



ОПРОСНЫЙ ЛИСТ

Определение статуса нефинансовой организации (FATCA)¹

- Юридическое лицо является Исключенной нефинансовой организацией (Excerpted NFFE, компания учреждена за пределами США). Данное понятие включает следующие виды организаций:
- Определенные территориальные организации. Организации прямо или косвенно полностью принадлежат «добросовестным резидентам территории США». «Добросовестный резидент территории США» – это физическое лицо, (1) которое в течение одного налогового периода не менее 183 дней находилось на территории Гуама, Американского Самоа, Северных Марианских островов, Пуэрто-Рико или на Виргинских островах, в зависимости от обстоятельств, и (2) не имеет «налогового адреса*» в иной юрисдикции и не имеет более тесной связи с США или иной страной, по сравнению с перечисленными в предыдущем параграфе территориями.
*«Налоговый адрес» – основное местонахождение работы или компании, в которой работает налогоплательщик.
 - Активные нефинансовые иностранные организации. Менее 50 процентов валового дохода компании за предшествующий налоговый год (например, предыдущий календарный год или налоговый период, равный году) составляет пассивный доход, и менее 50 процентов средневзвешенной доли активов, которыми компания владеет, составляют активы, которые приносят пассивный доход или были приобретены компанией для получения пассивного дохода.
 - Исключенные нефинансовые организации. К данной категории относятся:
 - иностранные организации, признаваемые членами нефинансовой группы,
 - вновь создаваемые нефинансовые компании – «стартап» и компании, запускающие новые бизнес-линии,
 - организации в процессе ликвидации или банкротства,
 - некоммерческие организации.
 - Компании, имеющие статус квалифицированного посредника, либо статус иностранного партнерства или траста, признаваемых налоговыми агентами, которые являются нефинансовыми иностранными организациями.
Квалифицированный посредник – лицо, которое заключило договор «квалифицированного посредника» с Налоговой службой США, согласно которому берет на себя обязанность осуществлять удержание налогов в соответствии с Налоговым кодексом США и получает право осуществлять раскрытие информации об иностранных владельцах финансовых счетов в упрощенной форме, а также не раскрывать конфиденциальную информацию о владельцах счетов налоговым агентам, которые являются конкурентами.
Иностранное партнерство, признаваемое налоговым агентом, - иностранное партнерство, заключившее договор с Налоговой службой США, согласно которому берет на себя обязанности по удержанию налогов и предоставлению Налоговой службе США информации о совершаемых платежах, установленные для налоговых агентов и плательщиков в соответствии с Налоговым кодексом США.
Иностранное партнерство, признаваемое налоговым агентом, - иностранное партнерство, заключившее договор с Налоговой службой США, согласно которому берет на себя обязанности по удержанию налогов и предоставлению Налоговой службе США информации о совершаемых платежах, установленных для налоговых агентов и плательщиков в соответствии с Налоговым кодексом США.
- НИЧЕГО ИЗ ВЫШЕПЕРЕЧИСЛЕННОГО. В таком случае юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией (Passive NFFE).
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
В случае указания информации в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10% выше, юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией с существенными собственниками из США (Passive NFFE with substantial US owners)
- предоставляю согласие Банку на обработку предоставленных персональных данных, иной информации для целей установления FATCA статуса, а также данных о номере счета/счетах в Банке, остатках по счету/счетам, и информации об операциях по счету/счетам с целью транспарентной передачи 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. И
Подтверждаю наличие согласия от существенных собственников, являющихся налогоплательщиками США, на раскрытие вышеуказанной информации Банку для ее транспарентной передачи 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.

Подписывая настоящий Опросный лист, Клиент заверяет и гарантирует Банку на дату подписания, что:
обязуется уведомить Банк об изменении любого факта или подтверждения в письменной форме в течение 30 календарных дней с даты их изменения;
информация, указанная в настоящем Опросном листе, была проверена Клиентом, является точной, полной и достоверной, и Клиент подтверждает право Банка на ее проверку.

Дата: «__» _____ г.

Должность

Подпись
МП

Ф. И. О.

¹ Заполняется при ответах:

а) «Да» на вопрос 1.5 Опросного листа к юридическому лицу в целях реализации требований закона США ИЛИ

б) «Нет», в структуре акционеров нет налогоплательщиков США с долей владения более 10%» на вопрос 1.5 Опросного листа к юридическому лицу в целях реализации требований закона США, и указания «США» при ответах на вопросы Опросного листа «Сведения о бенефициарном владельце в целях FATCA»:

- «Гражданство» или
- «Дата и место рождения» или
- «Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания»

или указания контактного(ых) телефона(ов) **только** в США на вопрос «Номера контактных телефонов и факсов» Опросного листа Сведения о бенефициарном владельце юридического лица».