**АНКЕТА**

**клиента - юридического лица в целях выявления лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, в том числе Закон США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act, FATCA)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Полное наименование юридического лица |  |
|  | ИНН/ КИО |  |
|  | Является ли юридическое лицо Финансовым институтом для целей закона FATCA? | * **НЕТ, не является** * **ДА, является**   Если указано «ДА», заполнение настоящего Вопросника не требуется, необходимо перейти к заполнению другой формы: «Анкета идентификации юридического лица в соответствии с нормами и положениями закона FATCA». |
|  | В соответствии с законодательством какого государства учреждено юридическое лицо? | * **РФ** * **США**  □ *форма W-9[[1]](#footnote-1)* *представлена*   Идентификационный номер работодателя США (EIN) ……….…………………………...……   * Определенный налогоплательщик США (Specified US person) * Налогоплательщик США, не оцениваемый для целей FATCA (not a Specified US person) * **Иного. Указать страну**……….…………………………...……   **Если в п. 4 указан EIN и предоставлена форма W-9, перейдите к подписанию данной анкеты (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).** |
|  | Выступает ли юридическое лицо при вступлении в отношения с ООО «СЗУК» в своих интересах? | * **ДА** * **НЕТ, юридическое лицо является посредником или disregarded entity (**юридическое лицо выступает в качестве посредника, а именно открывает счет в пользу другого лица (в качестве посредника, агента, депозитария, номинального владельца, подписанта, инвестиционного консультанта и т.д.) или юридическое лицо подпадает под определение disregarded entity (юридическое лицо, неотделимое от собственника, для целей законодательства США)**)**   *Если ответ «НЕТ», то заполните анкету на каждого выгодоприобретателя (собственника disregarded entity) - физическое лицо, индивидуального предпринимателя, юридическое лицо.*   * Подтверждаю получение согласия от каждого выгодоприобретателя (собственника disregarded entity), являющегося налогоплательщиком США, в отношении раскрытия вышеуказанной информации ООО «СЗУК» и права ООО «СЗУК» осуществить трансграничную передачу полученной информации иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем законодательству РФ.   **Если в п. 5 отмечено «НЕТ» и предоставлены анкеты на всех выгодоприобретателей, перейдите к подписанию данной анкеты (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).** |
|  | Укажите, есть ли у юридического лица Глобальный идентификационный номер посредника Налоговой службы США (GIIN)? Если юридическому лицу присвоен Глобальный идентификационный номер (GIIN), то укажите статус FATCA. | * **НЕТ GIIN, юридическое лицо не зарегистрировано на портале Налоговой службы США***.* * **НЕТ GIIN**, **но юридическое лицо находится в процессе регистрации на портале Налоговой службы США и получения GIIN и обязуется предоставить полученный GIIN в течение 90 дней с даты заполнения настоящей анкеты.**   *Укажите статус регистрации на портале Налоговой службы США для целей FATCA (выбрать один вариант из списка):*   * Нефинансовая иностранная для целей FATCA организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Direct Reporting NFFE) * Спонсируемая нефинансовая иностранная для целей FATCA организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Sponsored Direct Reporting NFFE) * Финансовый институт, участвующий в применении FATCA (Participating FFI) * Зарегистрированный, признанный соблюдающим требования FATCA иностранный финансовый институт (Registered Deemed Compliant FFI) * Территориальный финансовый институт (Territory FI) * Другое (укажите) ……….…………………………...……*……………………..………………………*   **Если в п. 6 отмечено «НЕТ GIIN, но юридическое лицо находится в процессе регистрации на портале Налоговой службы США и получения GIIN и обязуется предоставить полученный GIIN в течение 90 дней с даты заполнения анкеты», перейдите к подписанию данной анкеты (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).**   * **ДА, есть GIIN ………………………………………**   *Наименование юридического лица на английском языке, зарегистрированное на портале Налоговой службы США………………………………………………………………………………………..…………………………………………………*  *Статус регистрации на портале Налоговой службы США для целей FATCA (выбрать один вариант из списка):*   * Нефинансовая иностранная для целей FATCA организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Direct Reporting NFFE) * Спонсируемая нефинансовая иностранная для целей FATCA организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Sponsored Direct Reporting NFFE) * Финансовый институт, участвующий в применении FATCA (Participating FFI) * Зарегистрированный, признанный соблюдающим требования FATCA иностранный финансовый институт (Registered Deemed Compliant FFI) * Территориальный финансовый институт (Territory FI) * Другое (укажите) ……….…………………………...……*……………………..………………………*   **Если в п. 6 отмечено «ДА», перейдите к подписанию данной анкеты (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).** |
|  | Есть ли у юридического лица признаки, которые могут указывать на налогоплательщика США (US Indicia)? | * **Нет признаков налогоплательщика США***.* * **Есть признаки налогоплательщика США:**  *□ Форма W-8 представлена* * указан адрес в США, * указан только телефонный номер США, * юридическое лицо планирует осуществлять на периодический основе перевод денежных средств на счет или адрес, зарегистрированный в США. |
|  | Является ли юридическое лицо Исключенной нефинансовой организацией для целей FATCA (Excepted NFFE)? | * **ДА, юридическое лицо является Исключенной нефинансовой организацией для целей FATCA (Excepted NFFE) следующего вида (необходимо выбрать один вариант ответа):** * Нефинансовая организация, ведущая хозяйственную деятельность (Active NFFE), в результате которой менее 50 процентов валового дохода компании за предшествующий налоговый год (например, предыдущий календарный год или налоговый период, равный году) составляет пассивный доход (дивиденды, проценты, роялти и т.д.) и менее 50 процентов средневзвешенной доли активов, которыми компания владеет, составляют активы, которые приносят пассивный доход или были приобретены компанией для получения пассивного дохода * Компания, акции которой регулярно обращаются на одном или более Организованных рынках ценных бумаг (Publicly Traded Corporation)   *Укажите наименование биржи* …………………………………………………………………………   * Компания является членом расширенной аффилированной группы, в которую входит организация, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг (Certain affiliated entities related to a publicly traded corporation)   *Укажите наименование организации, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг* …………………………………………………………………  *Укажите наименование биржи* …………………………………………………………………………   * Исключенная нефинансовая организация для целей FATCA (NFFE), имеющая статус квалифицированного посредника, либо статус иностранного для целей FATCA партнерства или траста, признаваемых налоговыми агентами (Qualified Intermediary, Withholding foreign partnership, Withholding foreign trust) * Определенная территориальная организация (Certain territory entity) - организация прямо или косвенно полностью принадлежит добросовестным резидентам территории США   Под территорией США и владениями США подразумеваются: территории Американского Самоа, Гуам, Северных Марианских островов, Пуэрто-Рико или Американских Виргинских островов   * Исключенная нефинансовая организация (Excepted nonfinancial entity). К данной категории относятся холдинговые, казначейские и зависимые финансовые компании - члены нефинансовых групп; вновь создаваемые нефинансовые «стартап» компании и компании, запускающие новые бизнес-линии; организации в процессе ликвидации или банкротства; некоммерческие организации. * **НЕТ, юридическое лицо не является Исключенной нефинансовой организацией (Excepted NFFE).**   **Если в п. 8 отмечено «ДА», перейдите к подписанию данной анкеты (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).** |
|  | Есть ли у юридического лица участники, доля которых превышает 10%, являющиеся налогоплательщиками США? | * **НЕТ** * **ДА**   *укажите следующую информацию в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10%:*  *Наименование/ ФИО (на английском языке)…….…………………………….*……...……*……………………..………….*  *Адрес (на английском языке) ……………………………………………………..*……...……*……………………..………*  *ИНН США…………………………………………………………………………………*……...……*……………………..……*   * Подтверждаю получение согласия от каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США, в отношении раскрытия вышеуказанной информации ООО «СЗУК» и права ООО «СЗУК» осуществить трансграничную передачу полученной информации иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем законодательству РФ.   В случае указания информации в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10%, юридическое лицо является Пассивной нефинансовой иностранной для целей FATCA организацией с существенными собственниками из США (Passive NFFE with substantial US owners). |

Подписывая настоящую анкету, юридическое лицо – Клиент:

* заверяет и гарантирует ООО «СЗУК», что на дату подписания, информация, указанная в данной анкете является верной, полной и достоверной;
* подтверждает, что ООО «СЗУК» может руководствоваться данной анкетой для принятия решения о классификации финансовой организации в соответствии с FATCA и необходимости удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США;
* обязуется уведомить ООО «СЗУК» об изменении любого факта или подтверждения, указанного в данной анкете, в течение 30 дней с даты их изменения;
* в целях соблюдения требований FATCA  предоставляет обществу с ограниченной ответственностью «Северо-Западная управляющая компания», расположенному по адресу: 197342, Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д. 41, корп. 7, свое согласие на обработку информации и сведений, указанных в настоящей анкете, персональных данных и сведений, указанных в форме W-8/W-9, иной информации для целей установления FATCA статуса  и трансграничную передачу  данных сведений  иностранному налоговому органу, включая IRS (Налоговую  Службу США) и/или иностранным  налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов,  а также свое согласие на передачу указанным лицам  данных о сделках, счетах, остатках на счетах и информации об операциях по счетам.

*(Руководитель организации / \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*Уполномоченное лицо) (подпись) (ФИО полностью)*

*М.П. «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_г.*

*(дата)*

1. Форма W-9 – форма Налоговой Службы США, которая используется для идентификации статуса получателя платежа. Форма W-9 используется для раскрытия налоговым резидентом США своего идентификационного номера налогоплательщика (TIN) (размещена на http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf). [↑](#footnote-ref-1)