**АНКЕТА ИНОСТРАННОГО НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА**

**ФИНАНСОВОГО ИНСТИТУТА,**

**его выгодоприобретателей и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирующих**

*(необходимо заполнить* ***печатными буквами*** *все пункты по порядку,*

*если только в комментариях к пунктам не указано иное****)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Часть 1. Сведения о Клиенте.** | | | |
| 1) Официальное наименование организации в соответствии с учредительными документами (**указываются на русском языке, а также на латинице** (на английском языке в соответствии с учредительными документами, выданными официальными органами США). |  | | |
| 2) Указать все страны/государства/территории/юрисдикции налогового резидентства организации (страна, с указанием почтового индекса/кода): | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 3) Адрес в стране/государстве/территории/юрисдикции регистрации (инкорпорации) (провинция/округ/регион/область/штат город; улица; номер дома/комнаты/офиса/квартиры): | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 4) Почтовый адрес (если отличается от Адреса в стране/государстве/территории/юрисдикции регистрации (инкорпорации) (провинция/округ/регион/область/штат город; улица; номер дома/комнаты/офиса/квартиры): | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 5) Адрес органа управления/управляющей структуры/лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица: | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 6) Идентификационный номер налогоплательщика (его аналог): ИНН/EIN/TIN/КИО: | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 7) Причины отсутствия идентификационного номера налогоплательщика (его аналога): ИНН/EIN/TIN/КИО: | | | |
|  а) – страна/юрисдикция/территория/государство не присваивает идентификационный номер налогоплательщика; | | | |
|  б) – компетентный орган страны не присвоил идентификационный номер налогоплательщика/предоставление идентификационного номера налогоплательщика необязательно (данный пункт может быть выбран в случае, когда право страны/государства/территории/юрисдикции не содержит требования о сборе данных об идентификационном номере налогоплательщика (укажите объяснение причины): | | | |
|  в) - нет возможности получить идентификационный номер налогоплательщика (укажите объяснение причины): | | | |
| 8) **Наличие налогового резидентства США:** | | | |
| а) тип организации. | | **** Банковская организация, включая микрофинансовую организацию.  **** Депозитарная организация, включая клиринговую деятельность.  **** Инвестиционная компания.  **** Холдинговая компания группы, включающей иностранный финансовый институт.  **** Казначейская компания группы, включающей иностранный финансовый институт  **** Страховая компания с аннуитетными договорами или договорами страхования жизни.  **** Иной тип, отличный от указанного выше. | |
| б) статус организации, зарегистрированной/учрежденной в США.  ***Если отмечен один из вариантов ответа на вопрос б) подпункта 8), укажите Ваш идентификационный номер налогоплательщика в США EIN в подпункте 6) Части 1 данной Анкеты, а также предоставьте в НКО АО ПРЦ соответствующую «Форму W-9» и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.*** | | **** Определенный резидент США (Specified US person). Прилагается **«Форма W-9» на организацию и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США**.  **** Исключенная из состава определенных резидентов США. Прилагается **«Форма W-9» на организацию с отметкой кода исключения и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.**  Перечень исключений (Not a Specified U.S. person)приведен в Приложении № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенном на официальном сайте НКО АО ПРЦ. | |
| в)статус организации, зарегистрированной/учрежденной за пределами США  ***Предоставьте в НКО АО ПРЦ соответствующую «Форму W-8», и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.***  (\*) «МС» - межправительственное соглашение по обмену информацией в рамках FATCA;  «МС1 – модель 1/МС2 – модель 2» - межправительственные соглашения по модели 1 или 2 соответственно. | | **1) ** Организация является финансовым институтом (ФИ) для целей FATCA (укажите):   * Участвующий иностранный ФИ (Participating FFI not covered by IGA). * ФИ, предоставляющий информацию в соответствии с МС1 (\*) (Reporting Model 1 FFI). * ФИ, предоставляющий информацию в соответствии с МС2 (\*) (Reporting Model 2 FFI). * Регистрируемый условно участвующий ФИ (Registered deemed compliant FFI). * Спонсируемый ФИ (Sponsored Investment Entity).   **GIIN** (Для Спонсируемого ФИ укажите наименование и GIIN спонсирующей организации): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **При отсутствии GIIN укажите причину** и тип организации из указанных вариантов ниже:   * ФИ не участвует в FATCA (Non-participating FFI). * ФИ не отчитывается по межправительственному соглашению. * ФИ в полном владении освобожденного бенефициарного владельца (Exempt beneficial owner). * ФИ, задокументированный владельцем. (Owner-documented FFI) **Прилагаются «Форма** **W-8BEN-E» и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США.** * ФИ, зарегистрированная на портале Налоговой службы США, но не получившая GIIN. **Номер будет предоставлен в НКО АО ПРЦ течение 90 дней с даты заполнения данной Анкеты**. * Иной статус, не указанный выше. **Прилагается «Форма W-8BEN-E».**   **Причина отсутствия GIIN: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **2) ** Организация является нефинансовой организацией (НФО) с типом:  - НФО с американским контролирующим лицом. Прилагается **«Форма W8-BEN-E» и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США.**  - Спонсируемая НФО с американским контролирующим лицом. Прилагается **«Форма W8-BEN-E» и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США**  - НФО с американским контролирующим лицом (включая спонсируемую НФО), напрямую подающая отчетность. Прилагается **«Форма W8-BEN-E».**  **3) ** Организация не относится ни к одной из представленных выше категорий (Non-participating FFI). | |
| 9**) Вид организации:** | | | |
| **«пассивная» нефинансовая организация** | | | |
|  м) - ОФР, зарегистрирована в иностранном государстве, с которым РФ не осуществляет автоматический обмен финансовой информацией, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется другой ОФР или финансовым учреждением; | | | |
|  н) - финансовое учреждение, зарегистрировано в иностранном государстве, с которым РФ не осуществляет автоматический обмен финансовой информацией, основной доход которого происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами и которое управляется другим финансовым учреждением или ОФР. | | | |
| **Часть 2. Сведения о Выгодоприобретателе.** | | | |
| **2.1. *Сведения о выгодоприобретателе – физическом лице/индивидуальном предпринимателе/физическом лице, занимающемся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой - налоговом резиденте иностранного государства:***  ****  **НЕТ,** *в данном случае ответа следует перейти к заполнению пункта 2.2 Части 2 данной Анкеты.*  ****  **ДА,** *в данном случае ответа следует перейти к заполнению следующих полей Анкеты, начиная с подпункта 1) пункта 2.1 Части 2 данной Анкеты.*  Также заполняется Клиентами, которые ответили «ДА» и указали выгодоприобретателя в анкете Клиента в соответствии с Правилами по ПОД/ФТ/ФРОМУ, и при этом выгодоприобретатель соответствует критериям, перечисленным в Приложении № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенном на официальном сайте НКО АО ПРЦ.  Если Вам нужно указать сведения о нескольких выгодоприобретателях, то заполните сведения отдельно в отношении каждого из них. | | | |
| 1) Фамилия, имя и отчество (при наличии) в соответствии с документами, удостоверяющими личность (**указываются на русском языке, а также на латинице** (на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США). |  | | |
| 2) Дата рождения. |  | | |
| 3) Место рождения. |  | | |
| 4) Гражданство (подданство) и вид на жительство (указать все страны, гражданином которых выгодоприобретатель является, и страны, в которых выгодоприобретатель имеет вид на жительство (при наличии). |  Гражданство \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Вид на жительство\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| 5) Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания (страна (с указанием почтового индекса/кода); провинция/округ/регион/область/штат; город; улица; номер дома/комнаты/офиса/квартиры).  Почтовый адрес (если отличается от Адреса места жительства (регистрации) или места пребывания). |  Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_     Почтовый адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| 6) Номер телефона на территории иностранного государства. |  | | |
| 7) Сведения о стране налогового резидентства и идентификационном номере налогоплательщика. | - Являюсь налоговым резидентом только в Российской Федерации (РФ)   |  |  | | --- | --- | | ****  **ДА** | ****  **НЕТ** |   - Являюсь налоговым резидентом иностранного государства   |  |  | | --- | --- | | ****  **ДА** | ****  **НЕТ** |   - Не являюсь налоговым резидентом ни в одном государстве   |  |  | | --- | --- | | ****  **ДА** | ****  **НЕТ** | | | |
| 8) Номер иностранного документа, удостоверяющего личность (при его наличии) |  | | |
| Указать все страны/государства/территории/юрисдикции налогового резидентства и соответствующий TIN (или его аналог).   |  |  | | --- | --- | | Страна/государство/территория/юрисдикция налогового резидентства: | Идентификационный номер  налогоплательщика, TIN (или его аналог): | |  |  | |  |  | |  |  |   Причина отсутствия идентификационного номера налогоплательщика (или его аналога):   страна/юрисдикция/территория/государство не присваивает идентификационный номер налогоплательщика, TIN (или его аналог).   нет возможности получить идентификационный номер налогоплательщика, TIN (или его аналог) (укажите объяснение причины):\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   компетентный орган страны не присвоил идентификационный номер налогоплательщика/предоставление идентификационного номера налогоплательщика, TIN (или его аналога) необязательно (данный пункт может быть выбран в случае, когда право страны/государства/территории/юрисдикции выгодоприобретателя не содержит требования о сборе данных об идентификационном номере налогоплательщика, TIN (или его аналоге)) (укажите объяснение причины): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| 9) **Наличие налогового резидентства США.**  Заполняется «ДА» в случае:   наличие гражданства (паспорта) США (указывается и в случае наличия двух и более гражданств);   наличие разрешения на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя, форма I – 551 («Green Card»);   наличие соответствия критериям «Долгосрочного пребывания», подробнее смотрите Приложение № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенное на официальном сайте НКО АО ПРЦ.  ***Если Вы положительно ответили на вопросы данного подпункта 9), укажите идентификационный номер налогоплательщика выгодоприобретателя в США TIN или SSN/ITIN в подпункте 8) пункта 2.1 Части 2 данной Анкеты, а также предоставьте в НКО АО ПРЦ соответствующую «Форму W-9» на выгодоприобретателя* *и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.***  «SSN» - (Social Security Number) – Номер социального страхования гражданина США. Если физическому лицу не присвоен номер социального страхования, необходимо указать «ITIN» (Individual Taxpayer Identification Number) - Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США. | | | ** НЕТ**, не является налоговым резидентом США.  ** ДА,** является налоговым резидентом США. Прилагается **«Форма W-9» на выгодоприобретателя и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.** |
| 10) **Cведения о налоговом резидентстве в странах, предоставляющих инвестиционное резидентство (***список стран, предоставляющих инвестиционное резидентство, публикуется на сайте ОЭСР по адресу* [*https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/residence-citizenship-by-investment/*](https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/residence-citizenship-by-investment/)*.*  ***Если выгодоприобретатель имеет налоговое резидентство в стране, предоставляющей инвестиционное резидентство, укажите его идентификационный номер***  ***налогоплательщика в подпункте 8) пункта 2.1 Части 2 данной Анкеты.*** | | | **** Являетсяналоговым резидентом такого государства (территории) и подтверждаю, что гражданство/налоговое резидентство этого государства (территории) получено НЕ в рамках программ "гражданство/резидентство в обмен на инвестиции";  **** Является налоговым резидентом иного иностранного государства (территории) и подтверждаю, что гражданство/налоговое резидентство получено в рамках программ "гражданство/резидентство в обмен на инвестиции";  **** Подтверждаю, что проводил девяносто (90) дней и более дней в предшествующем отчетном году в ином  государстве (территории), отличном от государства (территории), в котором у него получено гражданство/налоговое резидентство в рамках программ "гражданство/резидентство в обмен на инвестиции";  **** Подтверждаю, что является плательщиком налога на доход физических лиц (подоходного налога или его аналога) в ином государстве (территории), отличном от государства (территории), в котором у него получено гражданство/налоговое резидентство в рамках программ "гражданство/резидентство в обмен на инвестиции";  **** Подтверждаю, что "центр его жизненных интересов" находится в ином государстве (территории), отличном от государства (территории), в котором у него получено гражданство/налоговое резидентство в рамках программ "гражданство/резидеитство в обмен на инвестиции";   Подтверждаю, что варианты обстоятельств, перечисленные в подпункте 10) пункта 2.1 Части 2 данной Анкеты, в отношении выгодоприобретателя неприменимы и не соответствуют действительности |
| **2.2. *Сведения о выгодоприобретателе – юридическом лице/иностранной структуре без образования юридического лица (далее – организация – выгодоприобретатель) - налоговом резиденте иностранного государства:***  ****  **НЕТ,** *в данном случае ответа следует перейти к заполнению пунктов Части 3 данной Анкеты.*  ****  **ДА,** *в данном случае ответа следует перейти к заполнению следующих полей Анкеты, начиная с подпункта 1) пункта 2.2 Части 2 данной Анкеты.*  Также заполняется Клиентами, которые ответили «ДА» и указали выгодоприобретателя в анкете Клиента в соответствии с Правилами по ПОД/ФТ/ФРОМУ, и при этом выгодоприобретатель соответствует критериям, перечисленным в Приложении № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенном на официальном сайте НКО АО ПРЦ.  Если Вам нужно указать сведения о нескольких выгодоприобретателях, то заполните сведения отдельно в отношении каждого из них. | | | |
| 1) Официальное наименование организации – выгодоприобретателя в соответствии с учредительными документами (**указываются на русском языке, а также на латинице** (на английском языке в соответствии с учредительными документами, выданными официальными органами США). | | |  |
| 2) Указать все страны/государства/территории/юрисдикции налогового резидентства организации – выгодоприобретателя (страна, с указанием почтового индекса/кода): | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 3) Адрес в стране/государстве/территории/юрисдикции регистрации (инкорпорации) (провинция/округ/регион/область/штат город; улица; номер дома/комнаты/офиса/квартиры): | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 4) Почтовый адрес (если отличается от Адреса в стране/государстве/территории/юрисдикции регистрации (инкорпорации) (провинция/округ/регион/область/штат город; улица; номер дома/комнаты/офиса/квартиры): | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 5) Адрес органа управления/управляющей структуры/лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица: | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 6) Идентификационный номер налогоплательщика (его аналог): ИНН/EIN/TIN/КИО: | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 7) Причины отсутствия идентификационного номера налогоплательщика (его аналога): ИНН/EIN/TIN/КИО: | | | |
|  а) – страна/юрисдикция/территория/государство не присваивает идентификационный номер налогоплательщика; | | | |
|  б) – компетентный орган страны не присвоил идентификационный номер налогоплательщика/предоставление идентификационного номера налогоплательщика необязательно (данный пункт может быть выбран в случае, когда право страны/государства/территории/юрисдикции не содержит требования о сборе данных об идентификационном номере налогоплательщика (укажите объяснение причины): | | | |
|  в) - нет возможности получить идентификационный номер налогоплательщика (укажите объяснение причины): | | | |
| 8) **Наличие налогового резидентства США:** | | | |
| а) статус организации - выгодоприобретателя, зарегистрированной/учрежденной в США.  ***Если отмечен один из вариантов ответа на вопрос а) подпункта 8), укажите идентификационный номер налогоплательщика организации – выгодоприобретателя в США EIN в подпункте 6) пункта 2.2 Части 2 данной Анкеты, а также предоставьте в НКО АО ПРЦ соответствующую «Форму W-9» на организацию-выгодоприобретателя и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.*** | | | **** Определенный резидент США. Прилагается **«Форма W-9» на организацию-выгодоприобретателя и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США**.  **** Исключенная из состава определенных резидентов США. Прилагается **«Форма W-9» на организацию-выгодоприобретателя с отметкой кода исключения и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.**  Перечень исключений (Not a Specified U.S. person)приведен в Приложении № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенном на официальном сайте НКО АО ПРЦ. |
| б)статус организации - выгодоприобретателя, зарегистрированной/учрежденной за пределами США.  ***Предоставьте в НКО АО ПРЦ соответствующую «Форму W-8 BEN-E» на организацию-выгодоприобретателя и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.*** | | | **** Организация-выгодоприобретатель является финансовым институтом (ФИ) для целей FATCA:  FATCA – статус: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ GIIN: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  При отсутствии GIIN укажите причину: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **** Организация-выгодоприобретатель является нефинансовой организацией (НФО) с типом:  - НФО с американским контролирующим лицом. Прилагается **«Форма W8-BEN-E» и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США.**  - Спонсируемая НФО с американским контролирующим лицом. Прилагается **«Форма W8-BEN-E» и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США**  - НФО с американским контролирующим лицом (включая спонсируемую НФО), напрямую подающая отчетность. Прилагается **«Форма W8-BEN-E».**  **** Организация – выгодоприобретатель не относится ни к одной из представленных выше категорий. |
| 9**) Вид организации – выгодоприобретателя:** | | | |
| **«активная» нефинансовая организация-выгодоприобретатель** | | | |
|  а) - по критерию дохода и активов (за предшествующий календарный год менее 50 % доходов организации составляют доходы от пассивной деятельности и менее 50 % активов организации (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности); | | | |
|  б) - организация, акции (доли) которой обращаются на организованных торгах в РФ или на иностранной бирже; | | | |
|  в) - организация под прямым или косвенным контролем либо прямо или косвенно контролирующая другую организацию, акции (доли) которой обращаются на организованных торгах в РФ 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) - организация под прямым или косвенным контролем другой организации, которая одновременно контролирует иную организацию, акции (доли) которой обращаются на организованном рынке ценных бумаг (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале); | | | |
|  д) - организация создана для целей прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, не являющихся ОФР, или для целей их финансирования (кроме клиентов, владеющих или финансирующих указанные организации исключительно в инвестиционных целях); | | | |
|  е) - организация является центральным банком, государственным учреждением, международной организацией, или 100 % долей (акций) клиента принадлежит указанным организациям; | | | |
|  ж) - вновь созданная организация; | | | |
|  з) - организация, находящаяся в процессе реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой ОФР, и не является ОФР в течение 5 предыдущих лет; | | | |
|  и) - некоммерческая организация, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов; | | | |
|  к) организация отличная от (а) – (з) (Указать, например, стартап или благотворительная организация и т.д.): | | | |
| ***В случае выбора вариантов а) - к) организация – выгодоприобретатель признается «активной» нефинансовой организацией – выгодоприобретателем и следует перейти к заполнению Части 3 данной Анкеты.*** | | | |
| **«пассивная» нефинансовая организация-выгодоприобретатель** | | | |
| * за предшествующий календарный год 50% и более доходов организации-выгодоприобретателя составляют доходы от пассивной деятельности**\*** и более 50% активов организации-выгодоприобретателя (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной деятельности; * организация - выгодоприобретатель является ОФР и/или финансовым учреждением, зарегистрированными в государстве (территории), не включенном в размещенный на официальном сайте ФНС России список государств (территорий), с которыми РФ активировала автоматический обмен финансовой информацией в налоговых целях, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется иной ОФР иди финансовым учреждением.   \* Следующие доходы признаются доходами от пассивной деятельности:  1) дивиденды;  2) процентный доход (или иной аналогичный доход);  3) доходы от сдачи в аренду или в субаренду имущества;  4) доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;  5) периодические страховые выплаты (аннуитеты);  6) превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);  7) превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);  8) доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни;  9) иные доходы, аналогичные доходам, указанным в подпунктах 1-8. | | | |
|  л) - организация, не соответствует признакам «активной» нефинансовой организации, указанным в вариантах а) - к) подпункта 9) пункта 2.2 Части 2 данной Анкеты; | | | |
|  м) - ОФР, зарегистрирована в иностранном государстве, с которым РФ не осуществляет автоматический обмен финансовой информацией, основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами, и которая управляется другой ОФР или финансовым учреждением; | | | |
|  н) - финансовое учреждение, зарегистрировано в иностранном государстве, с которым РФ не осуществляет автоматический обмен финансовой информацией, основной доход которого происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами и которое управляется другим финансовым учреждением или ОФР. | | | |
| ***В случае выбора вариантов л) – н) организация – выгодоприобретатель признается «пассивной» нефинансовой организацией – выгодоприобретателем и следует перейти к заполнению пунктов Части 3 данной Анкеты.*** | | | |
| **Часть 3. Сведения о контролирующем лице (бенефициарном владельце).** | | | |
| **3.1. *Сведения о контролирующем лице (бенефициарном владельце) (указать):***  ** *«пассивной» нефинансовой организации – выгодоприобретателя;***  ** *Клиента.***  (заполняется Клиентами, у которые ответили «ДА» и указали в анкете Клиента в соответствии с Правилами по ПОД/ФТ/ФРОМУ контролирующее лицо (бенефициарного владельца) соответствующее критериям, перечисленным в Приложении № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенном на официальном сайте НКО АО ПРЦ, а также Клиентами, у которых указана в данной Анкете «пассивная» нефинансовая организация - выгодоприобретатель).  Если Вам нужно указать сведения о нескольких контролирующих лицах (бенефициарных владельцах), то заполните сведения отдельно в отношении каждого из них.  ***Контролирующим лицом для целей CRS признается физическое лицо*** (**налоговый резидент иностранного государства), которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале организации) или имеет возможность контролировать действия Клиента.** **Лицом, прямо или косвенно контролирующим Клиента считается сам Клиент, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что существуют иные физические лица, прямо или косвенно контролирующие Клиента.**  ***Контролирующим лицом для целей FATCA признается физическое и юридическое лицо с долей прямого или косвенного участия в капитале более 10 %.***  **Наличие лиц** (**налоговых резидентов США), контролирующих организацию, которым прямо или косвенно принадлежит более 10% доли в организации, и они относятся к одной из следующих категорий лиц (Substantial U.S. owner (s))** (порядок определения доли косвенного владения указан в Приложении № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенном на официальном сайте НКО АО П РЦ):   * **Физические лица, которые являются налоговыми резидентами США**; * **Юридические лица, которые зарегистрированы/учреждены на территории США и которые НЕ относятся к категории юридических лиц, исключенных из состава специально указанных налоговых резидентов США (Not a Specified U.S. person)** (Перечень приведен в Приложении № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенном на официальном сайте НКО АО ПРЦ). | | | |
| 1) Статус контролирующего лица «пассивной» нефинансовой организации – выгодоприобретателя. | | | **** Контролирующее лицо юридического лица – **контроль на основе права собственности**  **** Контролирующее лицо юридического лица – **контроль иным образом**  **** Контролирующее лицо юридического лица **–** **лицо, занимающее руководящий пост**  **** Контролирующее лицо траста – **учредитель**  **** Контролирующее лицо траста – **доверительный управляющий**  **** Контролирующее лицо траста – **попечитель**  **** Контролирующее лицо траста – **бенефициар**  **** Контролирующее лицо траста – **иное**  **** Контролирующее лицо юридической структуры (не траста) – **эквивалент учредителя**  **** Контролирующее лицо юридической структуры (не траста) – **эквивалент доверительного управляющего**  **** Контролирующее лицо юридической структуры (не траста) – **эквивалент попечителя**  **** Контролирующее лицо юридической структуры (не траста) – **эквивалент бенефициара**  **** Контролирующее лицо юридической структуры (не траста) – **эквивалент иного лица** |
| 2)Контролирующее лицо Клиента сам Клиент. | | | ** НЕТ**, **следует перейти к заполнению следующих пунктов, начиная с подпункта 3.1.1 пункта 3.1 Части 3 данной Анкеты**.  ** ДА,** **следует перейти к заполнению Части 4 данной Анкеты.** |
| ***3.1.1. Сведения о контролирующем лице – физическом лице налоговом резиденте иностранного государства.***  Если Вам нужно указать сведения о нескольких контролирующих лицах – физических лицах, то заполните сведения отдельно в отношении каждого из них. | | | |
| 1) Фамилия, имя и отчество (при наличии) в соответствии с документами, удостоверяющими личность (**указываются на русском языке, а также на латинице** (на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США). | | |  |
| 2) Дата рождения. | | |  |
| 3) Место рождения. | | |  |
| 4) Гражданство (подданство) и вид на жительство (указать все страны, гражданином которых является контролирующее лицо, и страны, в которых контролирующее лицо имеете вид на жительство (при наличии). | | |  Гражданство\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_     Вид на жительство\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 5) Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания (страна (с указанием почтового индекса/кода); провинция/округ/регион/область/штат; город; улица; номер дома/комнаты/офиса/квартиры).  Почтовый адрес (если отличается от Адреса места жительства (регистрации) или места пребывания). | | |  Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_     Почтовый адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 6) Номер телефона на территории иностранного государства. | | |  |
| 7) Сведения о стране налогового резидентства и идентификационном номере налогоплательщика. | | | - Является налоговым резидентом только в Российской Федерации (РФ)   |  |  | | --- | --- | | ****  **ДА** | ****  **НЕТ** |   - Является налоговым резидентом иностранного государства   |  |  | | --- | --- | | ****  **ДА** | ****  **НЕТ** |   - Не является налоговым резидентом ни в одном государстве   |  |  | | --- | --- | | ****  **ДА** | ****  **НЕТ** | |
| 8) Номер иностранного документа, удостоверяющего личность (при его наличии) | | |  |
| Указать все страны/государства/территории/юрисдикции налогового резидентства и соответствующий TIN (или его аналог).   |  |  | | --- | --- | | Страна/государство/территория/юрисдикция налогового резидентства: | Идентификационный номер  налогоплательщика, TIN (или его аналог): | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  |   Причина отсутствия идентификационного номера налогоплательщика (или его аналога):   страна/юрисдикция/территория/государство не присваивает идентификационный номер налогоплательщика, TIN (или его аналог).   нет возможности получить идентификационный номер налогоплательщика, TIN (или его аналог) (укажите объяснение причины): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.   компетентный орган страны не присвоил идентификационный номер налогоплательщика/предоставление идентификационного номера налогоплательщика, TIN (или его аналога) необязательно (данный пункт может быть выбран в случае, когда право страны/государства/территории/юрисдикции контролирующего лица не содержит требования о сборе данных об идентификационном номере налогоплательщика, TIN (или его аналоге)) (укажите объяснение причины): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. | | | |
| 9) **Наличие налогового резидентства США.**  Заполняется «ДА» в случае:   наличие гражданства (паспорта) США (указывается и в случае наличия двух и более гражданств);   наличие разрешения на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя, форма I – 551 («Green Card»);   наличие соответствия критериям «Долгосрочного пребывания», подробнее смотрите Приложение № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенное на официальном сайте НКО АО ПРЦ.  ***Если Вы положительно ответили на вопросы данного подпункта 9), укажите идентификационный номер налогоплательщика контролирующего лица в США TIN или SSN/ITIN в подпункте 8) пункта 3.1.1 Части 3 данной Анкеты, а также предоставьте в НКО АО ПРЦ соответствующую «Форму W-9» на контролирующее лицо* *и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.***  «SSN» - (Social Security Number) – Номер социального страхования гражданина США. Если физическому лицу не присвоен номер социального страхования, необходимо указать «ITIN» (Individual Taxpayer Identification Number) - Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США. | | | ** НЕТ**, не является налоговым резидентом США.  ** ДА,** является налоговым резидентом США. Прилагается **«Форма W-9» на контролирующее лицо и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.** |
| 10) **Cведения о налоговом резидентстве в странах, предоставляющих инвестиционное резидентство (***список стран, предоставляющих инвестиционное резидентство, публикуется на сайте ОЭСР по адресу* [*https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/residence-citizenship-by-investment/*](https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/residence-citizenship-by-investment/)*.*  ***Если контролирующее лицо имеет налоговое резидентство в стране, предоставляющей инвестиционное резидентство, укажите его идентификационный номер налогоплательщика в подпункте 8) пункта 3.1.1 Части 3 данной Анкеты.*** | | | **** Являетсяналоговым резидентом такого государства (территории) и подтверждаю, что гражданство/налоговое резидентство этого государства (территории) получено НЕ в рамках программ "гражданство/резидентство в обмен на инвестиции";  **** Является налоговым резидентом иного иностранного государства (территории) и подтверждаю, что гражданство/налоговое резидентство получено в рамках программ "гражданство/резидентство в обмен на инвестиции";  **** Подтверждаю, что проводил девяносто (90) дней и более дней в предшествующем отчетном году в ином государстве (территории), отличном от государства (территории), в котором у него получено гражданство/налоговое резидентство в рамках программ "гражданство/резидентство в обмен на инвестиции";  **** Подтверждаю, что является плательщиком налога на доход физических лиц (подоходного налога или его аналога) в ином государстве (территории), отличном от государства (территории), в котором у него получено гражданство/налоговое резидентство в рамках программ "гражданство/резидентство в обмен на инвестиции";  **** Подтверждаю, что "центр его жизненных интересов" находится в ином государстве (территории), отличном от государства (территории), в котором у него получено гражданство/налоговое резидентство в рамках программ "гражданство/резидеитство в обмен на инвестиции";   Подтверждаю, что варианты обстоятельств, перечисленные в подпункте 10) пункта 3.1 Части 3 данной Анкеты, в отношении контролирующего лица неприменимы и не соответствуют действительности. |
| ***3.1.2. Сведения о контролирующем лице – юридическом лице/иностранной структуре без образования юридического лица (далее – организация – контролирующее лицо) - налоговом резиденте иностранного государства.***  Если Вам нужно указать сведения о нескольких организациях - контролирующих лицах, то заполните сведения отдельно в отношении каждого из них. | | | |
| 1) Официальное наименование организации – контролирующего - лица в соответствии с учредительными документами (**указываются на русском языке, а также на латинице** (на английском языке в соответствии с учредительными документами, выданными официальными органами США). | | |  |
| 2) Указать все страны/государства/территории/юрисдикции налогового резидентства организации – контролирующего лица (страна, с указанием почтового индекса/кода): | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 3) Адрес в стране/государстве/территории/юрисдикции регистрации (инкорпорации) (провинция/округ/регион/область/штат город; улица; номер дома/комнаты/офиса/квартиры): | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 4) Почтовый адрес (если отличается от Адреса в стране/государстве/территории/юрисдикции регистрации (инкорпорации) (провинция/округ/регион/область/штат город; улица; номер дома/комнаты/офиса/квартиры): | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 5) Адрес органа управления/управляющей структуры/лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица: | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 6) Идентификационный номер налогоплательщика (его аналог): ИНН/EIN/TIN/КИО: | | | |
| а) | | | |
| б) | | | |
| в) | | | |
| 7) Причины отсутствия идентификационного номера налогоплательщика (его аналога): ИНН/EIN/TIN/КИО: | | | |
|  а) – страна/юрисдикция/территория/государство не присваивает идентификационный номер налогоплательщика; | | | |
|  б) – компетентный орган страны не присвоил идентификационный номер налогоплательщика/предоставление идентификационного номера налогоплательщика необязательно (данный пункт может быть выбран в случае, когда право страны/государства/территории/юрисдикции не содержит требования о сборе данных об идентификационном номере налогоплательщика (укажите объяснение причины): | | | |
|  в) - нет возможности получить идентификационный номер налогоплательщика (укажите объяснение причины): | | | |
| 8) **Наличие налогового резидентства США:** | | | |
| а) статус организации – контролирующего лица, зарегистрированной/учрежденной в США.  ***Если отмечен один из вариантов ответа на вопрос а) подпункта 8), укажите Ваш идентификационный номер налогоплательщика в США EIN в подпункте 6) пункта 3.1.2 Части 3 данной Анкеты, а также предоставьте в НКО АО ПРЦ соответствующую «Форму W-9» на организацию-контролирующее лицо и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.*** | | | **** Определенный резидент США. Прилагается **«Форма W-9» на организацию-контролирующее лицо и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США**.  **** Исключенная из состава определенных резидентов США. Прилагается **«Форма W-9» на организацию-контролирующее с отметкой кода исключения и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.**  Перечень исключений (Not a Specified U.S. person)приведен в Приложении № 4 «Критерии отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков», размещенном на официальном сайте НКО АО ПРЦ. |
| 9)статус организации – контролирующего лица, зарегистрированной/учрежденной за пределами США.  ***Предоставьте в НКО АО ПРЦ соответствующую «Форму W-8 BEN-E» на организацию-контролирующее-лицо и согласие на передачу сведений в Налоговую Службу США.*** | | | **** Организация-контролирующее лицо является финансовым институтом (ФИ) для целей FATCA:  FATCA – статус: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ GIIN: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  При отсутствии GIIN укажите причину: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **** Организация-контролирующее лицо является нефинансовой организацией (НФО) с типом:  - НФО с американским контролирующим лицом. Прилагается **«Форма W8-BEN-E» и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США.**  - Спонсируемая НФО с американским контролирующим лицом. Прилагается **«Форма W8-BEN-E» и согласие на передачу сведений в Налоговую службу США**  - НФО с американским контролирующим лицом (включая спонсируемую НФО), напрямую подающая отчетность. Прилагается **«Форма W8-BEN-E».**  **** Организация – выгодоприобретатель не относится ни к одной из представленных выше категорий. |
| **Часть 4. Подтверждение и подпись.** | | | |
| Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данной Анкеты от имени владельца счета), указанным в данной Анкете.  Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей Анкете, является полной и достоверной.  Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений об организации в соответствии с применимым законодательством.  В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной Анкеты, организация предоставит обновленную информацию НКО АО ПРЦ не позднее 30 дней с момента изменения сведений.  Я подтверждаю, что, если мною была предоставлена информация, касающаяся любого другого лица (например, контролирующего лица или другого отчетного лица, к которому относится настоящая Анкета), я обязан в течение 30 (Тридцати) дней после подписания настоящей Анкеты уведомить таких лиц о передаче данной информации в НКО АО ПРЦ.  Я подтверждаю, что получил согласие от контролирующих лиц (бенефициаров) организации на предоставление НКО АО ПРЦ данных, необходимых для заполнения установленных форм отчетности.  Я подтверждаю, что получил письменные согласия субъектов персональных данных, чьи персональные данные содержатся в настоящей Анкете, на обработку, в том числе на передачу их в НКО АО ПРЦ, а также гарантирую, что содержащие персональные данные документы будут представляться в НКО АО ПРЦ с согласия субъектов персональных данных, чьи персональные данные содержатся в таких документах.  Я подтверждаю, что организация полностью соответствует требованиям, предъявляемым законодательством США к FATCA - статусу (U.S. Treasury Regulations §1.1471 - §1.1474), указанному в данной Анкете.  Я подтверждаю, что НКО АО ПРЦ может руководствоваться данной Анкетой для принятия решения о необходимости направления отчетности. | | | |

Данная Анкета предназначена для идентификации финансового института, с целью выявления налогового резидента иностранных государств (территорий), в т.ч. и для целей FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act, Закон США «О выполнении налоговых требований по зарубежным счетам») и составлена в соответствии с §1.1471-3(с)(6)(v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США).

НКО АО ПРЦ оставляет за собой право запросить дополнительную информацию по соответствующей «Форме W-8», «Форме W-9», утвержденной IRS, или по форме НКО АО ПРЦ.

Единоличный исполнительный орган/уполномоченное лицо организации

ФИО/Должность\_\_\_\_**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

М. П. (при наличии)

Отметка НКО о приеме:

ФИО и должность сотрудника НКО \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Заполняется в случае признания налогового резидентства США**

Настоящим действуя по своей воле и в своих интересах выражаю (*далее нужное подчеркнуть)* **свое согласие на предоставление/отказываюсь от предоставления согласия** НКО АО ПРЦ на обработку указанных в настоящей Анкете иностранного налогоплательщика – Финансового института (включая сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу (предоставление, доступ), обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение персональных данных) и трансграничную передачу персональных данных (фамилия, имя, отчество, дата, место и страна рождения, адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, телефон, ИНН, при его отсутствии - аналог, используемый в стране налогового резидентства, страна налогового резидентства, гражданство, на предоставление сведений, включая сведения о состоянии счетов организации, об операциях по счетам организации, составляющих банковскую тайну, сведений о любых операциях и договорах (сделках) на оказание иных финансовых услуг, которые были и будут совершены между организацией и НКО АО ПРЦ, в Налоговую службу США (Internal Revenue Service), ФНС России, ФСФМ России, Банк России в случаях и порядке, установленных действующим законодательством Российской Федерации и Законом США «О выполнении налоговых требований по зарубежным счетам» (Foreign Accounts Tax Compliance Act, FATCA).

Единоличный исполнительный орган/уполномоченное лицо организации

ФИО/Должность\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Подпись\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

М. П. (при наличии)

Отметка НКО о приеме:

ФИО и должность сотрудника НКО \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_