**Приложение 2**

 **к приказу**

 **от 26.05.2020 № 217/3**

**ВОПРОСНИК САМОСЕРТИФИКАЦИИ**

**физического лица, индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в**

**установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой[[1]](#footnote-1), в целях выявления лиц, на которых распространяются законодательства иностранных государств о налогообложении иностранных счетов, в частности FATCA[[2]](#footnote-2) и/или требований Единого стандарта**

**автоматического обмена налоговой информацией ОЭСР[[3]](#footnote-3) (CRS)[[4]](#footnote-4)[[5]](#footnote-5)[[6]](#footnote-6)[[7]](#footnote-7)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  Физическое лицо является:  |    | Клиентом  |
|   |    | Бенефициарным владельцем Клиента (заполните пп. 1-3, 9 настоящего Вопросника)  |
|   |   | Выгодоприобретателем Клиента (заполните пп. 1-3, 9 настоящего Вопросника)  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  | **Наименование**  | **Сведения**  |
| **Личные данные**  |
| 1  | Фамилия, имя и отчество (при наличии)  |   |
| 2.  | Есть ли у Вас адрес (домашний, почтовый, включая почтовый ящик, или адрес до востребования) в иностранном государстве?  | □ ДА (укажите наименования всех государств): □ США (приложите копию соответствующего документа: (форма I-551 («Green Card»))  □ иное: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  □ Нет   |
| 3  | Место рождения (указать только страну)  (Если Вы родились в США, то должен быть представлен один из документов, указанных в п. 9)  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  |
| 4  | Имеется ли у Вас гражданство отличное от гражданства РФ или стран Таможенного союза?  | □ Да\* □ Нет  |
| 5  | Имеется ли у Вас вид на жительство в странах, кроме РФ или стран Таможенного союза?  | □ Да\* □ Нет  |
| 6  | Отвечаете ли Вы критериям существенного присутствия\*\* (см.сноску ниже) в США?  | □ Да\* □ Нет  |
| 7  | Планируете ли Вы осуществлять на периодической основе перевод денежных средств на счет или адрес, зарегистрированный в иностранном государстве?  | □ Да □ США □ Иное государство \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ □ Нет  |
| 8  | Действует ли вы в интересах третьего лица – выгодоприобретателя, являющегося налоговым резидентом иностранного государства (кроме США)?  | □ Да Предоставьте Вопросник в целях выявления лиц, на которых распространяются требования CRS, по форме НКО на каждого выгодоприобретателя □ Нет  |
| **\*Пункты ниже заполняются только при наличии хотя бы одного ответа «Да» в п. 4 -6 настоящего Вопросника.**  |
| 9  | Сведения о всех налоговых резидентствах (с указанием ИНН – при наличии)  | □ Россия, ИНН \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (при наличии ИНН)  □ США, ИНН (SSN, ITIN, ATIN)5\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ □ Форма W-9 представлена  □ Указаны все налоговые резидентства □ Страна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ИНН (его аналог) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_дата регистрации\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  При отсутствии ИНН укажите причину\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   |
| 10  | Действующая доверенность, выданная Вами лицу, проживающему в иностранном государстве или , имеющему право на управление счетом  | □ нет (не выдавалась) □ да6 (доверенность представлена в НКО)  |
| **Требования по представлению подтверждающих документов**  |
| 11  | Если Вы родились в США, то укажите, отказывались ли Вы от гражданства США или есть ли у Вас иные основания отсутствия гражданства США?  (Объяснения представляются в произвольной форме, написанные от руки, с проставлением даты и подписи)  |  □ Не применимо (не рожден в США)  □ Не отказывался (гражданин США)  □ Форма W-9 представлена  □ Да, отказывался. В НКО представлены документы, подтверждающие отказ: □ Копия свидетельства об утрате гражданства США7 (по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамент США), или  □ Письменное объяснение причины отказа от гражданства США, или  □ Письменное объяснение причины, неполучения гражданства США при рождении.  |
| **Подтверждение достоверности указанных сведений**  |
| 12  | Настоящим заверяю и гарантирую, что представленная в НКО информация является актуальной и достоверной. В случае изменения представленных сведений обязуюсь незамедлительно, но не позднее 15 рабочих дней с даты изменений, сообщить об этом в НКО и представить подтверждающие документы. Обязуюсь предоставлять в НКО надлежащим образом подтвержденные сведения по дополнительным запросам НКО в сроки, указанные в письменном запросе НКО.   |
| 13  | Настоящим предоставляем АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» (генеральная лицензия на осуществление банковских операций №3314-К, адрес местонахождения **123557, г. Москва, Электрический пер., д. 3/10, стр. 1**) в целях соблюдения требований FATCA и CRS свое согласие на обработку персональных данных, включающих в себя сведения и информацию о фамилии, имени, отчестве, дате и месте рождения, гражданстве, документе, удостоверяющем личность, идентификационном номере налогоплательщика, адресе места жительства (регистрации, пребывания), номере телефона, а также иные сведения, указанные в настоящем в Вопроснике, включая сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение персональных данных с использованием средств автоматизации или без использования таких средств и передачу (распространение, предоставление, доступ) данных сведений в 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 и иностранному налоговому органу, включая IRS (Налоговую Службу США), а также свое согласие на передачу указанным лицам сведений об операциях, сделках, счетах, вкладах.  |
| 14  | Настоящим подтверждаю, что ознакомлен с понятием «Налогоплательщик США»8.  |
| 15  | ФИО и подпись  |    |
| 16  | Дата  |   |
| 17  | ФИО, должность и подпись сотрудника НКО  |    |

 8 Под понятием «**Налогоплательщик США**» понимается физическое лицо, которое является гражданином США или налоговым резидентом США. Если наличие статуса налогового резидента США вызывает у Вас сомнения, мы рекомендуем проконсультироваться с профессиональным налоговым консультантом. По общему правилу, Вы можете быть признаны налоговым резидентом США, если:

1. Вы родились в США; ***ИЛИ***
2. Вы являетесь гражданином США или у Вас есть «Грин-карта» США; ***ИЛИ***
3. Вы отвечаете критерию **\*\*существенного присутствия**. Чтобы отвечать этому критерию, Вы должны физически находиться в США по крайней мере: a. 31 день в течение текущего года, и

 b. 183 дня в течение трехлетнего периода, который включает текущий год и два непосредственно предшествующих года, включая в расчет, что:

* 1. Все дни, в течение которых Вы находились в США в течение текущего года; И
	2. 1/3 дней, в течение которых Вы находились в США в течение первого года, предшествующего текущему году; И
	3. 1/6 дней, в течение которых Вы находились в США в течение второго года, предшествующего текущему году.

1. Если в НКО обратилось третье лицо (в т.ч. законный представитель потенциального клиента), то данный Вопросник должен быть заполнен и на потенциального клиента и на обратившееся лицо. [↑](#footnote-ref-1)
2. FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов». [↑](#footnote-ref-2)
3. ОЭСР – Организация Экономического Сотрудничества и Развития. [↑](#footnote-ref-3)
4. CRS – Единый стандарт автоматического обмена налоговой информацией (Common Reporting Standard) ОЭСР. [↑](#footnote-ref-4)
5. ИНН США подразделяется на следующие типы идентификационных номеров: номер социального страхования (SSN); идентификационный номер работодателя (EIN); идентификационный номер налогоплательщика – физического лица (ITIN); идентификационный номер налогоплательщика для детей, удочерение или усыновление которых оформляется в США (ATIN); идентификационный номер составителя налоговой декларации (PTIN). [↑](#footnote-ref-5)
6. При наличии доверенности(-ей) на управление счетом, открытым в НКО, каждое доверенное лицо должно заполнить данный Вопросник. [↑](#footnote-ref-6)
7. Свидетельство об утрате гражданства США (CLN) - форма Бюро консульских дел Государственного департамента США, составленная сотрудником консульской службы

Соединенных Штатов, подтверждающая отказ от гражданства США. Данная форма утверждается Государственным Секретарем США на основании Закона об иммиграции и гражданстве

США 1952 г[. http://www.state.gov/documents/organization/81609.pdf](http://www.state.gov/documents/organization/81609.pdf)  [↑](#footnote-ref-7)