

Анкета для клиентов – физических лиц в целях FATCA

Уважаемый Клиент! Вам необходимо заполнить все пункты формы по порядку, если только в комментариях к пунктам не указано иное.

1	Фамилия, имя и (если имеется) отчество	
2	Являетесь ли Вы гражданином США (в том числе в случае наличия двух и более гражданств)? <i>Если ответ «Да», перейдите к пункту 8</i>	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
3	Имеете ли Вы разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I 551 «Green Card»))? <i>Если ответ «Да», перейдите к пункту 8</i>	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
4	Соответствуете ли Вы критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США, смотрите Приложение. <i>Если ответ «Да», перейдите к пункту 8</i>	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
5	Является ли местом Вашего рождения территория США и Вы отказались от гражданства США? <i>Если ответ «Да», предоставьте копию свидетельства, подтверждающего отказ от гражданства (Certificate of Loss of Nationality)</i>	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
6	Есть ли у Вас адрес проживания и/или почтовый адрес в США?	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
7	Есть ли у Вас номер контактного телефона и/или факса на территории США?	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
<p><i>Если ответ на вопрос 6 и 7 «Нет», перейдите к пункту 9</i></p> <p><i>Если ответ на вопрос 6 и/или 7 «Да», перейдите к пункту 8</i></p>		

8	<p>Подтвердите, что Вы являетесь налоговым резидентом США (смотрите Приложение):</p> <p><input type="checkbox"/> нет, я не являюсь налоговым резидентом США</p> <p><input type="checkbox"/> да, я являюсь налоговым резидентом США</p> <p>Если «Да», то укажите следующую информацию:</p> <p>1. SSN/ITIN¹ <input type="checkbox"/> SSN номер <input type="checkbox"/> ITIN</p> <p>2. Фамилию, имя и (если имеется) отчество на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США</p> <p>_____</p>
---	---

9. Подтверждение и подпись:

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной.

Я понимаю, что я несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством.

Я понимаю, что в случае предоставления мной недостоверных или неполных сведений ЗАО Банк ВТБ (Беларусь) может понести убытки и понимаю, что ЗАО Банк ВТБ (Беларусь) может взыскать с меня компенсацию данных убытков.

В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данного Вопросника, я предоставлю обновленную информацию ЗАО Банк ВТБ (Беларусь) не позднее 30 дней с момента изменения сведений.

В случае утвердительного ответа на вопросы 2, 3, 4 и/или 8 я даю согласие ЗАО Банк ВТБ (Беларусь) на предоставление Банком Налоговой Службе США данных обо мне, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности.

--

(подпись)

Дата	ДД	ММ	ГГГГ
------	----	----	------

Уважаемый Клиент,

Для целей корректного заполнения отдельных полей данного Вопросника просим Вас проанализировать дополнительную информацию.

¹ «SSN» - (Social Security Number) – Номер социального страхования гражданина США. Если Вам не присвоен номер социального страхования, пожалуйста, укажите «ITIN» - (Individual Taxpayer Identification Number) - Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США.

(a) **Общая информация о законодательстве FATCA**

FATCA - 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 (Internal Revenue Service, IRS, далее – ИС США).

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

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

(b) **Определение налогового резидента США**

В соответствии с условиями Закона, физические лица признаются налоговыми резидентами США, если выполняется одно из следующих условий:

1. Физическое лицо является гражданином США;
2. Физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 (Green Card)));
3. Физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания».

(c) **Критерии «Долгосрочного пребывания» на территории США**

Физическое лицо признается налоговым резидентом США, 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 годах, 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 и
- коэффициент позапрошлого года 1/6.

Пример: Вы провели на территории США в 2013 г. 130 дней, в 2012 г. – 120 дней, в 2011 г. – 120 дней. Таким образом, подсчет будет произведен следующим образом: $(130 + 120 \cdot 1/3 + 120 \cdot 1/6) = 190$. Поскольку общее количество дней превышает в сумме 183, и в текущем году Вы провели более в США 31 день, то в 2013 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США.

Обращаем Ваше внимание на то, что Резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q (если не выполняется условие постоянного места пребывания).

Служебная часть вопросника (заполняется работником Банка)Клиент _____
(ФИО)

_____ Код клиента в АБС

Подлежит ли клиент контролю по FATCA:

- ДА, Клиент является налоговым резидентом США (ответ «да» на вопросы 2, 3, 4, и/или 8)
 ДА, Клиент не предоставил (вовремя) свои сведения для целей FATCA
 НЕТ

ВАЖНО: Если клиент подлежит контролю по FATCA, необходимо направить данную форму в адрес соответствующего подразделения Банка для ввода сведений о клиенте в ИКД (Единый реестр клиентов).

Работник Банка	Должность	Фамилия, Имя, Отчество	Подпись	Дата