

Для целей выявления налогоплательщиков США данные признаки устанавливаются на основе сведений, предоставленных клиентом при заполнении им Анкеты клиента юридического лица в целях реализации требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Accounts Tax Compliance Act, FATCA) (Приложение № 2 к настоящему Перечню).

3. Способы получения информации для целей отнесения клиентов ЗАО «УК «Рацио-капитал» к категории иностранных налогоплательщиков

Организация может использовать любые доступные ей на законных основаниях способы получения информации для целей отнесения клиентов Организации к категории иностранных налогоплательщиков, в том числе:

3.1. Заполнение клиентами Организации Анкет в целях реализации требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Accounts Tax Compliance Act, FATCA) по формам, разработанным Организацией (Приложение № 1 и Приложение № 2 к настоящему Перечню).

3.2. Письменные и устные вопросы (запросы) клиенту со стороны Организации;

3.3. Иные способы, разумные и достаточные в соответствующей ситуации.

Приложение № 1
к Перечню критериев отнесения
клиентов ЗАО «УК «Радио-капитал»
к категории иностранных налогоплательщиков

**Анкета клиента – физического лица (индивидуального предпринимателя)
в целях реализации требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign
Account Tax Compliance Act, FATCA)**

1. Фамилия, имя, отчество	
2. Документ, удостоверяющий личность	
3. Являетесь ли Вы гражданином США ?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
4. Имеете ли Вы разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в США (являетесь владельцем Green Card)?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
5. Соответствуете ли Вы критериям «долгосрочного пребывания в США» для признания налогоплательщиком – налоговым резидентом США? <i>(Физическое лицо признается налоговым резидентом США по основанию «долгосрочного пребывания», 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, коэффициент предшествующего года равен 1/3, 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»)</i>	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
6. Является ли местом Вашего рождения территория США?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
7. Имеете ли Вы адрес проживания и/или почтовый адрес на территории США?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
8. Имеете ли Вы номер контактного телефона и/или факса на территории США?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
9. Являетесь ли Вы налогоплательщиком США?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет

Подпись Клиента

ФИО

Дата заполнения

Приложение № 2
к Перечню критериев отнесения
клиентов ЗАО «УК «Рацио-капитал»
к категории иностранных налогоплательщиков

**Анкета клиента – юридического лица
в целях реализации требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign
Account Tax Compliance Act, FATCA)**

1. Полное наименование на русском языке (в соответствии с Уставом)	
2. Полное или краткое наименование на иностранном языке (в соответствии с Уставом)	
3. Организационно-правовая форма	
4. ОГРН	
5. ИНН	
6. Место нахождения (в соответствии с Уставом)	
7. Является ли организация налогоплательщиком США?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
8. Имеются ли адрес регистрации местонахождения или почтовый адрес в США?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
9. Имеется ли номер телефона в США?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
10. Являются ли США страной регистрации организации?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
11. Являются ли граждане США или юридические лица, зарегистрированные в США, владельцами 10% и более долей, акций в уставном капитале организации?	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
12. Является ли организация - организацией финансового рынка? <i>(Организация финансового рынка - страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни, профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность, управляющий по договору доверительного управления имуществом, негосударственный пенсионный фонд, акционерный инвестиционный фонд, управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, клиринговая организация)</i>	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
13. Статус, полученный при регистрации на портале Налоговой службы США (IRS) в соответствии с требованиями Закона FATCA.	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет
14. Код GIN	<input type="checkbox"/> - Да <input type="checkbox"/> - Нет

Должность
И.П.

подпись

ФИО