

**АНКЕТА КЛИЕНТА - ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА/ИНДИВИДУАЛЬНОГО
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ**
в целях реализации требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов»
(FOREIGN ACCOUNT TAX COMPLIANCE ACT (FATCA))

Уважаемый Клиент! Вам необходимо заполнить все пункты формы по порядку, если только в комментариях к пунктам не указано иное.

<i>Фамилия, имя и (если имеется) отчество</i>			
1	Являетесь ли Вы гражданином США (в том числе в случае наличия двух и более гражданств)? <i>Если ответ «Да», перейдите к пункту 12</i>	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
2	Имеете ли Вы разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I 551 «Green Card»))? <i>Если ответ «Да», перейдите к пункту 12</i>	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
3	Соответствуете ли Вы критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США, смотрите Приложение. <i>Если ответ «Да», перейдите к пункту 12</i>	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
4	Является ли местом Вашего рождения территория США и Вы отказались от гражданства США? <i>Если ответ «Да», предоставьте копию свидетельства, подтверждающего отказ от гражданства (Certificate of Loss of Nationality)</i>	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
5	Есть ли у Вас адрес проживания и/или почтовый адрес в США?	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
6	Есть ли у Вас номер контактного телефона и/или факса на территории США?	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
7	Являетесь ли Вы работником организации, зарегистрированной в США?	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
8	Намереваетесь ли Вы выдавать Банку распоряжения (инструкции) о перечислении денежных средств на счет/счета, открытые в США?	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
9	Выдавались ли Вами доверенности и/или предоставлялось ли право подписи лицу, имеющему адрес в США?	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
10	Владеете ли Вы недвижимым имуществом (домом, квартирой и т.д.) на территории США?	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
11	Владеете ли Вы счетами в финансовых организациях, зарегистрированных в США?	<input type="checkbox"/> да	<input type="checkbox"/> нет
<i>Если все ответы на вопросы 1-3, 5-11 отрицательны, перейдите к пункту 13, в ином случае перейдите к пункту 12.</i>			
12	Подтвердите, являетесь ли Вы налоговым резидентом США (см. Приложение):	<input type="checkbox"/> Да, являюсь	<input type="checkbox"/> Нет, не являюсь
	Если «Да», то укажите следующую информацию:		
	1. SSN/ITIN ¹ <input type="checkbox"/> SSN		
	<input type="checkbox"/> ITIN		
	2. Фамилию, имя и (если имеется) отчество на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США:		

13. Подтверждение и подпись:

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной.

¹ «SSN» - (Social Security Number) – Номер социального страхования гражданина США. Если Вам не присвоен номер социального страхования, пожалуйста, укажите «ITIN» - (Individual Taxpayer Identification Number) - Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США.

Я понимаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством.

Я понимаю, что в случае предоставления мной недостоверных или неполных сведений Банк может понести убытки, и понимаю, что Банк может взыскать с меня компенсацию данных убытков.

В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, я предоставлю обновленную информацию в Банк не позднее 30 дней с момента изменения сведений.

В случае утвердительного ответа на вопросы 1-3 и/или 12 я даю согласие на предоставление АО АБ «Капитал» Налоговой Службе США/лицу, исполняющему функции налогового агента в соответствии с законодательством FATCA данных обо мне, необходимых для выполнения требований FATCA, предоставления отчетности и информации в Налоговую службу США, выполнения требований законодательства РФ и соответствующих нормативных актов.

Я также даю согласие АО АБ «Капитал» на предоставление уполномоченным органам Российской Федерации (Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов) информации, полученной в рамках соблюдения требований закона FATCA, предусмотренной законодательством РФ.

Подпись Клиента

ФИО

Дата заполнения

Уважаемый Клиент,

Для целей корректного заполнения отдельных полей данной формы просим Вас проанализировать дополнительную информацию.

1. Общая информация о законодательстве FATCA

FATCA - закон США (далее – Закон), установленный Главой 4 Налогового Кодекса США (далее НК США) и Инструкцией Казначейства США по исполнению требований Главы 4 НК США, который обязывает все неамериканские финансовые институты идентифицировать клиентов и передавать информацию по их счетам в налоговую службу США (Internal Revenue Service, IRS, далее – НС США).

В случае неисполнения требований закона FATCA со стороны Банка или клиента Банка предусмотрено применение мер воздействия.

В случае возникновения у Вас вопросов относительно действия закона и его применения просим Вас обратиться к веб-сайту Налоговой Службы США (<http://www.irs.gov>).

2. Определение налогового резидента США

В соответствии с условиями Закона физические лица признаются налоговыми резидентами США, если выполняется одно из следующих условий:

- Физическое лицо является гражданином США;
- Физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 (Green Card)));
- Физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания».

3. Критерии «Долгосрочного пребывания» на территории США

Физическое лицо признается налоговым резидентом США, если оно 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. При этом сумма дней, в течение которых физическое лицо присутствовало на территории США в текущем году, а также двух предшествующих лет, умножается на установленный коэффициент:

- коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году);
- коэффициент предшествующего года равен 1/3 и
- коэффициент позапрошлого года 1/6.

Пример: Вы провели на территории США в 2013 г. 130 дней, в 2012 г. – 120 дней, в 2011 г. – 120 дней. Таким образом, подсчет будет произведен следующим образом: $(130 + 120 \cdot 1/3 + 120 \cdot 1/6) = 190$. Поскольку общее количество дней превышает в сумме 183, и в текущем году Вы провели в США более 31 дня, то в 2013 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США.

Обращаем Ваше внимание на то, что резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q