | | | ДА НЕТ | |
| 7. Доверенность (право подписи) выдана (предоставлено) лицу, проживающему в иностранном государстве  ***Если «ДА», укажите название государства:*** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | ДА НЕТ | |
| 8.Физическое лицо находилось на территории иностранного государства в совокупности более 183 дней в любом 12-месячном периоде, начинающемся или заканчивающемся в соответствующем налоговом году  ***Если «ДА», укажите:***  *1. Период: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  *2. Государство: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* | | | ДА НЕТ | |
| 9. Наличие у физического лица личных и экономических связей в иностранном государстве, в частности: наличие на территории иностранного государства недвижимого имущества; проживание на территории иностранного государства семьи; наличие стабильного дохода, поступающего из иностранного государства  ***Если «ДА», укажите связь и название государства:*** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | ДА НЕТ | |
| 10. Разрешение на постоянное или долгосрочное пребывание в США, в т.ч. Green Card | | | ДА НЕТ | |
| 11. Физическое лицо 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  ***Если «ДА», укажите период:*** *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* | | | ДА НЕТ | |
| 12. Место рождения в США  ***Если «ДА», то отказывались ли Вы от гражданства США или есть ли у вас иные основания отсутствия гражданства США?***  ***да****, и предоставьте один из следующих документов:*   * *свидетельство об утрате гражданства США* * *письменные объяснения в отношении отсутствия гражданства в США (например, указание причины, по которой не было получено гражданство США по рождению) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*   ***нет*** | | | ДА НЕТ | |
| 13. Один (или оба) из родителей проживали в США более 5 лет после достижения родителем возраста 14 лет | | | ДА НЕТ | |
| 14. Физическое лицо владеет либо планирует приобретать финансовые инструменты, выпущенные на территории США | | | ДА НЕТ | |
| В случае если физическое лицо является налогоплательщиком США, то необходимо предоставить форму **W-9**.  В случае если физическое лицо не является налогоплательщиком США, но ответило положительно на вопросы 3 - 7, 9 - 14 с указанием страны США, то ему в целях опровержения статуса налогоплательщика США необходимо предоставить форму **W-8BEN**. Указанные формы находятся в открытом доступе на сайте www.irs.gov.  Срок для предоставления заполненных форм составляет **15 (пятнадцать) рабочих дней**. | | | | |
| Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной. В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, я обязуюсь предоставить в ООО «БК РЕГИОН» обновленную информацию не позднее 30 дней с момента их изменения.  Я даю 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, понимаю, что в соответствии с действующим законодательством РФ ООО «БК РЕГИОН» вправе:  - отказать в заключение договора, предусматривающего оказание финансовых услуг;  - отказать в совершении 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. | | | | |

**Подпись Клиента/Представителя клиента:**

Дата заполнения/подписания анкеты: «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Подпись ФИО:

Основание полномочий Представителя Клиента:

*(наименование документа, его номер, дата)*

|  |
| --- |
| **Указанное ниже заполняется сотрудниками ООО «БК РЕГИОН»**  Данные, указанные в Анкете проверены |

*Анкета принята «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г. Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Физическое лицо является налоговым резидентом иностранного государства  *Если «ДА», указать государство* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ДА | НЕТ |

*Дата принятия решения «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_г. Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/*

**Приложение к Анкете физического лица для целей определения статуса налогового резидента иностранного государства (FATCA/CRS)**

**Термины и определения**

**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.

**Лицо, прямо или косвенно контролирующее клиента (выгодоприобретателя)** - 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. Лицом, прямо или косвенно контролирующим клиента - физическое лицо, считается само это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что существуют иные физические лица, прямо или косвенно контролирующие клиента - физическое лицо.

**Выгодоприобретатель** - лицо, к выгоде которого действует клиент, в том числе на основании агентского договора, договоров поручения, комиссии и доверительного управления, при проведении операций с денежными средствами и иным имуществом.

**Документальное подтверждение**

**1.** Документами, подтверждающими статус иностранного налогоплательщика, могут быть:

1.1. документ, подтверждающий постановку на налоговый учет в иностранном государстве;

1.2**.** документы, подтверждающие гражданство иностранного государства (вид на жительство в иностранном государстве);

1.3 паспорт с отметкой о пребывании клиента на территории иностранного государства: в совокупности более 183 дней в любом 12 - месячном периоде, начинающемся или заканчивающемся в соответствующем налоговом году;

1.4**.** документ, выданный органами социального страхования (при наличии);

1.5**.** документ, в котором указан идентификационный номер налогоплательщика (аналог ИНН);

1.6**.** копия налоговой декларации за последний отчётный период;

1.7. правоустанавливающие документы на имущество, расположенное на территории иностранного государства;

1.8. договоры (соглашения), подтверждающие наличие у клиента экономических связей на территории иностранного государства, подпадающих под налоговую юрисдикцию иностранного государства;

1.9. документы, подтверждающие место фактического проживания (счета за коммунальные услуги, договоры аренды квартиры, договор ипотеки, выписка с банковского счета за последнее время).

**2.** Документами, опровергающими налоговый статус клиента физического лица резидента РФ как иностранного налогоплательщика, могут быть:

2.1. студенческая виза, долгосрочная виза (не туристическая) в отношение клиента, заявляющего, что он является преподавателем, стажером или интерном учебного заведения или участником программы образовательного или культурного обмена;

2.2. документ, подтверждающий занятие клиентом дипломатической должности в консульстве или посольстве (дипломатический паспорт);

2.3. документы, подтверждающие, что клиент является работником/рабочим в пограничной территории.

**Документы, составленные полностью или в какой-либо их части на иностранном языке (за исключением документов, удостоверяющих личности физических лиц, выданных компетентными органами иностранных государств, при условии наличия у физического лица документа, подтверждающего право законного пребывания на территории Российской Федерации - въездная виза, миграционная карта), представляются с надлежащим образом заверенным переводом на русский язык.**

1. В случае получения гражданства/налогового резидентства в рамках программы «гражданство/резидентство в обмен на инвестиции» при указании одного из следующих государств/территорий: **ОБЪЕДИНЕННЫЕ АРАБСКИЕ ЭМИРАТЫ, АНТИГУА И БАРБУДА, БАГАМЫ, БАРБАДОС, БАХРЕЙН, КИПР, ДОМИНИКАНА, ГРЕНАДА, ЧЕРНОГОРИЯ, МАЛЬТА, СЕНТ-КИТС И НЕВИС, СЕНТ-ЛЮСИЯ, ПАНАМА, СЕЙШЕЛЫ, ОСТРОВА ТЕРКС И КАЙКОС, ТУРЦИЯ, ВАНУАТУ** [↑](#footnote-ref-1)
2. 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 (указывается в случае отсутствия TIN) [↑](#footnote-ref-2)
3. 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 <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>

   Подпись физического лица \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ [↑](#footnote-ref-3)