# ЛогоПриложение №2.1

# **АНКЕТА**

**идентификации налогового резидентства**

**Клиента – юридического лица / структуры без образования юридического лица,**

**не являющихся организациями финансового рынка/ финансовыми учреждениями**

**и/или их бенефициарных владельцев**

**ЧАСТЬ 1. СВЕДЕНИЯ О КЛИЕНТЕ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1 Наименование юридического лица (ЮЛ), иностранной  структуры без образования юридического лица (СбоЮЛ) | |  | | | |
| 1.2 Страна учреждения/ юрисдикция |  | | Дата учреждения | |  |
| 1.3 Учредители  (укажите лиц, владеющих 10% и более Уставного капитала) | Наименование/ФИО       Доля в УК,%       Гражданство /Юрисдикция  Наименование/ФИО       Доля в УК,%       Гражданство /Юрисдикция  Наименование/ФИО       Доля в УК,%       Гражданство /Юрисдикция | | | | |
| 1.4 GIIN в системе FATCA | (укажите номер) | | | отсутствует | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.5 Российский ОГРН |  | | 1.6 КИО | |  | |
| 1.7 Адрес фактический: | Страна | | Адрес | | | |
| 1.8 Почтовый адрес: | Страна | | Адрес | | | |
| 1.9. Адрес в иностранном государстве (при наличии):  **для ЮЛ**:   головного офиса;   органа управления;   управляющей структуры  **для ИнСбоЮЛ**:   адрес лица, исполняющего функции по управлению | | | | Страна | | Адрес |
| 1.10 E-mail: | |  | | | | |
| 1.11 Телефоны: | |  | | | | |

**ЧАСТЬ 2. НАЛОГОВОЕ РЕЗИДЕНТСТВО КЛИЕНТА – ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА/структуры без образования юридического лица**

*(при заполнении сведений не должно быть пустых граф, при отсутствии реквизита проставляется «нет»)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.1 Является налоговым резидентом Российской Федерации | | - ДА, укажите ИНН | | - НЕТ |
| 2.2 Является налоговым резидентом другой страны, кроме Российской Федерации: | | Страна       TIN       *или поясните причину отсутствия*  Страна       TIN       *или поясните причину отсутствия*  *(перечислите все страны, налоговым резидентом которых является Клиент, и укажите* TIN *для каждой страны)* | | - НЕТ |
|  | *Причины отсутствия:*  *02 TIN – Законодательство/адм.практика юрисдикци, с которой выявлена связь, не предусматривают присвоение TIN/иного идентификационного номера, который используется в юрисдикции для целей идентификации налогоплательщика*  *03 TIN – Компетентный орган юрисдикции, с которой выявлена связь, не присвоил TIN или иной идентификатор налогоплательщика владельцу договора (счета)*  *04 TIN – Законодательство/адм.практика юрисдикции, в соответствии с правом которого клиент зарегистрирован (инкорпорирован), не предусматривает присвоение какого-либо идентификатора, в том числе номера регистрации (инкорпорации)*  *05 TIN – Компетентный орган юрисдикции, в соответствии с правом которого клиент зарегистрирован (инкорпорирован), не присвоил какой-либо идентификатор, в том числе номер регистрации (инкорпорации)*  *09 TIN – Иная причина (укажите)* | | | |
| 2.3 Не является налоговым резидентом ни в одном государстве: | | - ДА \*  \* Дополнительно заполните раздел 6 «Сведения о бенефициарных владельцах» | - НЕ ВЕРНО | |

**ЧАСТЬ 3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТНЕСЕНИИ К КАТЕГОРИИ АКТИВНОЙ ИЛИ ПАССИВНОЙ НЕФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

*(раздел подлежит обязательному заполнению)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3.1** | **ЯВЛЯЕТСЯ ЛИ КЛИЕНТ-ЮЛ АКТИВНОЙ ИЛИ ПАССИВНОЙ НЕФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ[[1]](#footnote-1) (ACTIVE / PASSIVE NFE)?** | |
|  | **ПАССИВНАЯ НЕФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ** \* [[2]](#footnote-2) | ПАССИВНАЯ НФО (PASSIVE NFE) \* 2 |
| **3.1.1 Признаки отнесения к Пассивной нефинансовой организации:**    за календарный год, предшествующий отчетному периоду, ***более 50% доходов*** клиента составляют ***Пассивные доходы***, в т.ч. (\*доходы, не перечисленные ниже, признаются доходами от активной деятельности):   * дивиденды; процентный или иной аналогичный доход; * доходы от сдачи в аренду или субаренду имущества (недвижимость, лизинг); * 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 фин. 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, имеющие пассивный характер, аналогичные доходам, указанным в настоящем пункте.    ***более 50% активов*** (по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, генерирующим ***Пассивные доходы***. | |
|  | **АКТИВНАЯ НЕФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ** \* [[3]](#footnote-3) | АКТИВНАЯ НФО (ACTIVE NFE) \*3 |
| **3.1.2 Признаки отнесения к Активной нефинансовой организации:**  \* в целом под активной деятельностью клиента понимается деятельность, в результате которой создается реальный продукт/ предлагается определенная услуга  за календарный год, предшествующий отчетному периоду:   *доходы от активной деятельности превышают* ПАССИВНЫЕ доходы;   *активы* клиента (по рыночной/ балансовой стоимости) используемые для получения дохода от активной деятельности, преобладают над активами, генерирующими пассивный доход.    *По иным признакам*:   ответы ДА на вопросы 5.1, 5.2 Анкеты   клиент создан для целей прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, которые не являются организациями финансового рынка (ОФР), или для целей финансирования таких организаций, за исключением клиентов, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях;   клиент является вновь созданным лицом (менее 1 года);   клиент находится в процессе реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности;   клиент является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов. | |

**ЧАСТЬ 4 – ПРИЗНАКИ США**[[4]](#footnote-4)**:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 4.1. Является ли местом учреждения ЮЛ территория США?  Является ли территория США местом учреждения головной организации ЮЛ (если анкета заполняется филиалом/представительством или иной структурной единицей юл) ? | | ДА (Прим-1) | НЕТ |
| 4.2. Наличие в составе бенефициарных владельцев (контролирующих лиц) ЮЛ/ ИнСбоЮЛ/головной организации ЮЛ следующих физических лиц:   * являющихся гражданами/налогоплательщиками США, * либо имеющих разрешение на постоянное пребывание на территории США ф.I-551 «Green Card» * либо долгосрочно пребывающих на территории США -   которым прямо или косвенно принадлежит более 10% акций/долей в уставном капитале Клиента – ЮЛ/ ИнСбоЮЛ | | ДА (Прим-2) | НЕТ |
| 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; • коэффициент позапрошлого года – 1/6.  *Пример: Вы провели на территории США в 2023 г. 130 дней, в 2022 г. – 120 дней, в 2021 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 в США более 31 дня, то в 2023 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США.*  Обращаем Ваше внимание на то, что налоговыми 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). | | | |
| 4.3. Наличие в составе учредителей и/или контролирующих лиц Клиента юридических лиц, зарегистрированных/ учрежденных/ являющихся налоговыми резидентами США, которым прямо или косвенно принадлежит более 10% акций или долей в уставном капитале Клиента – юридического лица | | ДА (Прим-3) | НЕТ |
| 4.4. Есть ли у ЮЛ (головной организации ЮЛ, если анкета заполняется филиалом/представительством или иной структурной единицей юл), адрес (фактический/регистрации/ нахождения органа управления/почтовый) в США? | | ДА | НЕТ |
| 4.5. Есть ли у ЮЛ (головной организации ЮЛ, если анкета заполняется филиалом/представительством или иной структурной единицей юл), номер контактного телефона на территории США? | | ДА | НЕТ |
| 4.6. Предоставлял ли Клиент-ЮЛ Банку заявление/инструкцию/долгосрочное платежное поручение на перевод средств на счет в США без дополнительного акцепта | | ДА | НЕТ |
| 4.7. Предоставлял ли Клиент-ЮЛ доверенность на распоряжение своим счетом или право подписи лицу с американским почтовым или фактическим адресом? | | ДА | НЕТ |
| 4.8. Является ли Клиент-ЮЛ/ИнСбоЮЛ/. головная организация ЮЛ, если анкета заполняется филиалом/ представительством или иной структурной единицей юл) налогоплательщиком США? | ДА (Прим-1), укажите TIN [[5]](#footnote-5) США  *или поясните причину отсутствия:*  *10 TIN – Иная причина* | | НЕТ |

**(Прим—1)** Заполните форму W-9 для Вашего ЮЛ/ ИнСбоЮЛ/ головной организации ЮЛ (если анкета заполняется филиалом/представительством или иной структурной единицей ЮЛ), и подпишите Согласие на раскрытие информации

**(Прим—2)** **Если в п. 3.1 отмечен признак «Пассивная НФО**» и в п.4.2 выбрано «ДА»: Заполните Часть 6 Анкеты «Сведения о бенефициарных владельцах», заполните форму W-9 для указанных ФЛ. Предоставьте копию паспорта граждан США, являющихся бенефициарными владельцами. Предоставьте Согласие указанных ФЛ на раскрытие информации по форме «Анкеты идентификации налогового резидентства Клиента – физического лица, индивидуального предпринимателя, лиц, занимающихся частной практикой»).

**(Прим—3) Если в п.3.1 отмечен признак «Пассивная НФО»** и в п.4.3 выбрано «ДА»: заполните и предоставьте форму W-9 для указанных ЮЛ-учредителей

В случае положительного ответа на вопросы 4.1, 4.2-4.3 (если клиент относится к Пассивной НФО), 4.8 подпишите

**Согласие на раскрытие информации**:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Настоящим я даю согласие Публичному акционерному обществу «БАНК УРАЛСИБ», расположенному по адресу г. Москва, 119048, ул. Ефремова д.8 (далее – Банк),  на предоставление сведений об организации, полученных Банком при заключении договора(-ов), предусматривающего(-их) оказание финансовых услуг, сведений, предоставляемых Клиентом Банку по запросам Банка в рамках исполнения требований Федерального закона от 28.06.2014 №173-ФЗ[[6]](#footnote-6) (далее – Федеральный закон №173-ФЗ), сведений, составляющих банковскую тайну, в т.ч. сведений о счетах, любых операциях и договорах, предусматривающих оказание финансовых услуг, которые были или будут заключены между Клиентом и Банком,  в Налоговую Службу США (IRS) в т.ч. агентам IRS, специально уполномоченным на сбор указанной информации, расположенным на территории Соединенных Штатов Америки, в соответствии с требованиями законодательства США о налогообложении иностранных счетов (FATCA) и в Центральный банк Российской Федерации, Федеральную службу по финансовому мониторингу, Федеральную налоговую службу в соответствии с требованиями Федерального закона №173-ФЗ.  Настоящее Согласие действует с даты подписания и до момента его отзыва законным/уполномоченным представителем организации.  **РУКОВОДИТЕЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ/ УПОЛНОМОЧЕННОЕ ЛИЦО\***   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | должность | подпись | инициалы, фамилия | дата | | | | | |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |   М.П. |
| \* Если Анкету подписывает Уполномоченное лицо, следует указать наименование и реквизиты документа, на основании которого действует Уполномоченное лицо |

**ЧАСТЬ 5. СВЕДЕНИЯО ПРИНАДЛЕЖНОСТИ КЛИЕНТА К ПРОЧИМ КАТЕГОРИЯМ**

*(при заполнении сведений не должно быть пустых граф, при отсутствии реквизита проставляется «нет»)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 5.1 | АКЦИИ ЮЛ/ структуры без образования юЛ, ИЛИ ЕГО МАТЕРИНСКОЙ / ДОЧЕРНЕЙ СТРУКТУРЫ (ПРИ ДОЛЕ УЧАСТИЯ в УК > 50 %) ОБРАЩАЮТСЯ НА ОРГАНИЗОВАННЫХ РЫНКАХ ЦЕННЫХ БУМАГ: | | |
| ДА, *и укажите:*  *наименование биржи, на которой проводятся торги акциями ЮЛ/ ИнСбоЮЛ/материнской/дочерней структуры*  *Для материнской / дочерней структуры также укажите:*  *наименование организации (материнской / дочерней структуры), акции которой регулярно обращаются на одном или более организованных рынках ценных бумаг;*  *долю владения в Уставном капитале материнской / дочерней структуры.* | | | НЕТ |
| 5.2 | ЯВЛЯЕТЕСЬ ЛИ ВЫ ОРГАНОМ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ВЛАСТИ, ПРАВИТЕЛЬСТВЕННЫМ УЧРЕЖДЕНИЕМ | ДА | НЕТ |

**ЧАСТЬ 6. СВЕДЕНИЯ О бенефициарНых ВЛАДЕЛЬЦах**

*\* Разделы 6.1, 6.2 Сведений о бенефициарных владельцах* ***в обязательном порядке заполняются в случаях*** *(если имеется любое, хотя бы одно совпадение):*

* *юридическое лицо (ЮЛ) не является налоговым резидентом ни в одном государства: п.2.3 отмечено «Да» ; либо в пунктах 2.1 и 2.2 одновременно выбрано НЕТ*
* *в случае, если иностранное или российское ЮЛ/ ИнСбоЮЛ является Пассивной Нефинансовой организацией (п.3.1 выбран вариант ответа «ПАССИВНАЯ НЕФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ (PASSIVE NFE)»*

---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

*(при наличии нескольких бенефициарных владельцев скопируйте, вставьте и заполните столько частей 6.1. – 6.2 Анкеты, сколько имеется бенефициарных владельцев)*

***В случае, если заполнение разделов 6.1, 6.2 Сведения о бенефициарных владельцах является обязательным, но отсутствуют сведения о бенефициарных владельцах, разделы 6.1, 6.2 заполняются в отношении единоличного исполнительного органа юридического лица.***

**ЧАСТЬ 6.1. СВЕДЕНИЯ О бенефициарНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ФИО бенефициарного владельца | |  |
| Гражданство | | **(Прим—1)** |
| Дата рождения бенефициарНОГО ВЛАДЕЛЬЦа | |  |
| Тип контроля | - Доля в Уставном капитале ЮЛ  - Управление ЮЛ через принятие решений  - Косвенный контроль через цепочку владения долями в УК  - исполнительный орган ЮЛ | |

**ЧАСТЬ 6.2. НАЛОГОВОЕ РЕЗИДЕНТСТВО бенефициарного владельца**

*(при заполнении сведений не должно быть пустых граф, при отсутствии реквизита проставляется «нет»)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Является налоговым резидентом Российской Федерации: | - ДА, укажите ИНН | | - НЕТ |
| Является налогоплательщиком США: | - ДА **(Прим—1)**,  укажите TIN США       *или поясните причину отсутствия* | | - НЕТ |
| Является налоговым резидентом другой страны, кроме Российской Федерации и США: | Страна       TIN       *или поясните причину отсутствия*  Страна       TIN       *или поясните причину отсутствия*  *(перечислите все страны, налоговым резидентов которых является бенефициарный владелец, и укажите ИНН для каждой страны)* | | - НЕТ |
| Не является налогоплательщиком ни в одном государстве: | - ДА | - НЕ ВЕРНО | |
| Пояснения | При отличии Страны гражданства и Страны налогового резиденства необходимы пояснения      : | | |

**(Прим—1):** в случае, если бенефициарный владелец Пассивной нефинансовой организации имеет гражданство США или является налогоплательщиком США - необходимо дополнительно заполнение формы W-9 и получение Согласия бенефициарного владельца на раскрытие и трансграничную передачу информации о нем Налоговой Службе США (IRS) в соответствии с требованиями законодательства США о налогообложении иностранных счетов (FATCA), а также в Центральный банк Российской Федерации, Федеральную службу по финансовому мониторингу, Федеральную налоговую службу в соответствии с требованиями Федерального закона №173-ФЗ.

В целях получения Согласия указанных ФЛ на раскрытие информации заполните и предоставьте «Анкету идентификации налогового резидентства Клиента – физического лица, индивидуального предпринимателя, лиц, занимающихся частной практикой».

**ЧАСТЬ 7 - ПОДТВЕРЖДЕНИЯ И ПОДПИСЬ**

Подписывая настоящую форму, я заверяю и гарантирую Публичному акционерному обществу «БАНК УРАЛСИБ» (далее – Банк), что:

1. Сведения, указанные в настоящей форме, на дату подписания являются точными, полными и достоверными. Я понимаю, что Клиент несет ответственность за предоставление недостоверных и неполных сведений в соответствии с применимым законодательством.
2. В случае изменения идентификационных сведений, представленных в рамках данной формы, я предоставлю обновленную информацию Банку не позднее 15 календарных дней с момента изменения сведений.
3. Я понимаю, что в случае отказа от предоставления Банку в течение 15 рабочих дней информации, запрашиваемой Банком в целях соблюдения требований Федерального закона №173-ФЗ, а также от подписания Согласия на раскрытие информации в случае, если я являюсь налогоплательщиком США, Банк имеет право принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению Клиента по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг, и расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг, в случаях, предусмотренных Федеральным законом №173-ФЗ, а также отказать в заключении новых договоров с Банком.
4. Я понимаю, что в случае отказа от предоставления информации о налоговом резидентстве по запросу Банка, связанному с выполнением мероприятий в соответствии с положениями главы 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации, а также в случае предоставления неполной информации (в частности, в случае непредоставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога) или заведомо неверной информации, Банк вправе отказаться от заключения с Клиентом нового договора или отказаться от совершения операций, осуществляемых в пользу Клиента или по поручению Клиента по существующему договору или расторгнуть в одностороннем порядке существующий договор в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации, а также отказать в заключении новых договоров с Банком.
5. Если я отметил(-а) в форме, что Клиент является налогоплательщиком иной страны, помимо Российской Федерации, настоящим я осознаю и соглашаюсь с тем, что предоставленная информация может быть передана Банком в Федеральную налоговую службу Российской Федерации для последующей ее передачи в иностранный налоговый орган соответствующей страны, согласно условиям межгосударственного Соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.
6. Я осведомлен об ответственности в соответствии со ст. 129.7-1 Налогового кодекса Российской Федерации (часть I), Федеральным законом от 29.11.2021 № 380-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации» за представление неполной или недостоверной информации, запрашиваемой Банком

**РУКОВОДИТЕЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ/ УПОЛНОМОЧЕННОЕ ЛИЦО\***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| подпись | инициалы, фамилия | дата | | | | |
|  |  |  | |  | |  |
|  |  |  |  |  |

М.П.

\* Если Анкету подписывает Уполномоченное лицо, следует указать наименование и реквизиты документа, на основании которого действует Уполномоченное лицо*:*

1. Если клиент является финансовой организацией (ОФР/ иностранное финансовое учреждение), следует заполнить Анкету идентификации налогового резидентства Клиентов, являющихся организациями финансового рынка/ финансовыми учреждениями и/или их бенефициарных владельцев. [↑](#footnote-ref-1)
2. Если клиент определен как Пассивная нефинансовая организация – проставьте отметку «Пассивная НФО» и переходите к заполнению частей 4 – 7 Анкеты. [↑](#footnote-ref-2)
3. Если клиент определен как Активная нефинансовая организация – проставьте отметку «Активная НФО», заполните часть 4 и при отсутствии признаков связи с США переходите к подписанию Анкеты (раздел 7). [↑](#footnote-ref-3)
4. Соединенные Штаты Америки (США) - государство Соединенные Штаты Америки и зависимые юрисдикции, такие как: Пуэрто-Рико, Гуам, Американские Виргинские острова, Американское Самоа и Содружество Северных Марианских островов. [↑](#footnote-ref-4)
5. В качестве TIN для ЮЛ в США указывается идентификационный номер работодателя (EIN). [↑](#footnote-ref-5)
6. Федеральный закон от 28.06.2014 №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». [↑](#footnote-ref-6)