

Анкета физического лица для целей CRS и FATCA/Questionnaire for individuals for CRS and FATCA purposes¹

☐ **КЛИЕНТ/CLIENT**

☐ **ПРЕДСТАВИТЕЛЬ КЛИЕНТА/CLIENT'S REPRESENTATIVE**

☐ **БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ/BENEFICIAL OWNER**

☐ **ВЫГОДОПРИБОБРЕТАТЕЛЬ/BENEFITARY PARTY**

1. ФИО (на русском языке)/ Full name (in Russian)

2. ФИО (на английском языке в соответствии с документом, удостоверяющим личность, если применимо)/ Full name (in English in accordance with identification documents, if applicable):

3. Вы являетесь налоговым резидентом Российской Федерации/ You are a tax resident of the Russian Federation

☐ **ДА, являюсь/YES, I am**

☐ **НЕТ, не являюсь/NO, I am not**

4. Вы не являетесь налоговым резидентом ни в одном государстве/ You are not a tax resident in any state.

☐ **ДА, не являюсь/YES, I am**

☐ **НЕТ/NO**

5. Вы являетесь налоговым резидентом иностранного государства/ You are a tax resident of a foreign country

☐ **ДА, являюсь/YES, I am**

☐ **НЕТ, не являюсь/NO, I am not**

6. Предоставьте сведения о Налоговом резидентстве и Идентификационном номере/ Provide information on tax residency and the identity number

Перечислите все страны, налоговым резидентом которых Вы являетесь²	Укажите идентификационный номер (TIN или аналог)/ Indicate an identification number (TIN or equivalent)³	Укажите причину непредставления TIN или аналога/ Indicate the reason for not submitting a TIN or equivalent:
--	--	---

¹ Данный Вопросник предназначена для идентификации физического лица для целей Федерального закона от 27.11.2017 г. № 340-ФЗ «О внесении изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией о финансовых счетах и документацией по международным группам компаний» (далее – Федеральный закон №340-ФЗ), а также Законом США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act, далее – FATCA). Для целей идентификации по FATCA Компания вправе запросить форму W-9 (для налогового резидента США) или W-8 BEN (для лица, который не является налоговым резидентом США)./ This Questionnaire is intended to identify the physical for the purposes of Federal Law dated November 27, 2017 No. 340-ФЗ “On Amendments to the Tax Code of the Russian Federation in connection with the implementation of international automatic exchange of information on financial accounts and documentation for international groups of companies” (hereinafter - the Federal Law No. 340-ФЗ), as well as the US Law on the Taxation of Foreign Accounts (Foreign Account Tax Compliance Act, hereinafter - FATCA). For FATCA identification purposes, the Company is entitled to request Form W-9 (for a US tax resident) or W-8 BEN (for a person who is not a US tax resident).

² Каждая страна/юрисдикция имеет собственные правила установления налогового резидентства. Информация касательно критериев налогового резидентства различных стран/юрисдикций размещена на сайте Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) по адресу (<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>). Если у Вас возникнут вопросы по определению статуса налогового резидентства, Вы можете обратиться к налоговому консультанту или уполномоченный орган Вашей страны. / Each country / jurisdiction has its own rules for defining tax residency. Information regarding the tax residency criteria of different countries / jurisdictions is available on the website of the Organization for Economic Co-operation and Development (OECD) at (<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>). If you have questions about determining the status of tax residency, you can contact a tax consultant or an authorized body in your country.

³ TIN (Tax Identification Number) – идентификационный номер налогоплательщика. Аналог – функциональный эквивалент TIN, который используется налоговыми органами в соответствующей стране налогового резидентства для целей учета налоговых обязательств (указывается в случае отсутствия TIN)./ TIN (Tax Identification Number) - tax identification number. An analogue is the functional equivalent

the controlling person paid tax on his personal income and filed a declaration for the previous year (including the Russian Federation, if applicable)?

- 4) В каком государстве/территории находится центр жизненных интересов (включая РФ, если применимо)/ In which state / territory is the center of vital interests of the controlling person located (including the Russian Federation, if applicable)?

8. Являетесь ли Вы налоговым резидентом США/ Are you a US tax resident?

☐ ДА, укажите основание/ YES, indicate the basis:

☐ Гражданство США (предоставьте копию паспорта гражданина США)/ US citizenship (provide a copy of a US citizen passport)

☐ Разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в США/ владелец Green Card (предоставьте копию вида на жительство США)/ Permanent residence permit (residence permit) in the USA / Green Card holder (provide a copy of the US residence permit)

☐ Соответствие критерию Долгосрочного пребывания на территории США/ Long Term Stay in the U.S.⁵

☐ Налоговый резидент по иным основаниям (предоставьте копию паспорта или иного документа, подтверждающего место рождения в США)/ tax resident for other reasons (provide a copy of your passport or other document proving your place of birth in the USA).

Укажите идентификационный номер налогоплательщика США (TIN/ SSN/ ITIN)/ Enter your U.S. tax identification number (TIN / SSN / ITIN)⁶:

⁵ Критерий «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: Физическое лицо провело на территории США в 2017 г. 130 дней, в 2016 г. – 120 дней, в 2015 г. – 120 дней. Таким образом, подсчет будет произведен следующим образом: $(130 + 120 \cdot 1/3 + 120 \cdot 1/6) = 190$. Поскольку общее количество дней превышает в сумме 183, и в текущем году Физическое лицо провело более в США 31 день, то в 2017 г. Физическое лицо будет признано налоговым резидентом США.

Налоговыми резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q/

Long Term Stay Criteria in the US

An individual is recognized as a U.S. tax resident if he or she has been in the U.S. for at least 31 days in during the current calendar year and at least 183 days for 3 years, including the current year and two directly previous year. At the same time, the sum of days during which an individual was present in the United States in the current year, as well as the two previous years, is multiplied by the established coefficient:

- the coefficient for the current year is 1 (i.e., all days spent in the USA in the current year are taken into account);
- the coefficient of the previous year is 1/3 and
- coefficient of the year before last 1/6.

Example: An individual spent 130 days in the United States in 2017, 120 days in 2016, 120 days in 2015. Thus, the calculation will be carried out as follows: $(130 + 120 \cdot 1/3 + 120 \cdot 1/6) = 190$. Since the total number of days exceeds 183 in total, and this year an Individual spent more than 31 days in the USA, then In 2017, an individual will be recognized as a U.S. tax resident.

Teachers, students, interns temporarily present in the United States on the basis of F, J, M or Q visas are not recognized as US tax residents.

⁶ TIN – (Tax Identification Number) - идентификационный номер налогоплательщика США, присвоенный Налоговой службой США.

SSN (Social Security Number) – номер социального страхования, выдаваемый гражданам и резидентам США (указывается в случае отсутствия TIN), ITIN (Individual Taxpayer Identification Number) – индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США (указывается в случае отсутствия SSN)/ TIN - (Tax Identification Number) - US tax identification number assigned by the United States Internal Revenue Service.SSN (Social Security Number) - a social security number issued to US citizens and residents (indicated in the absence of a TIN), ITIN (Individual Taxpayer Identification Number) - an individual US tax identification number (indicated in the absence of an SSN)

Подпишите отдельное Соглашение на предоставление сведений/Please sign a Consent to the provision of information:

Я подтверждаю, что являюсь налоговым резидентом США и даю своё согласие на предоставление Налоговой Службе США/лицу, исполняющему функции налогового агента в соответствии с законодательством FATCA, а также в уполномоченные органы Российской Федерации согласно требованиям действующего законодательства РФ, данных, необходимых для заполнения установленных Налоговой Службой США и российскими уполномоченными органами форм отчётности./I confirm that I am a U.S. tax resident and give my consent to the provision of the U.S. Tax Service/person acting as a tax agent in accordance with FATCA legislation, as well as to the authorized bodies of the Russian Federation in accordance with the requirements of the current legislation of the Russian Federation, the data necessary to fill in the established Tax US service and Russian authorized bodies of reporting forms.

Дата (дд-мм-гггг)/Date (dd-mm-yyyy)

Подпись/Signature

☐ **НЕТ**, перейдите к блоку «Подтверждение и подпись»/ **NO**, please go to the "Confirmation and signature" part

[Подтверждение и Подпись/ Confirmation and signature](#)

Я подтверждаю, что/ I confirm that:

1. Информация, указанная в настоящем Вопроснике, является актуальной, полной и достоверной/ The information provided in this Questionnaire is relevant, complete and accurate;
2. Несу ответственность за предоставление неполных и недостоверных сведений в соответствии с применимым законодательством/ I am responsible for providing incomplete and inaccurate information in accordance with applicable law;
3. Предупрежден(а) о том, что в случае отказа от предоставления информации о налоговом резидентстве и/или идентификационном номере налогоплательщика (TIN или аналог), связанному с выполнением мероприятий в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, а также в случае предоставления неполной информации (в частности, в случае непредставления идентификационного номера налогоплательщика или его аналога) или заведомо неверной информации, АО «Инвестиционная компания Д8» вправе отказать в заключении нового договора; отказать в совершении операций, осуществляемых в пользу или по поручению клиента по существующему договору; расторгнуть в одностороннем порядке существующие договоры, в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации/ I am warned that in case of refusal to provide information on tax residence and/or tax identification number (TIN or equivalent) associated with the implementation of measures in accordance with the provisions of the Tax Code of the Russian Federation, as well as in the case of providing incomplete information (in particular, in case of failure to provide a taxpayer identification number or its equivalent) or knowingly incorrect information, JSC «Investment Company D8» has the right to refuse to conclude a new agreement; refuse to perform operations carried out in favor or on behalf of a client under an existing contract; terminate unilaterally existing contracts, in cases and in the manner prescribed by the legislation of the Russian Federation;
4. Обязуюсь предоставить в АО «Инвестиционная компания Д8» по запросу документы, подтверждающие статус налогового резидента, в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней с момента получения такого запроса/ I undertake to provide JSC «Investment Company D8», upon request, with documents confirming the status of a tax resident, within 15 (fifteen) business days from the receipt of such a request;

5. В случае, если я не являюсь налоговым резидентом США, я подтверждаю, что ознакомлен(а) с правилами налогообложения доходов от осуществления операций с активами в США, не обладаю гражданством США, даже в качестве второго гражданства, не являюсь резидентом США, не имею разрешения на постоянное проживание (green card), не соответствую критерию Долгосрочного пребывания на территории США, не выступаю в качестве налогоплательщика в США по какой-либо иной причине и по какому-либо основанию/ In the event that I am not a tax resident of the United States, I confirm that I am familiar with the rules for taxing income from transactions with assets in the United States, I do not possess US citizenship, even as a second citizenship, I am not a US resident, I do not have a permanent residence permit (green card), do not meet the criteria for a Long-term stay in the United States, I do not act as a taxpayer in the United States for any other reason or for any reason;
6. В случае, если я являюсь налоговым резидентом США и отказываюсь (не подписываю согласие) от передачи сведений, предоставленных мной, а также иных сведений, включая финансовую информацию по счетам, в Налоговую Службу США и/или лицу, исполняющему функции налогового агента, согласно требованиям Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA), а также в уполномоченные органы Российской Федерации согласно требованиям действующего законодательства РФ, АО «Инвестиционная компания Д8» вправе отказать в совершении операций, расторгнуть в одностороннем порядке существующие договоры, предусматривающие оказание финансовых услуг; отказать в заключении нового договора, предусматривающего оказание финансовых услуг, в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.06.2014 г. №173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»/ In the event that I am a US tax resident and refuse (do not sign consent) to transfer the information provided by me, as well as other information, including financial information on accounts, to the US Internal Revenue Service and / or to a person acting as a tax agent, in accordance with the requirements of the US Law on Taxation of Foreign Accounts (FATCA), as well as with the authorized bodies of the Russian Federation in accordance with the requirements of the current legislation of the Russian Federation, JSC «Investment Company D8» has the right to refuse to perform operations, unilaterally terminate existing contracts providing for the provision of financial services; refuse to conclude a new agreement providing for the provision of financial services, in accordance with the requirements of Federal Law dated 28.06.2014 No. 173-ФЗ “On the Details of Carrying Out Financial Transactions with Foreign Citizens and Legal Entities, on introducing into the Code of the Russian Federation on administrative offenses and recognition as lost the force of certain provisions of legislative acts of the Russian Federation ”;
7. В случае если территория США или территория, находящаяся под управлением США, является моим местом рождения и при этом я указал, что не являюсь налоговым резидентом США, я обязуюсь предоставить копию Сертификата потери гражданства США (Certificate of loss of Nationality of the U.S.) по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамента США в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с даты заполнения настоящего Вопросника/ In the event that the territory of the USA or the territory under the control of the USA is my place of birth and at the same time I have indicated that I am not a tax resident of the USA, I undertake to provide a copy of the Certificate of loss of Nationality of the US Form DS 4083 Consular Affairs Bureau of the US Department of State within 15 (fifteen) business days from the date of filling out this Questionnaire;
8. Обязуюсь уведомить об изменении любого факта, указанного в данном Вопроснике, в том числе об изменении обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства, и предоставить информацию и подтверждающие документы в АО «Инвестиционная компания Д8» в течение 30 (Тридцати) дней с даты их изменения/I undertake to notify of any change in any fact indicated in this Questionnaire, including a change in circumstances affecting the status of tax residency, and to provide information and supporting documents to JSC «Investment Company D8» within 30 (thirty) days from the date of change.

Сведения представил(а)/ Information provided by:

Подпись/Signature

Дата/Date _____