

**АНКЕТА**  
**самосертификации иностранного налогового резидента -**  
**физического лица и индивидуального предпринимателя**  
**(в целях FATCA и CRS)**

<b>Раздел 1. Общие сведения</b>			
Фамилия			
Имя			
Отчество (при наличии)			
Дата рождения			
Документ, удостоверяющий личность			
Серия и номер документа			
Дата выдачи			
Орган, выдавший документ, удостоверяющий личность			
Срок действия			
Место (страна) рождения			
Гражданство и подданство (укажите все страны, гражданином которых Вы являетесь или следует указать «лицо без гражданства» в случае отсутствия такового). <i>Если указано гражданство США (U.S. Citizen) или подданство США (U.S. National), то дополнительно необходимо предоставить форму W-9</i>	<input type="checkbox"/> Российская Федерация  <input type="checkbox"/> Иное _____  <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 10px;">Гражданство иностранного государства<sup>1</sup>, предоставляющего программы «гражданство / резидентство в обмен на инвестиции»</td> <td style="padding-left: 20px; vertical-align: middle;"> <input type="checkbox"/> Да   <input type="checkbox"/> Нет                 </td> </tr> </table>	Гражданство иностранного государства <sup>1</sup> , предоставляющего программы «гражданство / резидентство в обмен на инвестиции»	<input type="checkbox"/> Да  <input type="checkbox"/> Нет
Гражданство иностранного государства <sup>1</sup> , предоставляющего программы «гражданство / резидентство в обмен на инвестиции»	<input type="checkbox"/> Да  <input type="checkbox"/> Нет		

<b>Раздел 2. Сведения о наличии статуса налогового резидента иностранного государства</b>			
2.1. Являюсь налогоплательщиком Российской Федерации	<input type="checkbox"/> Да, ИНН РФ _____  <input type="checkbox"/> Нет		
2.2. Являюсь налогоплательщиком иной страны/стран, кроме Российской Федерации <i>Укажите налогоплательщиком какой страны Вы являетесь (укажите все страны и номер идентификатора налогоплательщика (TIN<sup>2</sup>) в каждой стране (при наличии))</i>	<input type="checkbox"/> Да (заполните Таблицу 2.3)  <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 10px;">Налоговое резидентство иностранного государства<sup>3</sup>, предоставляющего программы «гражданство / резидентство в обмен на инвестиции»</td> <td style="padding-left: 20px; vertical-align: middle;"> <input type="checkbox"/> Да   <input type="checkbox"/> Нет                 </td> </tr> </table> <input type="checkbox"/> Нет	Налоговое резидентство иностранного государства <sup>3</sup> , предоставляющего программы «гражданство / резидентство в обмен на инвестиции»	<input type="checkbox"/> Да  <input type="checkbox"/> Нет
Налоговое резидентство иностранного государства <sup>3</sup> , предоставляющего программы «гражданство / резидентство в обмен на инвестиции»	<input type="checkbox"/> Да  <input type="checkbox"/> Нет		

<sup>1</sup> ОАЭ, Антигуа и Барбуда, Содружество Багамских островов, Барбадос, Республика Бахрейн, Республика Кипр, Содружество Доминики, Республика Мальта, Федерация Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Республика Панама, Республика Сейшельские острова, Теркс и Кайкос, Турецкая республика, Республика Вануату, Черногория

<sup>2</sup> TIN (Tax Identification Number) – идентификационный номер иностранного налогоплательщика

<sup>3</sup> ОАЭ, Антигуа и Барбуда, Содружество Багамских островов, Барбадос, Республика Бахрейн, Республика Кипр, Содружество Доминики, Республика Мальта, Федерация Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Республика Панама, Республика Сейшельские острова, Теркс и Кайкос, Турецкая республика, Республика Вануату, Черногория

Таблица 2.3

Страна <sup>4</sup>	Номер иностранного налогоплательщика (ИН) согласно требованиям законодательства страны налогового резидентства (TIN/SSN <sup>5</sup> либо его аналог (при наличии))	В случае отсутствия TIN либо его аналога отметьте причину отсутствия TIN
1.		<input type="checkbox"/> Страна налогового резидентства владельца счета не присваивает TIN <input type="checkbox"/> Страна налогового резидентства владельца счета не присвоила TIN <input type="checkbox"/> Владелец договора (счета или его аналога) является несовершеннолетним лицом <input type="checkbox"/> Владелец договора (счета или его аналога) является беженцем (есть удостоверение беженца) <input type="checkbox"/> Вы не можете по иным причинам получить TIN или его аналог (укажите причину) _____ _____
2.		<input type="checkbox"/> Страна налогового резидентства владельца счета не присваивает TIN <input type="checkbox"/> Страна налогового резидентства владельца счета не присвоила TIN <input type="checkbox"/> Владелец договора (счета или его аналога) является несовершеннолетним лицом <input type="checkbox"/> Владелец договора (счета или его аналога) является беженцем (есть удостоверение беженца) <input type="checkbox"/> Вы не можете по иным причинам получить TIN или его аналог (укажите причину) _____ _____
2.4. Не являюсь налогоплательщиком ни в одном государстве (территории) и не имею идентификатора налогоплательщика (TIN)		<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
2.5. Адрес регистрации и/или фактического проживания на территории иностранного государства (при наличии)		
2.6. Отличается ли страна Вашего налогового резидентства от адреса фактического проживания?		<input type="checkbox"/> Да <i>Предоставьте письменные объяснения в отношении отсутствия статуса налогового резидента в стране фактического проживания: _____</i> _____ <input type="checkbox"/> Нет

### Раздел 3. Информационные сведения о лице с признаками налогового резидентства США

3.1. Разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в США	<input type="checkbox"/> Да <i>Укажите наименование и реквизиты документа, разрешающего постоянное пребывание в США _____</i> _____ <i>Предоставьте заполненную форму W-9</i> <input type="checkbox"/> Нет
--	--

<sup>4</sup> Если Вы указали, что являетесь налогоплательщиком Соединенных Штатов Америки, заполните раздел 3 Анкеты

<sup>5</sup> SSN (Social Security Number) – номер социального страхования гражданина США (указывается в случае отсутствия TIN)

3.1.1. Карточка постоянного жителя США (форма I-551 «Green Card»)	<input type="checkbox"/> Да <i>Укажите реквизиты документа _____</i> <i>Предоставьте заполненную форму W-9</i>  <input type="checkbox"/> Нет
3.1.2. Соответствие критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США, смотрите Памятку.	<input type="checkbox"/> Да <i>Укажите статус пребывания в США _____</i>  <i>Предоставьте документ и заполненную форму W-9</i>  <input type="checkbox"/> Нет
3.2. Если в п. 1 Вы указали место (страну) рождения - США, то укажите, отказывались ли Вы от гражданства США или есть ли у вас иные основания отсутствия гражданства США?	<input type="checkbox"/> Да <i>Предоставьте один из следующих документов:</i> <i>- свидетельство об утрате гражданства США по форме DS 4083 (CLN) Бюро консульских дел Государственного департамента США или</i> <i>- письменные объяснения в отношении отсутствия гражданства в США (например, указание причины, по которой не было получено гражданство США по рождению) _____</i>  <input type="checkbox"/> Нет <input type="checkbox"/> Не применимо (указывается, если в поле «Место (страна) рождения» указано не США)
3.3. Есть ли у Вас номер контактного телефона и/или факса, зарегистрированный на территории США?	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
3.4. Есть ли у Вас почтовый адрес в США?	<input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
3.5. Номер социального обеспечения в иностранном государстве (в США)	<input type="checkbox"/> Да, _____ <input type="checkbox"/> Нет

#### Раздел 4. Подтверждение, согласие и подпись.

Подписывая настоящую «Анкету самосертификации иностранного налогового резидента - физического лица, индивидуального предпринимателя и лиц, занимающихся частной практикой (в целях FATCA и CRS)» (далее – Анкета), Клиент - физическое лицо:

- заверяет и гарантирует:

ООО «А7-Брокер» (ОГРН 1247700237091, место нахождения: Российская Федерация, 121059, Москва, Бережковская наб., д. 38, стр. 1), что вся информация, указанная в данной Анкете, проверена Клиентом, является верной, полной и достоверной;

- предоставляет право ООО «А7-Брокер» на проверку информации, указанной в настоящей Анкете;

- обязуется уведомить ООО «А7-Брокер» об изменении любого факта, подтверждения, иной информации, указанной в данной Анкете, в течение 30 дней с даты ее изменения;

- выражает согласие на передачу иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов (далее – иностранный налоговый орган) в соответствии с Федеральным законом 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» и законодательством иностранных государств о налогообложении иностранных счетов информации, указанной в настоящей Анкете, и иной информации, имеющейся у ООО «А7-Брокер», включая персональные данные и информацию, являющуюся конфиденциальной информацией, информацию, составляющую банковскую и иную охраняемую законом тайну, в том числе информацию о номере счета/счетов, о величине денежных средств, учитываемых по моему счету/счетам, информацию об операциях по счету/счетам, информацию, указанную в Форме W-9/W-8.

Согласие на передачу вышеуказанной информации в иностранный налоговый орган является одновременно согласием на

передачу такой информации в 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, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

ООО «А7-Брокер» осуществляет обработку персональных данных и их трансграничную передачу, в том числе на территорию иностранных государств, не обеспечивающих адекватный уровень защиты данных (США).

Передача персональных данных производится в связи с осуществлением и выполнением возложенных на ООО «А7-Брокер» законодательством РФ функций, полномочий и обязанностей<sup>6</sup>.

Настоящим подтверждаю, что мне понятна цель обработки/передачи персональных данных, а именно:

направление информации о клиентах-иностранных налогоплательщиках США и иных государств (выполнение требований FATCA, проведение процедуры идентификации налоговых резидентов США среди своих Клиентов, а также выполнение межгосударственных соглашений по обмену информацией о финансовых счетах). Под персональными данными понимаются все данные, указанные в настоящей Анкете и приложенных к ней документах, а также персональные данные, предоставленные Клиентом ООО «А7-Брокер» по запросу иностранного налогового органа, данные, полученные (имеющиеся) у ООО «А7-Брокер» на основании или в связи с заключенными Клиентом договорами, включая (но не ограничиваясь): данные договоров (в т.ч. их наименований, номеров и дат их заключения), данные, содержащиеся в отчетных документах, а также уточненные (обновленные, измененные) данные, указанные в анкетах Клиента, предоставленные ООО «А7-Брокер».

Фамилия, имя, отчество (при наличии)	
Подпись	
Дата заполнения	

<sup>6</sup> Федеральный закон от 28.06.2014 N 173-ФЗ

## Памятка Клиенту

**FATCA** (Foreign Account Tax Compliance Act) - закон США о налогообложении иностранных счетов, главная цель которого препятствовать уклонению от уплаты налогов американских налогоплательщиков (налоговых резидентов США, проживающих и/или осуществляющих экономическую деятельность на территории других государств). На территории Российской Федерации регулируется Федеральным законом № 173-ФЗ от 28.06.2014.

В целях идентификации Клиента в соответствии с требованиями законодательства США о налогообложении иностранных счетов (FATCA) ООО «А7-Брокер» оставляет за собой право дополнительно запросить у Клиента формы W-8BEN-E, W-8BEN, W-9, W-8IMY (и другие формы, выпущенные налоговой службой США) в случае необходимости.

**CRS** (Common Reporting Standards) – Стандарт по автоматическому обмену информацией о финансовых счетах. Международный аналог FATCA, разработанный Организацией Экономического Сотрудничества и Развития (ОЭСР) в целях предотвращения глобального уклонения от уплаты налогов с использованием офшорных юрисдикций и обеспечения прозрачности налоговой информации. На территории Российской Федерации регулируется разделом VII.1. части первой Налогового Кодекса Российской Федерации, введенным в действие Федеральным законом от 27.11.2017 № 340–ФЗ.

**Форма W9** - установлена налоговой службой США и используется для определения статуса налогоплательщика США. Форма и инструкция по ее заполнению размещены на сайте налоговой службы США ( IRS USA) <https://www.irs.gov/forms-pubs/about-form-w-9> (eng.); <https://www.irs.gov/ru/forms-pubs/about-form-w-9> (русс.).

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 2025 г. 130 дней, в 2024 г. – 120 дней, в 2023 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, а в 2025 году пребывание в США превысило 31 день, то в 2025 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США.*

Обращаем Ваше внимание на то, что Резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q.