

# Анкета для клиентов–юридических лиц в целях FATCA<sup>1</sup> (форма самосертификации)<sup>2</sup>

Уважаемый клиент,

выберите подходящий вариант ответа указанием «» или «», а в необходимых случаях укажите также дополнительные данные (предоставьте необходимую заполненную форму).

Необходимо заполнить поля последовательно в соответствии с инструкциями к заполнению (комментариями к пунктам).

## 1. Заполните таблицу со сведениями о Вашей организации.

1.1. Полное фирменное наименование <b>на русском языке</b> в соответствии с учредительными документами	
1.2. Полное фирменное наименование <b>на английском языке</b> <sup>3</sup> в соответствии с учредительными документами	
1.3. Сокращенное фирменное наименование <b>на русском языке</b> в соответствии с учредительными документами (не указывается при отсутствии в учредительных документах)	
1.4. Сокращенное фирменное наименование <b>на английском языке</b> <sup>3</sup> (не указывается при отсутствии сокращенного наименования на английском и/или русском языке в учредительных документах)	
1.5. Регистрационный номер (ОГРН)	
1.6. ИНН (при наличии)	
1.7. КИО (при наличии)	
1.8. Основной ОКВЭД и основной фактический вид деятельности (при наличии)	КОД ОКВЭД: _____ Описание: _____ _____
1.9. Страна учреждения	
1.10. Страна места нахождения	
1.11. Место нахождения (адрес регистрации) <b>на русском языке</b> в соответствии с учредительными документами	
Является ли указанный адрес адресом в США <sup>4</sup>	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ

<sup>1</sup> FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов».

<sup>2</sup> Данная форма предназначена для идентификации юридического лица/структуры без образования юридического лица (далее – организация) для целей FATCA и составлена в соответствии с §1.1471-3(c)(6)(v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США). АО «ФОНДСЕРВИСБАНК» оставляет за собой право запросить дополнительную информацию по форме W-8BEN-E и др. налоговым формам, утвержденным IRS, и/или по формам АО «ФОНДСЕРВИСБАНК». В случае несоответствия сведений, содержащихся в настоящей Анкете сведениям предоставленным Клиентам в налоговых формах IRS, статус присваивается в соответствии с налоговой формой IRS.

<sup>3</sup> В случае отсутствия в учредительных документах организации наименования и/или места нахождения (адреса) на английском языке организация самостоятельно определяет наименование с использованием латинского алфавита либо, подписывая настоящую Анкету, соглашается с тем, что Банк вправе использовать в целях FATCA написание наименования и места нахождения (адреса) латиницей (допустимо применение транслитерации русских слов по правилам транслитерации SWIFT RUR (действующая редакция SWIFT-RUR находится в открытом доступе на веб-сайте Российской Национальной Ассоциации SWIFT: www.swift.ru)).

<sup>4</sup> Под США здесь и далее, понимаются штаты США, федеральный округ Колумбия, любые зависимые (подконтрольные) территории США, в т.ч. Пуэрто-Рико, о-в Гуам, Американские Виргинские о-ва, Северные Марианские о-ва, Американское Самоа.

1.12. Место нахождения (адрес регистрации) <b>на английском языке</b> <sup>5</sup> в соответствии с учредительными документами:	
Country / Страна	
Region or State / Регион или штат	
Postal code / Индекс	
City / Город или населенный пункт	
Street / Улица	
Building / Дом	
Apartment / Квартира (офис)	
Является ли указанный адрес адресом в США	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ
1.13. Почтовый адрес	
Является ли указанный адрес адресом в США	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ
1.14. Иной контактный адрес (за исключением указанных выше)	
Является ли указанный адрес адресом в США	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ
1.15. Номера контактных телефонов и факсов	
Зарегистрирован ли какой-либо из указанных номеров в США	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ
1.16. Сведения о доверенности на распоряжение счетом (право подписи) на имя лица с адресом проживания или для почтовой переписки в США	<input type="checkbox"/> ДА (указанная доверенность (право подписи) предоставлена или есть намерения их представить) <input type="checkbox"/> НЕТ
1.17. Сведения о постоянном (длительном) поручении (инструкции) о переводе денежных средств (более одного платежа) на счет (счета), открытый(-ые) в финансовых институтах США	<input type="checkbox"/> ДА (указанное постоянное (длительное) поручение о переводе денежных средств предоставлено или есть намерения его представить) <input type="checkbox"/> НЕТ
1.18. Сведения об идентификационном коде налогоплательщика США	<input type="checkbox"/> ДА, имеется _____ <input type="checkbox"/> НЕТ
1.19. Подтверждение налогового резидентства другой страны (кроме РФ и США4) и ИНН (или аналога ИНН)	Организация является налоговым резидентом другой страны (кроме РФ и США4) <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ Если ответ «ДА», то укажите все страны налогового резидентства и соответствующие ИНН (или аналоги ИНН): Юрисдикция: _____ ИНН/аналог ИНН юрисдикции: _____ ...
1.20. Является ли организация неотделимой от своего собственника применительно к законодательству США, т.е. фискально-прозрачной организацией (disregarded entity) <sup>5</sup>	<input type="checkbox"/> ДА, организация является disregarded entity <input type="checkbox"/> НЕТ, организация не является disregarded entity

<sup>5</sup> Аналог disregarded entity в российском законодательстве отсутствует. Под организацией неотделимой от своего собственника - disregarded entity - понимается организация, которая для целей налогового законодательства США не рассматривается как налогоплательщик. В отношении дохода таких организаций в США будет рассматриваться их собственник/акционер. При этом в качестве disregarded entity признаются организации, которые удовлетворяют следующим одновременно двум условиям:

- 1 условие: у компании есть единственный собственник/ акционер; **И**  
2 условие:  
1. организация является компанией с неограниченной ответственностью в соответствии с национальным законодательством (ее собственник/ акционер несет неограниченную личную ответственность за любые долги и претензии к компании);  
**ИЛИ**  
2. компания является компанией с ограниченной ответственностью в соответствии с национальным законодательством, которая:

Если ответ «ДА», то заполните отдельную «Анкету для клиентов - юридических лиц в целях FATCA (форму самосертификации)» на каждого своего собственника/акционера – юридическое лицо и/или соответствующую Анкету физического лица - бенефициарного владельца клиента / Анкету физического лица, имеющего возможность контролировать действия - на каждого своего собственника/акционера – физическое лицо (поскольку именно собственник/ акционер будет считаться владельцем счета для целей FATCA) и передайте сотруднику Банка вместе с настоящей Анкетой.

1.21. Выступает ли организация в качестве посредника (работает по договорам поручительства, комиссии, доверительного управления, агентским договорам (либо иным гражданско-правовым договорам в пользу третьих лиц))

ДА

НЕТ, организация все сделки и платежи проводит для собственной выгоды и за свой счет.

**Укажите, является ли Ваша организация учрежденной/зарегистрированной в США, либо в соответствии с законодательством США<sup>4</sup> и/или налоговым резидентом США<sup>4</sup> по иным критериям?**

- **ДА** – заполните пункт 8, также заполните **форму W-9<sup>6</sup>** и передайте сотруднику Банка вместе с настоящей Анкетой.

- **НЕТ** – переходите к пункту 3, при этом, если Вы ответили «НЕТ», **но** в п. 1.9 указали страну учреждения – США, **и/или**

в п.1.10 указали страну места нахождения – США, **и/или**

в п.1.11, п.1.12, и/или в п.1.13, и/или в п.1.14 указали адрес в США, **и/или**

в п.1.15 указали телефонный номер, зарегистрированный в США, **и /или**

в п.1.16, и/или в п.1.17 и/или в п.1.18 ответили «ДА»,

то заполните соответствующую форму W-8<sup>7</sup> и передайте ее и копию свидетельства о государственной регистрации для подтверждения статуса организации как не налогоплательщика США сотруднику Банка вместе с настоящей Анкетой.

**Укажите, является ли Ваша организация финансовым институтом (финансовой организацией) для целей FATCA?**

*Выбираются все виды финансовых институтов из указанных в соответствии с полученными лицензиями на право осуществления указанной ниже финансовой деятельности.*

**ДА, является одним из следующих финансовых институтов**  
(отметьте нужное и переходите к пункту 4):

1. Депозитное учреждение (Depository institution) - Банк, или подобная организация, занимающаяся банковским бизнесом (Banking or similar business), принимающая средства во вклады физических и юридических лиц в рамках обычной банковской или аналогичной деятельности.

▪ не является корпорацией (аналог ОАО или ПАО); **И**

▪ сделала выбор в пользу рассмотрения себя в качестве disregarded entity посредством заполнения соответствующих форм IRS (в отношении иностранных (не США) компаний)/ не сделала выбор в пользу рассмотрения себя в качестве корпорации (в отношении американских компаний).

<sup>6</sup> Если предоставлена форма W-9, организации будет присвоен статус налогоплательщика США, указанный в предоставленной форме W-9.

<sup>7</sup> Если предоставлена форма W-8, организации будет присвоен статус налогоплательщика США, указанный в предоставленной форме W-8.

Форму W-8BEN-E представляет юридическое лицо, которое является фактическим получателем платежа (бенефициарным владельцем активов).

Форму W-8EXP представляет юридическое лицо, которое является освобожденным от исполнения обязательств, связанных с уплатой налогов в США.

Форму W-8IMY представляет юридическое лицо, которое является посредником по сделке. иностранной фискально-прозрачной организацией или определенным американским отделением.





данной Анкеты. Укажите статус организации выше в п.4.1 (если статус в п.4.1 не будет указан, организация обязуется предоставить новую Анкету одновременно с GIIN) и переходите к пункту 8;

организация, освобожденная от требований FATCA/регистрация организации не требуется на портале IRS. Укажите статус организации ниже в п.4.2, заполните соответствующую форму W-87 и передайте ее сотруднику Банка вместе с настоящей Анкетой. Переходите к пункту 8;

иная причина (укажите): \_\_\_\_\_, отметьте в п.4.2 статус «Не участвующий ИФИ (...)» и переходите к пункту 8.

#### **4.2 Укажите статус Вашей организации для целей FATCA (выбрать только один из предложенных вариантов):**

Не участвующий ИФИ (включая ИФИ, отчитывающийся в рамках МПС, кроме условно-участующего ИФИ, участвующего ИФИ или освобожденного (подпадающего под исключение) получателя платежа) (Nonparticipating FFI (including an FFI related to a Reporting IGA FFI other than a deemed-compliant FFI, participating FFI, or exempt beneficial owner)).

Сертифицированный условно-участующий незарегистрированный местный банк (Certified deemed-compliant nonregistering local bank).

Сертифицированный условно-участующий ИФИ, имеющий только счета с малым объемом денежных средств (Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts).

Сертифицированная условно-участующая спонсируемая закрытая инвестиционная компания (Certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle).

Сертифицированная условно-участующая организация долгового инвестирования с ограниченным сроком деятельности (Certified deemed-compliant limited life debt investment entity).

Определенные инвестиционные компании, не обслуживающие финансовые счета (Certain investment entities that do not maintain financial accounts).

ИФИ, задокументированный владельцем (Owner-documented FFI).

ЕСЛИ отмечено данное поле, дополнительно укажите информацию в отношении владельцев- определенных налогоплательщиков США (specified U.S. owner(s)):

**ДА** (ИФИ имеет владельцев - определенных налогоплательщиков США);

**НЕТ** (ИФИ не имеет владельцев - определенных налогоплательщиков США)

ИФИ, не отчитывающийся в рамках МПС (Nonreporting IGA FFI).

Иностраный эмиссионный Центральный банк (Foreign central bank of issue).

Организация, полностью принадлежащая освобожденным получателям платежа (Entity wholly owned by exempt beneficial owners).

Территориальный финансовый институт<sup>17</sup> (Territory financial institution).

Исключенная организация, входящая в состав нефинансовой группы, (Excepted nonfinancial group entity).

Организация, соответствующая требованиям статьи 501(c) Налогового кодекса США (501(c) organization).

Исключенный взаимно-аффилированный ИФИ (Excepted inter-affiliate FFI).

ИФИ ограниченно участвующий в FATCA (Limited FFI) до 01.01.2016.

#### **5. В пункте 3 Вы указали, что Ваша организация НЕ является финансовым институтом (финансовой организацией) для целей FATCA. Укажите, относится ли Ваша организация к одной из следующих категорий?**

**ДА** – выберите подходящую категорию, заполните соответствующую форму W-87 и передайте ее сотруднику Банка вместе с настоящей Анкетой. Переходите к пункту 8:

Квалифицированный посредник (QI - Qualified Intermediary).

Иностранное партнерство, выполняющее функции налогового агента (WP - Withholding partnership) (за исключением случаев предусмотренных в соглашении об удержании налогов с иностранного партнерства).

Иностраный траст, выполняющий функции налогового агента (WT - Withholding Trust).

Дистрибьютор, на деятельность которого наложены ограничения (Restricted distributor).

Иностранное правительство, правительство зависимой территории США (Foreign government, government of a U.S. possession).

Международная организация (International organization).

Освобожденные пенсионные фонды (Exempt retirement plans).

Организация, полностью принадлежащая освобожденным получателям платежа (Entity wholly owned by exempt beneficial owners).

Исключенная организация, входящая в состав нефинансовой группы (Excepted nonfinancial group entity).

<sup>17</sup> Финансовый институт, учрежденный на любых подконтрольных (зависимых) территориях США (в т.ч. Пуэрто-Рико, о-в Гуам, Американские Виргинские о-ва, Северные Марианские о-ва, Американское Самоа), являющийся депозитным учреждением или определенной страховой компанией.

- Исключенная нефинансовая начинающая компания («стартап»<sup>18</sup>) (Excepted nonfinancial start-up company).*
- Исключенная нефинансовая организация в процессе ликвидации или банкротства (Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy).*
- Организация, соответствующая требованиям статьи 501(c) Налогового кодекса США (501(c) organization).*
- Некоммерческая организация (Nonprofit organization).*
- Нефинансовая иностранная организация (далее - НФИО), акции которой обращаются на бирже<sup>19</sup>, или НФИО, аффилированная с организацией, акции которой обращаются бирже (Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation).*  
Укажите название биржи \_\_\_\_\_
- Исключенная территориальная НФИО<sup>20</sup> (Excepted territory NFFE).*
- НФИО, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (Direct reporting NFFE).*
- Спонсируемая НФИО, напрямую предоставляющая отчетность в Налоговую службу США (Sponsored direct reporting NFFE).*
- НЕТ** - переходите к пункту 6.

**6. Укажите, составляют ли указанные ниже доходы («пассивные доходы») более 50% (по отдельности или в совокупности) совокупного дохода Вашей организации за предшествующий финансовый год, и составляют ли активы, приносящие такой доход, более 50% по отдельности или в совокупности от средневзвешенной величины активов Вашей организации (на конец последнего отчетного квартала):**

- Дивиденды
- Проценты
- Доход, эквивалентный процентному доходу (например, доходы, полученные от пула страховых договоров, при условии, что суммы договоров целиком или частично зависят от доходности пула)
- Рента и лицензионные платежи (за исключением случаев, когда такая деятельность организации является основным бизнес направлением)
- Аннуитеты
- Прибыль от продажи и обмена активов, указанных выше
- Прибыль (доходы за вычетом расходов) от товарных сделок, включая фьючерсные, форвардные и т.п. сделки, за исключением сделок, которые являются хеджирующими, при условии, что сделки с такими товарами являются основной деятельностью Вашей организации
- Прибыль от операций с иностранной валютой (положительные или отрицательные курсовые разницы)
- Контракты, стоимость которых привязана к базовому активу (номиналу), например, деривативы (валютный своп, процентный своп, опционы и др.)
- Выкупная сумма по договору страхования или сумма займа, обеспеченная договором страхования
- Прибыли страховых компаний, связанные с созданием резервов страховых сумм или договорами аннуитета

- **ДА**, указанные виды доходов/активов (по отдельности или в совокупности) составляют более 50%. Заполните форму W-8BEN-E и переходите к пункту 7.
- **НЕТ**, указанные виды доходов/активов (по отдельности или в совокупности) составляют менее 50% совокупного дохода организации за предшествующий год. Заполните форму W-8BEN-E и переходите к пункту 8.

**7. Укажите, есть ли у Вашей организации следующие существенные владельцы (которым прямо или косвенно принадлежит более 10% доли в организации):**

- Физические лица, которые являются налогоплательщиками США (Персонами США);

<sup>18</sup> «Стартап» - организация, зарегистрированная менее 24 месяцев до даты заполнения Анкеты.

<sup>19</sup> При соблюдении следующих условий: (1) акции обращались на одной или нескольких биржах в течение предшествующего календарного года и (2) на агрегированной основе, представляют более 50% (а) всех классов голосующих акций и (б) общей стоимости акций организации и (3) агрегированное количество обращающихся на протяжении предшествующего календарного года акций одного класса составляют не менее 10% среднего количества акций представленных в данном классе на протяжении предшествующего календарного года. Возможность применения данного статуса должна анализироваться в каждом конкретном случае и будет зависеть от биржи, на которой обращаются акции организации.

<sup>20</sup> НФИО, учрежденная любых подконтрольных (зависимых) территориях США (в т.ч. Пуэрто-Рико, о-в Гуам, Американские Виргинские о-ва, Северные Марианские о-ва, Американское Самоа), владельцами которой являются исключительно резиденты соответствующих территорий.

- Юридические лица, которые являются налогоплательщиками США и которые не относятся к категории юридических лиц, исключенных из состава Определенных налогоплательщиков США.

- **НЕТ** - переходите к пункту 8.

- **ДА** - заполните следующие данные и переходите к пункту 8:

Предоставьте следующую информацию о каждом существенном владельце Вашей организации, являющемся налогоплательщиком США:

Наименование организации на английском языке /  
Фамилия, имя и (если имеется) отчество на английском  
языке в соответствии с документами, удостоверяющими  
личность, выданными официальными органами США

Taxpayer Identification Number

Адрес на английском языке

Country / Страна

Region or State / Регион или штат

Postal code / Индекс

City / Город или населенный пункт

Street / Улица

Building / Дом

Apartment / Квартира (офис)

Укажите, если у существенного владельца Вашей организации, являющемся налогоплательщиком США, помимо гражданства РФ есть гражданство какого-либо иностранного государства (кроме гражданства государства – члена Таможенного союза):

1) **ДА**, укажите название иностранного государства \_\_\_\_\_

Предоставьте копию паспорта гражданина иностранного государства (при наличии копии указанного паспорта у Вашей организации).

2) **НЕТ**.

3) **НЕ ПРИМЕНИМО**, существенный владелец организации не является гражданином РФ.

## 8. Подтверждение и подпись

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме (форме W-9, W-8BEN-E, W8-IMY, W8-EXP – если применимо) является достоверной.	I certify that information provided in this form (W-9, W-8BEN-E, W8-IMY, W8-EXP form – if applicable) is true.
Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений об организации в соответствии с применимым законодательством.	I understand that I bear responsibility for providing inaccurate and false information according to the applicable legislation.
Обязуюсь уведомить Банк об изменении любого факта или подтверждения, указанного в предоставленных Банку документах и настоящей анкете, в течение 30 дней с даты их изменения.	I undertake to inform Bank of any fact or documentation change, stated in the Form and documents provided to the Bank within 30 days after the change takes place.

(ФИО и должность единоличного  
исполнительного органа /  
Full name and position of CEO)

(Подпись/  
Signature)

(ДД/DD)

(ММ/MM)

(ГГГГ/YYYY)



