

Анкета клиента - юридического лица (структуры без образования юридического лица) для целей определения налогового резидентства¹

Наименование организации			
Наименование организации на латинице²			
ИНН Российской Федерации			
Адрес в стране регистрации (инкорпорации)³	Почтовый индекс:	Государство/территория:	Регион/область/штат:
	Город/населенный пункт:	Район:	Улица:
	Дом/строение – корпус:	Этаж:	Офис/квартира:
Адрес фактического места нахождения⁴			
Идентификационный номер - GIIN⁵			
Сведения о выгодоприобретателях⁶			
<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	
<input type="checkbox"/> организация является налоговым резидентом Российской Федерации	
<input type="checkbox"/> организация является налоговым резидентом иностранного государства	
Государство (территория) налогового резидентства	Иностраннный ИНН, присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является клиент (аналог ИНН/код клиента)⁷ (предоставьте подтверждающий документ)

Выберите один статус; для этого воспользуйтесь Памяткой, размещенной на сайте ПАО «Банк «Санкт-Петербург» www.bspb.ru

Организация финансового рынка (ОФР)⁸	<input type="checkbox"/>
--	--------------------------

Активная нефинансовая организация	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> Я подтверждаю отсутствие признаков «Пассивной нефинансовой организации» ⁸ .	

Пассивная нефинансовая организация (ПНФО)⁹ (предоставьте подтверждающие структуру владения документы)	<input type="checkbox"/>
--	--------------------------

Выберите тип контролирующего лица¹⁰

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)¹¹	Дата и место рождения	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Государство (территория) налогового резидентства¹²	Иностраннный ИНН⁶	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

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.	Многokратное 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 «Другое» (статусы соответствуют FATCA-статусам формы W8BENE, размещенной на сайте <http://www.irs.gov>.) Выбор одного из статусов обязателен.

Финансовые институты (ФИ)	Участвующий 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 ¹³ 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: W-8BEN-E; 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 Вы являетесь юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством иностранного государства, в дополнение к настоящей Анкете предоставьте форму W-8BEN-E или иную форму, установленную Службой внутренних доходов США.

В случае если Вы являетесь 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 Вы являетесь 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 W-8BEN-E 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)

¹ Анкетирование проводится в целях исполнения требований главы 20.1. НК РФ, 173-ФЗ от 28.06.2014 и FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) глава 4 налогового кодекса США, представляющая собой законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, направленная на предотвращение уклонения налогоплательщиками США (юридическими и физическими лицами) от налогообложения в США их доходов от инвестирования, полученных через финансовые институты за пределами США, включая оффшорные структуры.

² Заполнение поля «Наименование организации на латинице» обязательно: для организаций финансового рынка (указывается наименование в соответствии с регистрационной записью на сайте IRS); 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.

³ Поле «Адрес в стране регистрации/ инкорпорации» заполняется в следующих случаях:

- i) Обязательно к заполнению в случае если юридическое лицо учреждено на территории иностранного государства (для филиалов и представительств, указывается адрес в стране регистрации организации); заполняется на латинице;
- ii) Обязательно к заполнению в случае если юридическое лицо соответствует статусу ПНФО с бенефициарными владельцами (или иными контролирующими лицами), являющимися налоговыми резидентами иностранных государств; заполняется на латинице;
- iii) Если юридическое лицо не соответствует п. (i) и (ii), заполняется в случае если адрес регистрации не совпадает с адресом фактического места нахождения.

В остальных случаях заполнение данного поля не требуется.

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

⁵ 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 173-ФЗ от 28.06.2014.

⁶ 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.

⁷ 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.

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

⁹ 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.

¹⁰ 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).

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

¹² 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>).

¹³ 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%.