

ВОПРОСНИК ПО САМОСЕРТИФИКАЦИИ¹

для идентификации клиента - юридического лица в целях выявления лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, в том числе Закон FATCA²

1.	Полное наименование юридического лица	
2.	ИНН/ КИО	
3.	Является ли юридическое лицо Финансовым институтом для целей закона FATCA?	<input type="checkbox"/> НЕТ, не является <input type="checkbox"/> ДА, является Если указано «ДА», заполнение настоящего Вопросника не требуется, необходимо перейти к заполнению другой формы: «Вопросник по самосертификации для идентификации клиента - юридического лица, являющегося финансовым институтом, в целях выявления лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, в том числе Закон FATCA».
4.	В соответствии с законодательством какого государства учреждено юридическое лицо?	<input type="checkbox"/> РФ <input type="checkbox"/> США <input type="checkbox"/> форма W-9 представлена Идентификационный номер работодателя США (EIN) <input type="checkbox"/> Определенный налогоплательщик США (Specified US person) <input type="checkbox"/> Налогоплательщик США, исключенный для целей FATCA (not a Specified US person) <input type="checkbox"/> Иного. Указать страну Если в п. 4 указан EIN и предоставлена форма W-9, перейдите к подписанию данного Вопросника (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).
5.	Выступает ли юридическое лицо (при открытии счета (вклада) в Банке ³ , заключении соглашения с Банком) в своих интересах?	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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 Вопросник на каждого выгодоприобретателя (собственника disregarded entity) - физическое лицо, индивидуального предпринимателя, юридическое лицо. <ul style="list-style-type: none"> Подтверждаю получение согласия от каждого выгодоприобретателя (собственника disregarded entity), являющегося налогоплательщиком США, в отношении раскрытия вышеуказанной информации Банку и права Банка 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 Вопросники на всех выгодоприобретателей, перейдите к подписанию данного Вопросника (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).
6.	Укажите, есть ли у юридического лица Глобальный идентификационный номер посредника Налоговой службы США (GIIN)? Если юридическому лицу присвоен Глобальный идентификационный	<input type="checkbox"/> НЕТ GIIN, юридическое лицо не зарегистрировано на портале Налоговой службы США. <input type="checkbox"/> 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 Вопросника. Укажите статус регистрации на портале Налоговой службы США для целей FATCA (выбрать один вариант из списка): <input type="checkbox"/> Нефинансовая иностранная для целей FATCA организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Direct Reporting NFFE)

¹ В случае если интерпретация терминов, содержащихся в данном Вопроснике, вызывает у Вас вопросы, мы рекомендуем обратиться к Вашему налоговому консультанту за разъяснениями.

² При ответе на вопросы внимательно изучите определения терминов, содержащихся в Глоссарии (Приложение к данному Вопроснику)

³ Банк «ТРАСТ» (ПАО)

	<p>номер (GIIN), то укажите статус FATCA4.</p>	<p><input type="checkbox"/> Спонсируемая нефинансовая иностранная для целей FATCA организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Sponsored Direct Reporting NFFE)</p> <p>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 Вопросника», перейдите к подписанию данного Вопросника (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).</p> <p><input type="checkbox"/> ДА, есть GIIN</p> <p><i>Наименование юридического лица на английском языке, зарегистрированное на портале Налоговой службы США.....</i></p> <p><i>Статус регистрации на портале Налоговой службы США для целей FATCA (выбрать один вариант из списка):</i></p> <p><input type="checkbox"/> Нефинансовая иностранная для целей FATCA организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Direct Reporting NFFE)</p> <p><input type="checkbox"/> Спонсируемая нефинансовая иностранная для целей FATCA организация, напрямую предоставляющая отчетность в IRS США (Sponsored Direct Reporting NFFE)</p> <p>Если в п. 6 отмечено «ДА», перейдите к подписанию данного Вопросника (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).</p>
<p>7.</p>	<p>Есть ли у юридического лица признаки, которые могут указывать на налогоплательщика США (US Indicia)?</p>	<p><input type="checkbox"/> Нет признаков налогоплательщика США.</p> <p><input type="checkbox"/> Есть признаки налогоплательщика США: <input type="checkbox"/> <i>Форма W-8 представлена</i></p> <p><input type="checkbox"/> <i>указан адрес в США,</i></p> <p><input type="checkbox"/> <i>указан только телефонный номер США,</i></p> <p><input type="checkbox"/> <i>юридическое лицо планирует осуществлять на периодический основе перевод денежных средств на счет или адрес, зарегистрированный в США.</i></p>
<p>8.</p>	<p>Является ли юридическое лицо Исключенной нефинансовой организацией для целей FATCA (Excepted NFFE)?</p>	<p><input type="checkbox"/> ДА, юридическое лицо является Исключенной нефинансовой организацией для целей FATCA (Excepted NFFE) следующего вида (необходимо выбрать один вариант ответа):</p> <p><input type="checkbox"/> 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</p> <p><input type="checkbox"/> Компания, акции которой регулярно обращаются на одном или более Организованных рынках ценных бумаг (Publicly Traded Corporation)</p> <p><i>Укажите наименование биржи</i></p> <p><input type="checkbox"/> 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)</p> <p><i>Укажите наименование организации, акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг</i></p> <p><i>Укажите наименование биржи</i></p> <p><input type="checkbox"/> 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)</p> <p><input type="checkbox"/> Определенная территориальная организация (Certain territory entity) - организация прямо или косвенно полностью принадлежит добросовестным резидентам территории США</p> <p>Под территорией США и владениями США подразумеваются: территории Американского Самоа, Гуам, Северных Марианских островов, Пуэрто-Рико или Американских Виргинских островов</p> <p><input type="checkbox"/> Исключенная нефинансовая организация (Excepted nonfinancial entity). К данной категории относятся холдинговые, казначейские и зависимые финансовые компании - члены нефинансовых групп (см. определение в члена нефинансовой группы в Глоссарии -</p>

⁴ FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов».

		<p>Приложение №1 к данному Вопроснику); вновь создаваемые нефинансовые «стартап» компании и компании, запускающие новые бизнес-линии; организации в процессе ликвидации или банкротства; некоммерческие организации.</p> <p><input type="checkbox"/> НЕТ, юридическое лицо не является Исключенной нефинансовой организацией (Excepted NFFE).</p> <p>Если в п. 8 отмечено «ДА», перейдите к подписанию данного Вопросника (предоставление ответов на последующие вопросы не требуется).</p>
9.	<p>Есть ли у юридического лица существенные собственники (>10%), являющиеся налогоплательщиками США?</p>	<p><input type="checkbox"/> НЕТ <input type="checkbox"/> ДА</p> <p>укажите следующую информацию в отношении каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США с долей владения более 10%:</p> <p>Наименование/ ФИО (на английском языке).....</p> <p>Адрес (на английском языке)</p> <p>ИНН США.....</p> <ul style="list-style-type: none"> • Подтверждаю получение согласия от каждого существенного собственника, являющегося налогоплательщиком США, в отношении раскрытия вышеуказанной информации Банку и права Банка 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. <p>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).</p>

Подписывая настоящий Вопросник, юридическое лицо – Клиент:

- заверяет и гарантирует Банку, что на дату подписания, информация, указанная в данном Вопроснике является верной, полной и достоверной;
- подтверждает, что Банк может руководствоваться данным Вопросником 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 Банк об изменении любого факта или подтверждения, указанного в данном Вопроснике, в течение 30 дней с даты их изменения;
- в целях соблюдения требований FATCA :
 - предоставляет
 - отказывается от предоставления
 Банку согласие (-я) на обработку информации и сведений, указанных в настоящем Вопроснике, 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, вкладах, остатках на счетах/вкладах и информации об операциях по счетам.
- подтверждает отсутствие у Банка ответственности за удержание налоговыми агентами из каких-либо выплат в пользу Клиента сумм, причитающихся к уплате налога.

Руководитель организации /
Уполномоченное лицо)

_____ (подпись)

_____ (ФИО полностью)

М.П.

« _____ » _____ 20__ г.
(дата)