

ОПРОСНЫЙ ЛИСТ¹
для клиентов Банка – физических лиц/индивидуальных предпринимателей в
целях FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)

 Фамилия, имя и (если имеется) отчество и ИНН Клиента

1. Являетесь ли Вы гражданином США (в том числе в случае наличия двух и более гражданств)?	Да <input type="checkbox"/> Нет <input type="checkbox"/>
2. Имеете ли Вы разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в иностранном государстве (например, карточка постоянного жителя США (форма I-551 («Green Card»))?	Да <input type="checkbox"/> Нет <input type="checkbox"/>
3. Соответствуете ли Вы критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США ² ?	Да <input type="checkbox"/> Нет <input type="checkbox"/>
4. Является ли местом Вашего рождения территория США и Вы отказались от гражданства США?	Да <input type="checkbox"/> Нет <input type="checkbox"/> <i>Если ответ «Да», представьте копию свидетельства, подтверждающего отказ от гражданства (Certificate of Loss of Nationality)</i>
5. Имеется ли у Вас адрес проживания и/или почтовый адрес в США?	Да <input type="checkbox"/> Нет <input type="checkbox"/>
6. Есть ли у Вас номер контактного телефона и/или факса на территории США?	Да <input type="checkbox"/> Нет <input type="checkbox"/>
7. Являетесь ли Вы налоговым резидентом США ³ ?	Да <input type="checkbox"/> Нет <input type="checkbox"/> <i>Если «Да», то укажите следующую информацию:</i> 1. SSN/ITIN ⁴ <input type="checkbox"/> SSN <input type="checkbox"/> ITIN 2. <i>Фамилию, имя и (если имеется) отчество на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США</i> _____

8. Подтверждение и подпись:

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

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

В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, я представляю обновленную информацию ООО «ПроКоммерцБанк» не позднее 30 дней с момента изменения.

В случае утвердительного ответа на вопросы 1-7 я даю согласие ООО «ПроКоммерцБанк» на предоставление Банком Налоговой Службе США/лицу, исполняющему функции налогового агента в соответствии с законодательством FATCA, данных обо мне, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США форм отчетности и удержания налогового в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США.

<i>(ФИО физического лица/индивидуального предпринимателя)</i>	<i>(подпись)</i>

дата				
<i>(Дата в формате ДДММГГГГ)</i>				

М.П.

¹ **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 –НС 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>).

² **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*1/3+120*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 внимание на то, что Резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q

³ **Определение налогового резидента США**

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

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

⁴ «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.