

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 | |
|---|--|
| <i>Укажите все налоговые резидентства</i> | |
| <input type="checkbox"/> организация является налоговым резидентом Российской Федерации | |
| <input type="checkbox"/> 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)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"/> Я подтверждаю отсутствие признаков «Пассивной нефинансовой организации» ⁸ . | <input type="checkbox"/> | | | | |
| Пассивная нефинансовая организация (ПНФО)⁹ (предоставьте подтверждающие структуру владения документы) | <input type="checkbox"/> | | | | |
| Выберите тип контролирующего лица¹⁰ | | | | | |
| <input type="checkbox"/> присутствует бенефициарный владелец с долей участия более 25% в капитале | | | | | |
| <input type="checkbox"/> отсутствует бенефициарный владелец с долей участия более 25% в капитале, контроль осуществляется лицом, занимающим старшую руководящую должность (укажите должность) _____ | | | | | |
| <input type="checkbox"/> 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 | Иностраный 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. | 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 «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 офшорные 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 наличии в учредительных документах наименования организации на латинице; 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 на латинице: в случае указания адреса на территории иностранного государства; при выборе статуса ПНФО с бенефициарными владельцами (или иными контролирующими лицами), являющимися налоговыми резидентами иностранных государств. Для филиалов и представительств организаций, учрежденных на территории иностранного государства, указывается адрес в стране регистрации организации.

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%.