

Анкета клиента - юридического лица (структуры без образования юридического лица) для целей определения налогового резидентства<sup>1</sup>

Наименование организации	
Наименование организации на латинице <sup>2</sup>	
ИНН Российской Федерации	
Адрес в стране регистрации (инкорпорации) <sup>3</sup>	
Адрес фактического места нахождения <sup>3,4</sup>	
Идентификационный номер - GIIN <sup>5</sup>	
Сведения о выгодоприобретателях <sup>6</sup>	<input type="checkbox"/> действую к собственной выгоде <input type="checkbox"/> действую в пользу выгодоприобретателя

**Сведения в целях исполнения требований Постановления Правительства от 16.06.2018 № 693**

**Налоговое резидентство организации**

Укажите все налоговые резидентства

организация является налоговым резидентом Российской Федерации

организация является налоговым резидентом иностранного государства

Государство (территория) налогового резидентства	Иностраный ИНН, присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является клиент (аналог ИНН/код клиента) <sup>7</sup> (предоставьте подтверждающий документ)

Выберите один статус; для этого воспользуйтесь Памяткой, размещенной на сайте ПАО «Банк «Санкт-Петербург» [www.bspb.ru](http://www.bspb.ru)

Организация финансового рынка (ОФР)<sup>8</sup>

Активная нефинансовая организация

Я подтверждаю отсутствие признаков «Пассивной нефинансовой организации»<sup>9</sup>.

Пассивная нефинансовая организация (ПНФО)<sup>9</sup>

(предоставьте подтверждающие структуру владения документы)

Выберите тип контролирующего лица<sup>10</sup>

присутствует бенефициарный владелец с долей участия более 25% в капитале

отсутствует бенефициарный владелец с долей участия более 25% в капитале, контроль осуществляется лицом, занимающим старшую руководящую должность (укажите должность) \_\_\_\_\_

отсутствует бенефициарный владелец с долей участия более 25% в капитале, контроль осуществляется по иным основаниям (укажите основание) \_\_\_\_\_

**Сведения о контролирующих лицах Пассивной нефинансовой организации**

Фамилия, Имя, Отчество (при наличии) <sup>11</sup>	Дата и место рождения	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Государство (территория) налогового резидентства <sup>12</sup>	Иностраный ИНН <sup>7</sup>	Поставьте отметку в этом поле в случае если контролирующее лицо не является налоговым резидентом ни в одном государстве
					<input type="checkbox"/>
					<input type="checkbox"/>
					<input type="checkbox"/>

Я подтверждаю, что среди контролирующих лиц Пассивной нефинансовой организации нет налоговых резидентов иностранных государств<sup>13</sup>

### Сведения в целях FATCA

1.	Фактический/почтовый/«до востребования»/ «для передачи почтовых отправлений» адрес на территории США	<input type="checkbox"/>	Да	<input type="checkbox"/>	Нет
2.	Многократное платежное поручение на осуществление переводов на счет, открытый в США	<input type="checkbox"/>	Да	<input type="checkbox"/>	Нет
3.	Действующий телефонный номер США	<input type="checkbox"/>	Да	<input type="checkbox"/>	Нет
4.	Выдана доверенность или иной документ, удостоверяющий право подписи на имя лица, имеющего адрес в США	<input type="checkbox"/>	Да	<input type="checkbox"/>	Нет

Выберите один FATCA-статус или проставьте отметку в поле «Иные статусы» (статусы соответствуют FATCA-статусам формы W8BENE, размещенной на сайте <http://www.irs.gov>.) Выбор одного из статусов обязателен.

Финансовые институты (ФИ)	Участствующий финансовый институт (требуется предоставление GIIN)	FATCA-статус №2	<input type="checkbox"/>
	Зарегистрированный условно-соответствующий финансовый институт (требуется предоставление GIIN)	FATCA-статус №5	<input type="checkbox"/>
	Спонсируемый финансовый институт (укажите наименование спонсирующей организации) _____ (требуется предоставление GIIN)	FATCA-статус №6	<input type="checkbox"/>
Организации, освобожденные от удержаний в целях FATCA	Органы власти, правительственные учреждения, Центральный банк РФ или иного государства, кроме США, а также юридические лица, 100 % акций (долей участия) в уставном капитале которых принадлежит РФ	FATCA-статус №15	<input type="checkbox"/>
	Международная организация	FATCA-статус №16	<input type="checkbox"/>
Нефинансовые организации (НФО)	Нефинансовая организация, находящаяся в стадии ликвидации или банкротства - укажите дату объявления о банкротстве _____	FATCA-статус №22	<input type="checkbox"/>
	Некоммерческая организация (в соответствии с Законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ)	FATCA-статус №24	<input type="checkbox"/>
	НФО, акции которой торгуются на бирже или НФО, аффилированной компанией которой является корпорация, акции которой торгуются на бирже - укажите наименование фондовой биржи и/или наименование организации, акции которой торгуются на фондовой бирже и наименование фондовой биржи _____	FATCA-статус №25	<input type="checkbox"/>
	Активная нефинансовая организация	FATCA-статус №27	<input type="checkbox"/>
	Пассивная нефинансовая организация - не имеет существенных собственников США  <input type="checkbox"/> Я подтверждаю отсутствие среди владельцев организации физических лиц, являющихся налоговыми резидентами США, ИЛИ юридических лиц, зарегистрированных в США.	FATCA-статус №28.1	<input type="checkbox"/>
	Пассивная нефинансовая организация с существенными собственниками США <sup>14</sup> Предоставьте дополнительные документы*	FATCA-статус №28.2	<input type="checkbox"/>
Иные статусы, требующие согласования	Предоставьте дополнительные документы (в том числе форму Службы внутренних доходов США на выбор: W8BENE; W-8IMY; W-8ECI и W-8BENE; W-8EXP; W-9)	FATCA-статусы W8BENE: №№ 1, 3, 4, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 26, 29, 30, 31, 32	<input type="checkbox"/>

В случае если юридическое лицо является налоговым резидентом США в дополнение к настоящей Анкете предоставьте форму W-9 и Согласие на передачу данных иностранному налоговому органу по форме Банка.

\*В случае если юридическое лицо является Пассивной нефинансовой иностранной организацией с существенными собственниками США в составе прямых и косвенных владельцев организации (FATCA-статус №28.2), в дополнение к настоящей Анкете заполните форму W8BENE или иную форму, установленную Службой внутренних доходов США, Согласие на передачу данных иностранному налоговому органу по форме Банка и предоставьте форму W-9 и Согласие на передачу данных иностранному налоговому органу по форме Банка на каждого такого собственника.

Актуальные формы размещены на сайте Службы внутренних доходов США <http://www.irs.gov>.

Если в соответствии с Законом от 28.06.2014 № 173-ФЗ и/или Постановлением Правительства от 16.06.2018 № 693 существует необходимость в предоставлении персональных данных в отношении физических/юридических лиц-собственников юридического лица, то я подтверждаю, что уведомил таких лиц об осуществлении обработки их персональных данных Банком с предоставлением сведений, предусмотренных п. 3 ст. 18 Федерального закона «О персональных данных».

Я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей Анкете, является полной и достоверной.

Я подтверждаю, что ознакомлен с содержанием формы W-8BEN-E, размещенной на сайте Службы внутренних доходов США <http://www.irs.gov>.

Я также подтверждаю верность выбранного мною в настоящей Анкете FATCA-статуса юридического лица согласно требованиям, предъявляемым к такому FATCA-статусу в форме W-8BEN-E.

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

Я обязуюсь предоставлять сведения о юридическом лице для целей установления налогового резидентства в Банк не реже одного раза в год, но не позднее 30 календарных дней в случае изменения сведений, предоставленных в настоящей Анкете, в зависимости от того, какое из событий наступит ранее.

**ФИО, должность и подпись уполномоченного представителя организации** \_\_\_\_\_

**Дата заполнения** « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

**Отметки Банка:** \_\_\_\_\_ /рег.№ клиента/ \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

**отметка отв. исполнителя о приеме (дата приема документа, подпись, ФИО, должность ОИ)**

<sup>1</sup> Анкетирование проводится в целях исполнения требований главы 20.1. Налогового кодекса РФ, Федерального закона РФ №173-ФЗ от 28.06.2014, а также сопутствующих постановлений и указов.

<sup>2</sup> Заполнение поля «Наименование организации на латинице» обязательно:

- для организаций финансового рынка (указывается наименование в соответствии с регистрационной записью на сайте IRS);
- для организаций, учрежденных на территории иностранного государства;
- при выборе статуса «Пассивная нефинансовая организация» (ПНФО) с бенефициарными владельцами (или иными контролирующими лицами), являющимися налоговыми резидентами иностранных государств.

<sup>3</sup> Поля «Адрес в стране регистрации/инкорпорации»/«Адрес фактического места нахождения» обязательны к заполнению; при этом, заполняются на латинице в следующих случаях:

- в случае если юридическое лицо учреждено на территории иностранного государства (для филиалов и представительств, указывается адрес в стране регистрации организации);
- в случае если юридическое лицо соответствует статусу ПНФО с бенефициарными владельцами (или иными контролирующими лицами), являющимися налоговыми резидентами иностранных государств.

<sup>4</sup> В случае наличия адреса в нескольких иностранных государствах, каждый адрес указывается отдельной строкой.

<sup>5</sup> Предоставление реквизита GIIN (глобальный идентификационный номер посредника), подтверждающего взаимодействие клиента с иностранным налоговым органом (IRS), обязательно для клиентов, относящихся к категории ОФР в соответствии с Федеральным законом РФ №173-ФЗ от 28.06.2014.

<sup>6</sup> В случае наличия выгодоприобретателей предоставьте информацию по каждому такому лицу по форме анкеты выгодоприобретателя - физического лица/индивидуального предпринимателя (физических лиц, занимающихся в установленном законодательством РФ порядке частной практикой) или по форме анкеты выгодоприобретателя - юридического лица (структуры без образования юридического лица) для целей определения налогового резидентства.

<sup>7</sup> Заполнение данного поля обязательно для налогового резидента иностранного государства. В случае если иностранный ИНН не предусмотрен налоговым законодательством иностранного государства (территории) предоставьте иной идентификационный номер, используемый в налоговых целях (например, регистрационный номер). Предоставление документа, подтверждающего иностранный ИНН обязательно.

<sup>8</sup> Полный перечень организаций, которые следует относить к ОФР, размещен на сайте ФНС <https://340fzreport.nalog.ru/info/#startbody>.

<sup>9</sup> Организация является Пассивной нефинансовой организацией в случае если нижеперечисленные доходы составляют более 50 процентов доходов за предшествующий календарный год и/или более 50 процентов активов (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения нижеперечисленных доходов: дивиденды; процентный доход (или иной аналогичный доход); доходы от сдачи в аренду или субаренду имущества; доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности; периодические страховые выплаты (аннуитеты); превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности); превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы); доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни; иные доходы, аналогичные доходам, указанным в настоящем перечне.

<sup>10</sup> Предоставьте информацию о контролирующих лицах Вашей организации, а именно о каждом физическом лице, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Вашей организацией. В случае отсутствия физического лица, осуществляющего управление посредством доли участия более 25% в капитале, предоставьте информацию о каждом физическом лице, который имеет возможность контролировать действия Вашей организации иным образом. Руководство ФАТФ – прозрачность и бенефициарная собственность (Рекомендации 24 и 25).

<sup>11</sup> Если бенефициарный владелец или иное контролирующее лицо является налоговым резидентом иностранного государства, то сведения о ФИО, месте рождения, адресе предоставляются на латинице.

<sup>12</sup> В случае если государство/территория налогового резидентства контролирующего лица предоставляет программу "Гражданство/резидентство в обмен на инвестиции" необходимо предоставить дополнительный документ по форме Банка. Перечень таких государств (включая, но не ограничиваясь): ОАЭ, Антигуа и Барбуда, Багамы, Барбадос, Бахрейн, Кипр, Доминика, Гренада, Черногория, Мальта, Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Республика Панама, Республика Сейшелы, о-ва Теркс и Кайкос, Республика Вануату, Турция (более подробно с программой можно ознакомиться на сайте ОЭСР: <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/residence-citizenship-by-investment/>, список государств/территорий, предоставляющих такую программу <https://340fzreport.nalog.ru>).

<sup>13</sup> Для установления налогового резидентства иностранного государства (территории) определяющими являются следующие критерии:

- наличие права на проживание в юрисдикции какого-либо иностранного государства;
- нахождение в юрисдикции какого-либо иностранного государства 90 и более дней за предыдущий год;
- подача декларации по налогу на доходы физических лиц в предыдущем году в юрисдикциях каких-либо иностранных государств;

- 
- центр жизненных интересов находится в иностранном государстве (наличие недвижимости, проживание Вашей семьи, социальные связи, Ваш финансовый центр);
  - наличие гражданства\резидентства каких-либо иностранных государств, полученных по программе «гражданство и/или резидентство в обмен на инвестиции».

Выбирая ответ «нет» Вы соглашаетесь с отсутствием перечисленных критериев у контролирующих лиц. В случае наличия перечисленных критериев и, при этом, отсутствия статуса налогового резидента иностранного государства, предоставьте подтверждающие документы.

<sup>14</sup> Существенным собственником США признается лицо (физическое или юридическое), являющееся налоговым резидентом США, которое прямо или косвенно владеет более 10% акций или долей в организации (по количеству голосов или стоимости), при этом если юридическое лицо является инвестиционной или специализированной страховой компанией, указанный порог снижается до 0%.