

## Анкета для клиентов – индивидуальных предпринимателей 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/ITIN<sup>1</sup> <input type="checkbox"/> SSN <span style="float: right;">номер</span>  <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.

<sup>1</sup> «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