



АНКЕТА-ОПРОСНИК

(Для Клиентов - физических лиц и индивидуальных предпринимателей)

Анкетирование для цели выявления лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства (США) о налогообложении иностранных счетов - FATCA – Закон США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Accounts Tax Compliance Act):

Являетесь ли Вы гражданином США (в том числе в случае наличия двух и более гражданств)?	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ
Имеете ли Вы разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 United States Permanent Resident Card, Green Card))?	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ
Соответствуете ли Вы критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США (Критерии долгосрочного пребывания указаны ниже)?	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ
Является ли местом Вашего рождения территория США?	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ
Есть ли у Вас адрес проживания и/или почтовый адрес в США?	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ
Есть ли у Вас номер контактного телефона и/или факса на территории США?	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ
Являетесь ли Вы налоговым резидентом США (Определение налогового резидента США смотрите ниже)?	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ

Уважаемый Клиент, для целей корректного заполнения отдельных полей данной формы просим Вас проанализировать дополнительную информацию:

1. Общая информация о законодательстве FATCA

FATCA (Foreign Accounts Tax Compliance Act) - 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 - Налоговое управление США (Internal Revenue Service, IRS).

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

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

2. Определение налогового резидента США

В соответствии с законодательством США 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 (United States Permanent Resident Card, Green Card));
- Физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания».

3. Критерий «Долгосрочного пребывания» на территории США:

Физическое лицо признается налоговым резидентом США по критерию «долгосрочного пребывания», 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;
- коэффициент позапрошлого года равен 1/6.

Налоговыми резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q.

Ограничение ответственности:

Приведенная выше дополнительная информация не является официально опубликованным нормативным актом, может содержать, ввиду общего характера, неточности, отклонения от соответствующих официальных документов. Поэтому мы настоятельно рекомендуем всегда обращаться к соответствующим официальным документам и руководствоваться исключительно их положениями.

Дата заполнения анкеты: « ____ » _____ 20 ____ г.

Сведения, представленные в анкете, заверяю:

(Подпись) (_____
(Фамилия, имя, отчество)

Договор о брокерском обслуживании № _____ от _____