

Утверждено

Общим собранием участников

ООО «ВЕЛЕС ТРАСТ»

Протокол № ВТ-1-290915П от 29.09.2015 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

«О критериях отнесения клиентов Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС ТРАСТ» к категории клиента - иностранного налогоплательщика и способах получения от них необходимой информации»

1. Общие положения.

1.1. Обществом с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС ТРАСТ» (далее – «Общество») разработано и утверждено настоящее Положение «О критериях отнесения клиентов Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС ТРАСТ» к категории клиента-иностранного налогоплательщика и способах получения от них необходимой информации» (далее - «Положение») в связи с принятием Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (далее – «FATCA»), а также принятием Федерального закона от 28.06.2014 года № 173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (далее – «Закон № 173-ФЗ»)

1.2. Общество является организацией финансового рынка в соответствии со статьей 1 Закона № 173-ФЗ. Пункт 3 статьи 2 Закона № 173-ФЗ предусматривает, что критерии отнесения клиентов к категории клиента - иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации определяются организацией финансового рынка.

1.3. В соответствии с настоящим Положением под клиентами Общества понимаются лица заключающие (заключившие) с Обществом договор, предусматривающий оказание финансовых услуг.

Настоящее Положение регулирует порядок отнесения клиентов Общества к категории клиента – иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации.

1.4. В настоящем Положении используются термины, используемые в Законе №173-ФЗ, а также следующие определения:

- Иностранное государство - иностранное государство, в котором на 30.06.2014 действовало законодательство о налогообложении иностранных счетов (FATCA).

Все термины, используемые в настоящем Положении, и не определенные в нем, рассматриваются в соответствии с определениями, данными этими терминами в действующем законодательстве Российской Федерации, либо в соответствии со сложившейся практикой при предоставлении услуг на финансовом рынке, если иное прямо не предусмотрено настоящим Положением.

1.5. Настоящее Положение утверждается общим собранием участников Общества и подлежит размещению на официальном сайте Общества в информационно телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее 15 (пятнадцати) календарных дней после дня их утверждения. В части критериев отнесения клиентов к категории иностранных налогоплательщиков и способов получения от них необходимой информации настоящее Положение подлежит изменению Обществом по предписанию Центрального банка Российской Федерации в сроки, им установленные.

2. Критерии отнесения Клиентов Общества к категории иностранных налогоплательщиков.

2.1. В случае наличия у Общества обоснованного, документально подтвержденного предположения о том, что клиент относится к категории иностранных

налогоплательщиков, клиент, предполагающий заключить договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, а также клиент, уже заключивший договор оказания финансовых услуг с Обществом, обязан заполнить анкету для идентификации клиента-юридического лица или опросный лист для идентификации клиента-физического лица для определения принадлежности такого клиента к налогоплательщикам США или отнесения к «американским лицам» (U.S. Persons).

2.2. В случае если лицо является налогоплательщиком США, то данные о налоговом резидентстве США, а также информацию об отказе от гражданства США необходимо подтвердить, представив:

1) заполненную форму W-92 (размещена на сайте Налогового Управления США <http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>), если Вы являетесь налогоплательщиком США;

2) копию свидетельства об утрате гражданства США¹ по форме DS 40833 или письменное объяснение причины отказа от гражданства США или письменное объяснение причины неполучения гражданства США при рождении, если физическое лицо родилось в США, но не является гражданином США;

3) согласие на обработку персональных данных лица, являющегося иностранным налогоплательщиком.

2.3. Общество относит Клиента, являющегося физическим лицом (индивидуальным предпринимателем), к категории иностранных налогоплательщиков, если такой Клиент соответствует хотя бы одному из следующих критериев:

1) имеет гражданство иностранного государства;

2) имеет разрешение на постоянное пребывание (например, карточка постоянного жителя США (форма I-551 («Green Card»)) или долгосрочное пребывание² в иностранном государстве;

3) имеет место рождения на территории иностранного государства;

4) имеет адрес проживания/почтовый адрес на территории иностранного государства;

5) предоставляет телефонный номер, зарегистрированный в иностранном государстве;

6) дает постоянно действующее поручение по перечислению средств на счета, открытые в иностранном государстве;

7) предоставляет доверенность/право подписи физическому лицу, проживающему на территории иностранного государства;

¹ Свидетельство об утрате гражданства США (CLN) - форма Бюро консульских дел Государственного департамента США, составленная сотрудником консульской службы Соединенных Штатов, подтверждающая отказ от гражданства США. Данная форма утверждается Государственным Секретарем США на основании Закона об иммиграции и гражданстве США 1952 года

² Применительно к США долгосрочным считается пребывание, если срок нахождения 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 иностранного государства в текущем году, а также в двух предшествующих годах, умножается на установленный коэффициент:

а) коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году);

б) коэффициент предшествующего года равен 1/3;

в) коэффициент позапрошлого года равен 1/6.

Налоговыми резидентами США не признаются учителя, студенты и стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз типа «F», «J», «M» или «Q».

8) предоставляет адрес «для передачи» или «до востребования» в качестве единственного адреса для направления корреспонденции.

2.4. Общество относит Клиента, являющегося юридическим лицом, к категории иностранных налогоплательщиков, если такой Клиент соответствует хотя бы одному из следующих критериев:

- 1) страной регистрации/учреждения юридического лица является иностранное государство;
- 2) страной места нахождения юридического лица является иностранное государство;
- 3) среди контролирующих лиц/бенефициарных владельцев юридического лица имеются налоговые резиденты иностранного государства³;
- 4) почтовый адрес юридического лица находится на территории иностранного государства;
- 5) телефонный номер юридического лица зарегистрирован в иностранном государстве;
- 6) доверенность/право подписи от имени юридического лица выдана представителю, проживающему/зарегистрированному на территории иностранного государства;
- 7) адрес «для передачи» или «до востребования» предоставлен в качестве единственного адреса для направления корреспонденции.

2.5. Дополнительные признаки, которые могут свидетельствовать о принадлежности клиента к категории иностранных налогоплательщиков, могут быть установлены на основе сведений, представленных клиентом в целях идентификации и обслуживания.

Для целей выявления налогоплательщиков США данные признаки включают в себя:

- место рождения в США;
- адрес (домашний или почтовый адрес, включая почтовый ящик) в США;
- номер телефона, зарегистрированный в США;
- постоянно действующие инструкции по перечислению денежных средств на счет, открытый в США;
- доверенность, выданная лицу с адресом в США;
- право подписи предоставлено лицу с адресом в США;
- в качестве единственного адреса для направления выписок по счетам и/или иных документов в отношении данного лица указано «для передачи» или «до востребования».

2.6. Физическое лицо (индивидуальный предприниматель) не может быть отнесено к категории клиента - иностранного налогоплательщика в том случае, если физическое лицо (индивидуальный предприниматель) является гражданином Российской Федерации и не

³ Применительно к США порядок определения контролирующих лиц/бенефициарных владельцев юридического лица, а также порядок определения доли косвенного владения юридическим лицом приводятся в Законе США от 18.03.2010 «О налогообложении иностранных счетов (Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA))», в соответствии с которым бенефициарный владелец (в отличие от понятия в целях Федерального закона РФ от 07.08.2001 N 115-ФЗ) - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно, в т.ч. через третьих лиц владеет юридическим лицом (имеет преобладающее участие в иностранной корпорации/ партнёрстве/простом или сложным трасте (доверительном управлении) более 10 %; в инвестиционной компании / трасте гранта - любое право собственности (от 0%)).

имеет одновременно с гражданством Российской Федерации второго гражданства в иностранном государстве (за исключением гражданства государства - члена Таможенного союза), вида на жительство в иностранном государстве (разрешения на постоянное пребывание в иностранном государстве) или не проживает постоянно (долгосрочно пребывает) в иностранном государстве.

2.7. Юридическое лицо (за исключением организаций финансового рынка или иностранных финансовых институтов, как определено в законодательстве иностранного государства о налогообложении иностранных счетов) не может быть отнесено к категории иностранных налогоплательщиков, если более 90 процентов акций (долей участия) в его уставном капитале прямо или косвенно контролируются Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации (в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства - члена Таможенного союза), за исключением физических лиц, имеющих наряду с гражданством Российской Федерации гражданство иного государства (за исключением гражданства государства-члена Таможенного союза) или имеющих вид на жительство в иностранном государстве или проживающих постоянно (долгосрочно пребывающих) в иностранном государстве.

2.8. Не подлежит сбору и передаче информация о Клиентах, если иное не будет установлено федеральными законами:

1) О физических лицах - гражданах Российской Федерации, за исключением физических лиц:
а) имеющих одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государства - члена Таможенного союза: Белоруссия, Казахстан);
б) имеющих вид на жительство в иностранном государстве;

2) О юридических лицах, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации, более 90 процентов акций (долей) уставного капитала которых прямо или косвенно контролируются Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации, в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства - члена Таможенного союза (за исключением физических лиц, указанных в настоящем пункте выше).

3. Способы получения информации для целей отнесения клиентов Общества к категории иностранных налогоплательщиков.

3.1. Общество может использовать любые доступные ему на законных основаниях способы получения информации для целей отнесения своего клиента к категории иностранных налогоплательщиков, в том числе, такие как:

- 1) Письменные и устные вопросы/запросы клиенту;
- 2) Заполнения опросного листа для идентификации клиента-физического лица и анкеты для идентификации клиента-юридического лица, утвержденных Обществом (Приложение №1 и №2 к Положению);
- 3) Заполнение при необходимости клиентом форм, подтверждающих (опровергающих) возможность его отнесения к категории иностранного налогоплательщика, предусмотренных требованиями иностранного налогового законодательства (например, формы Налоговой службы США W-8-BEN-E, W-8-BEN, W-9);

4) Анализ доступной информации о клиенте, в том числе информации, содержащейся в торговых реестрах иностранных государств, средствах массовой информации, коммерческих базах данных и т.д.;

5) Иные способы, разумные и достаточные в соответствующей ситуации.

3.2. Порядок определения контролирующих лиц юридического лица-клиента Общества.

Контролирующее лицо в отношении юридического лица определяется следующим образом:

1) в отношении корпорации - лицо, которое прямо или косвенно владеет более 10% акций данной корпорации (по количеству голосов или стоимости);

2) в отношении партнерства - лицо, которое прямо или косвенно владеет более 10% долей в партнерстве;

3) в отношении траста - лицо, прямо или косвенно владеющее более 10% долей траста.

Прим. 1. Лицо будет считаться бенефициарным собственником доли траста, если такое лицо имеет право получить прямо, косвенно или через номинального получателя обязательные выплаты из траста (mandatory distributions), т.е. выплаты, размер которых определяется на основании договора траста, а также дискреционные выплаты из траста, т.е. выплаты, совершенные по усмотрению управляющего (discretionary distribution).

Прим. 2. В отношении трастов 10%-ая доля будет определяться как:

1) в отношении дискреционных выплат - если справедливая рыночная стоимость (fair market value) выплаты (денег или имущества) превышает 10% стоимости либо всех выплат, совершенных в текущем году, либо стоимости активов, принадлежащих трасту на конец года, в котором совершена выплата;

2) в отношении обязательных выплат - если размер выплаты превышает 10% стоимости активов траста.

3.3. Порядок определения доли косвенного владения юридическим лицом-клиентом Общества.

Доля косвенного владения юридическим лицом определяется по следующим правилам:

1) для случаев косвенного владения акциями (долями): если акциями (долями) иностранной компании владеет другая компания (партнерство или траст), то акционеры (владельцы) данной другой компании будут считаться владельцами иностранной компании пропорционально своей доле в данной другой компании (партнерстве или трасте);

2) для случаев косвенного владения долей в партнерстве или трасте: если долей в партнерстве или трасте владеет другая компания (партнерство или траст), то акционеры (владельцы) данной другой компании будут считаться владельцами иностранной компании пропорционально своей доле в данной другой компании (партнерстве или трасте);

3) для случаев владения посредством опционов: если контролирующее лицо владеет, прямо или косвенно (косвенное владение определяется в порядке, аналогичном указанному в предыдущем пункте), опционом на покупку акций иностранной компании

(долей в партнерстве или трасте), такое лицо будет считаться владельцем акций (долей) самой иностранной компании (партнерства/траста) в доле, указанной в опционе;

4) при определении доли лица в иностранной корпорации/партнерстве/трасте необходимо принимать во внимание все факты и обстоятельства, имеющие значение. При этом любые инструменты, которые созданы для сокрытия (искусственного снижения) доли владения, должны игнорироваться;

5) для определения доли лица в иностранной корпорации/партнерстве/трасте необходимо суммировать его долю с долями, которыми владеют лица, связанные с данным лицом, в т. ч. супруги, члены семьи владельца акций и т.д.).

3.4. Общество проводит анализ сведений о Клиентах, полученных в процессе реализации программы идентификации и изучения клиентов, представителей клиентов и (или) выгодоприобретателей, а также бенефициарных владельцев, утвержденной внутренними документами Общества, на предмет наличия критериев, указанных в п. 2 настоящего Положения с момента утверждения Положения и далее при изменении сведений о Клиенте и ежегодно не реже одного раза в год.

3.5. Анализ сведений о потенциальных Клиентах проводится Обществом до установления с ними отношений. В случае если в результате анализа у Общества возникает обоснованное, документально подтвержденное предположение, что Клиент относится к категории Клиентов - иностранных налогоплательщиков, Клиенту направляется запрос о предоставлении документов, необходимых для его идентификации в качестве клиента - иностранного налогоплательщика (паспорта гражданина иностранного государства, сертификата о налоговом резидентстве иностранного государства, иных документов, подтверждающие/опровергающие налоговое резидентство иностранного государства), и заполненных форм Налоговой службы США W-8-BEN-E, W-8-BEN, W-9 (в зависимости от статуса налогового резидентства), анкеты для идентификации клиента-юридического лица или опросного листа для идентификации клиента-физического лица, а также направляется форма согласия Клиента, являющегося иностранным налогоплательщиком, на передачу информации иностранному налоговому органу, иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов, а также в Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функций по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов. Форма согласия установлена в Приложении №3 к Положению.

3.6. Запрос Общества направляется Клиенту любым из следующих способов:

- 1) в электронной форме - посредством направления по адресу электронной почты Клиента;
- 2) на бумажном носителе - в офисе Общества;
- 3) на бумажном носителе - посредством направления на почтовый адрес Клиента.

3.7. Клиент предоставляет информацию по запросу Общества, позволяющую идентифицировать его в качестве иностранного налогоплательщика, а также согласие по форме, направленной Клиенту Обществом, или отказ от предоставления согласия в произвольной форме на предоставление информации иностранному налоговому органу не позднее 16 (Шестнадцати) рабочих дней со дня направления Обществом запроса в адрес

Клиента. Клиент направляет соответствующую информацию и документы в Общество любым из следующих способов:

- 1) на бумажном носителе почтовым отправлением;
- 2) путем вручения под роспись представителю Общества;
- 3) в электронной форме с электронной подписью при наличии у Общества и Клиента соглашения об электронном взаимодействии.

**Приложение №1 к Положению
«О критериях отнесения клиентов
Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС ТРАСТ»
к категории клиента-иностранного налогоплательщика
и способах получения от них необходимой информации»**

**Анкета для идентификации клиента - юридического лица в целях реализации требований
Закона США «О налогообложении иностранных счетов» - Закон FATCA⁴**

Общая информация о юридическом лице:		
1. Полное наименование:		
2. Наименование на иностранном языке (при наличии):		
3. Является ли США для Организации страной учреждения и/или регистрации (да/нет)		
4. Имеет ли Организация налоговый статус США (да/нет)		
5. Имеются ли среди лиц, прямо или косвенно, владеющих организацией, лица, контролирующие более 10% акций (долей) уставного капитала и являющиеся гражданами или постоянными резидентами США, или являющиеся американскими юридическими лицами. Если да, следует указать лицо, размер доли; указать реквизиты юридического лица – наименование, номер регистрации, ИНН (TIN), адрес.		
<i>Примечание: информация предоставляется на русском и на английском языках.</i>		
Подтверждение достоверности предоставленной информации и согласие о ее передаче:		
Настоящим заявляем, что: <input type="checkbox"/> Информация, размещенная в этой анкете, является точной и правдивой. <input type="checkbox"/> Организация обязуется при каждом изменении данной информации сообщать в течение 15 дней. <input type="checkbox"/> Организация дает согласие на передачу информации в Службу внутренних доходов США (IRS), Банк России, Росфинмониторинг и ФНС.		
6. Является ли Организация финансовой организацией (FI) (да/нет)	Да	Нет Если Вы ответили «Нет», то дальнейшее заполнение данной анкеты не требуется.
<i>Примечание: FI (Financial Organization) - любое финансовое учреждение, которое: а) принимает вклады в ходе банковской деятельности или иного аналогичного бизнеса; б) владеет значительной долей своих финансовых активов в интересах иных лиц; в) в первую очередь занимается (заявляет, что занимается) инвестированием, реинвестированием или торговлей ценными бумагами, правами партнерства, сырьевыми товарами, деривативами (фьючерсами, опционами, форвардными контрактами и пр.); г) является страховой компанией, осуществляющей выплаты по финансовым счетам. Финансовое учреждение в первую очередь занимается инвестированием, реинвестированием и торговлей, если валовой доход организации от этой деятельности составляет не менее 50 процентов от его валового дохода за последние 2 года.</i>		
7. Укажите, есть ли у Вашей финансовой организации Global Intermediary	ДА ⁵ Укажите номер GIIN: Укажите статус Вашей финансовой организации для целей FATCA:	НЕТ Укажите причину (выбрать только одну): 5. финансовая организация не участвует в FATCA (Non-

⁴ FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов».

⁵ Если Вы отметили в п.7 статус №№ 2-4, просим представить дополнительно заполненную форму W8-BEN-E (форма и инструкция по ее заполнению находится по ссылке: <http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw8bene.pdf>)

<p>Identification Number (GIIN) для целей FATCA:</p>	<p>1. участвующая финансовая организация без межправительственного соглашения по обмену информацией в рамках FATCA; M1 – модель 1; M2 – модель (Participating FFI not covered by IGA);</p> <p>2. финансовая организация, предоставляющая информацию в соответствии с межправительственным соглашением M1 (Reporting Model 1 FFI);</p> <p>3. финансовая организация, предоставляющая информацию в соответствии с межправительственным соглашением M2 (Reporting Model 2 FFI);</p> <p>4. Регистрируемая условно участвующая финансовая организация (Registered Deemed Compliant FFI). Укажите наименование финансовой организации на английском языке, указанное в регистрационной форме по FATCA:</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>Укажите данные ответственного сотрудника (Responsible Officer) по FATCA: ФИО _____</p> <p>_____</p> <p>Должность _____</p> <p>_____</p> <p>Номера контактных телефонов и факсов _____</p> <p>_____</p> <p>Адрес электронной почты _____</p>	<p>Participating Foreign Financial Institution);⁶</p> <p>6. финансовая организация является финансовой организацией с ограниченным статусом (Limited FFI) до 1 января 2016 г.;</p> <p>7. финансовая организация освобождена от требований FATCA;</p> <p>8. финансовая организация зарегистрирована на портале Налоговой службы США, GIIN был запрошен и будет предоставлен в Компанию в течение 10 дней с момента его получения;</p> <p>9. финансовой организации предоставлена отсрочка в регистрации на портале Налоговой службы США на основании межправительственного соглашения M1, GIIN будет предоставлен в Компанию не позднее 10 дней с момента его получения;</p> <p>10. финансовая организация является сертифицированной условно участвующей финансовой организацией, укажите вид: Не регистрирующийся локальный банк (Nonregistering Local Bank) финансовая организация с низкостоимостными счетами (FFI with Only Lowvalue Accounts)</p>
--	---	---

« ___ » _____ 20 ___

(ФИО и подпись Клиента)

Клиент относится к категории иностранного налогоплательщика _____ ДА НЕТ
 _____ (ФИО и подпись сотрудника Общества)

Заполняется уполномоченным сотрудником Общества:

Дата получения документов от Клиента « ___ » _____ 20 ___ г.

⁶ Если в п.7 Вы указали статус №5 (Non-Participating Foreign Financial Institution), то настоящим Ваша организация дает согласие (если иное не предусмотрено законодательством РФ):

- на передачу в IRS или уполномоченным ею налоговым агентам по указанным IRS каналам связи, в объеме и сроки, установленные требованиями FATCA и Соглашения, заключенного между Компанией и IRS, сведений о Вашей организации, как о клиенте Компании, и об открытых в Компании любых счетах Вашей организации (включая счета, открытые после даты подписания настоящего согласия) и операциям по ним, и

- на удержание с нее налогов в соответствии с налоговым законодательством США.

**Приложение №2 к Положению
«О критериях отнесения клиентов
Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС ТРАСТ»
к категории клиента-иностранного налогоплательщика
и способах получения от них необходимой информации»**

**Опросный лист⁷
для идентификации клиента⁸ - физического лица в целях реализации требований
Закона США «О налогообложении иностранных счетов» - Закон FATCA⁹**

№	Наименование	Сведения
Личные данные		
1	Фамилия, имя и отчество (при наличии)	
2	Дата рождения	
3	Место рождения (указать только страну) (Если Вы родились в США, то должен быть представлен документ, подтверждающий это)	<input type="checkbox"/> Россия <input type="checkbox"/> США <input type="checkbox"/> Иное, указать страну _____
4	Гражданство (с указанием всех стран, гражданином которых Вы являетесь). (Если Вы являетесь гражданином США, то форма W-9 ¹⁰ должна быть представлена в Общество в обязательном порядке)	<input type="checkbox"/> Россия <input type="checkbox"/> США <input type="checkbox"/> Иное, указать страну _____ <input type="checkbox"/> Нет гражданства
5	Вид на жительство в иностранном государстве (с указанием всех стран, в которых Вами получен вид на жительство). (Если Вами получена Грин-карта, то форма W-9 ¹¹ должна быть представлена в Общество в обязательном порядке)	<input type="checkbox"/> Россия <input type="checkbox"/> США <input type="checkbox"/> Иное, указать страну _____ <input type="checkbox"/> Нет вида на жительство в иностранном государстве
6	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	<input type="checkbox"/> Паспорт <input type="checkbox"/> Иной (наименование) _____ Серия _____ Номер _____ Дата выдачи _____
7	Адрес места жительства Адрес места регистрации	Страна: <input type="checkbox"/> Россия <input type="checkbox"/> США <input type="checkbox"/> Иная (указать страну) _____ город _____ улица _____ дом _____ стр./ корп. _____ квартира _____
8	Сведения о всех налоговых резидентствах (с указанием ИНН – при наличии)	<input type="checkbox"/> Россия, ИНН _____ (при наличии ИНН) <input type="checkbox"/> США, ИНН (SSN, ITIN, ATIN) ¹² _____ <input type="checkbox"/> Форма W-9 представлена <input type="checkbox"/> Страна _____ ИНН _____ _____ <input type="checkbox"/> Указаны все налоговые резидентства
9	Действующая доверенность, выданная Вами лицу, проживающему на территории США	<input type="checkbox"/> нет (не выдавалась) <input type="checkbox"/> да ¹³ (доверенность представлена в Общество)

⁷ Все поля обязательны к заполнению.

⁸ Если в Общество обратилось третье лицо (в т. ч. законный представитель, доверенное лицо потенциального клиента и на обратившееся лицо), то данный Опросный лист должен быть заполнен и на потенциального клиента и на обратившееся лицо.

⁹ FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов».

¹⁰ Форма W-9 - форма Налоговой службы США, которая используется для идентификации статуса получателя платежа. Форма W-9 используется для раскрытия налоговым резидентом США своего идентификационного номера налогоплательщика (TIN) (размещена на <http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>)

¹¹ Форма W-9 - форма Налоговой службы США, которая используется для идентификации статуса получателя платежа. Форма W-9 используется для раскрытия налоговым резидентом США своего идентификационного номера налогоплательщика (TIN) (размещена на <http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>)

¹² ИНН США подразделяется на следующие типы идентификационных номеров: номер социального страхования (SSN); идентификационный номер работодателя (EIN); идентификационный номер налогоплательщика – физического лица (ITIN); идентификационный номер налогоплательщика для детей, удочерение или усыновление которых оформляется в США (ATIN); идентификационный номер составителя налоговой декларации (PTIN).

¹³ При наличии доверенности (-ей) на управление счетом, открытым в Обществе, каждое доверенное лицо должно заполнить данный Опросный лист.

	и имеющему право на управление счетом	
10	Наличие постоянного поручения о переводе средств на счета институтов в США	<input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/> да
11	Являетесь ли вы владельцем грин-карты США	<input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/> да
Требования по представлению подтверждающих документов		
12	Если Вы родились в США, то укажите, отказывались ли Вы от гражданства США или есть ли у Вас иные основания отсутствия гражданства США? (Объяснения представляются в произвольной форме, написанные от руки, с проставлением даты и подписи)	<input type="checkbox"/> Не применимо (не рожден в США) <input type="checkbox"/> Не отказывался (гражданин США) <input type="checkbox"/> Форма W-9 представлена <input type="checkbox"/> Да, отказывался. В Общество представлены документы, подтверждающие отказ: <input type="checkbox"/> Копия свидетельства об утрате гражданства США ¹⁴ (по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США), или <input type="checkbox"/> Письменное объяснение причины отказа от гражданства США, или <input type="checkbox"/> Письменное объяснение причины, неполучения гражданства США при рождении.
13	Номера контактных телефонов и факсов, адрес электронной почты (если имеется)	<input type="checkbox"/> номер телефона в США № (+1...) _____ <input type="checkbox"/> номер телефона в России № _____
Подтверждение достоверности указанных сведений		
14	Настоящим заверяю и гарантирую, что представленная в Общество информация является актуальной и достоверной. В случае изменения представленных сведений обязуюсь незамедлительно, но не позднее 15 рабочих дней с даты изменений, сообщить об этом в Общество и представить подтверждающие документы.	
15	Настоящим предоставляю Обществу с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания ВЕЛЕС Капитал» (Общество), расположенному по адресу: Российская Федерация, 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд 7, этаж 18 в целях соблюдения требований FATCA свое согласие на обработку персональных данных, включающих в себя сведения и информацию о фамилии, имени, отчестве, дате и месте рождения, гражданстве, документе, удостоверяющем личность, идентификационном номере налогоплательщика, адресе места жительства (регистрации, пребывания), номере телефона, а также иные сведения, указанные в настоящем вопроснике, включая сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение персональных данных с использованием средств автоматизации или без использования таких средств и передачу (распространение, предоставление, доступ) данных сведений иностранному налоговому органу, включая IRS (Налоговую Службу США) и или иностранным налоговым агентам, а также свое согласие на передачу указанным лицам сведений об операциях, сделках, счетах, вкладах.	
16	Настоящим подтверждаю, что ознакомлен с понятием «Налогоплательщик США» ¹⁵ .	

« ___ » _____ 20 __

_____ (ФИО и подпись Клиента)

Заполняется уполномоченным сотрудником Общества:

Дата получения документов от Клиента « ___ » _____ 20 __ г.

Клиент относится к категории иностранного налогоплательщика ДА НЕТ

_____ (ФИО и подпись сотрудника Общества)

¹⁴Свидетельство об утрате гражданства США (CLN) - форма Бюро консульских дел Государственного департамента США, составленная сотрудником консульской службы Соединенных Штатов, подтверждающая отказ от гражданства США. Данная форма утверждается Государственным Секретарем США на основании Закона об иммиграции и гражданстве США 1952 г. <http://www.state.gov/documents/organization/81609.pdf>

¹⁵Под понятием «Налогоплательщик США» понимается физическое лицо, которое является гражданином США или налоговым резидентом США. Если наличие статуса налогового резидента США вызывает у Вас сомнения, мы рекомендуем проконсультироваться с профессиональным налоговым консультантом.

По общему правилу, Вы можете быть признаны налоговым резидентом США, если:

- 1) Вы родились в США; ИЛИ
- 2) Вы являетесь гражданином США или у Вас есть «Грин-карта» США; ИЛИ
- 3) Вы отвечаете критерию существенного присутствия. Чтобы отвечать этому критерию, Вы должны физически находиться в США по крайней мере:
 - а. 31 день в течение текущего года, и
 - б. 183 дня в течение трехлетнего периода, который включает текущий год и два непосредственно предшествующих года, включая в расчет, что:
 - i. Все дни, в течение которых Вы находились в США в течение текущего года; И
 - ii. 1/3 дней, в течение которых Вы находились в США в течение первого года, предшествующего текущему году; И
 - iii. 1/6 дней, в течение которых Вы находились в США в течение второго года, предшествующего текущему году

Приложение № 3 к Положению
«О критериях отнесения клиентов
Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС ТРАСТ»
к категории клиента-иностранного налогоплательщика и
способах получения от них необходимой информации»

Согласие клиента – иностранного налогоплательщика на передачу информации/

The customer's consent- a foreign tax payer to transfer information

Я (I am)

указать полностью фамилия, имя, отчество иностранного лица (если юридическое лицо, также указать должность и наименование организации)/(surname, name, patronymic of foreign citizen (If it is a corporate customer, you need also to identify the position and the name of organization)

являюсь иностранным налогоплательщиком/ is a **foreign tax payer**

(указать наименование иностранного государства, подданным которого является иностранный гражданин)/(name of foreign state that foreign citizen belongs to)

Нужное отметить галочкой/ Tick appropriate box:

выражаю свое согласие на передачу информации¹⁶ в иностранный налоговый орган и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов, а также в уполномоченные органы Российской Федерации¹⁷, в порядке и объеме, установленном Правительством Российской Федерации./ I express my **consent to the transmission of information to the tax authority and to the foreign tax agents who are authorized by the foreign tax authority to charge foreign taxes and fees and also to Russian authorized body in the manner and in total that is established by government of the Russian Federation.**

выражаю свой отказ от предоставления согласия на передачу информации (я проинформирован, что Банк имеет право принять решение об отказе в совершении финансовых операций, а также вправе отказать в заключении договора банковского счета или расторгнуть в одностороннем порядке договор банковского счета)./ I express my **refusal of consent to the transmission of information (I am informed that the Bank has the right to decide on refusal to carry out banking operations, and also have the right to refuse the conclusion of the contract of Bank account (Bank deposit) or to terminate unilaterally the contract of Bank account (Bank deposit).**

подпись (signature)

Ф.И.О. (Name in full)

« _____ » 201__ г.

Согласие принято сотрудником:(request has been accepted by the officer)

должность сотрудника (officer's title)

подпись (signature)

Ф.И.О. (Name in full)

« _____ » 201__ г. (_____ 201__)

¹⁶ Информация включает в себя сведения, содержащие банковскую тайну и персональные данные, а также на передачу любых документов, предоставленных в ООО «ВЕЛЕС ТРАСТ»/ Information includes information with banking secrecy and personal data, as well as the transfer of any documents submitted to the Ltd VELES TRUST

¹⁷ В том числе, включает в себя Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти / In particular, includes the Central bank of the Russian Federation, federal executive body authorized to exercise the functions of counteraction to legalization (laundering) of proceeds from crime and financing of terrorism, and the federal executive body