



**Анкета юридического лица по FATCA¹/
Questionnaire of legal entity as per FATCA¹**

**(в т.ч. филиала, представительства, структуры без образования юридического лица) /
(including branch, representative office, legal arrangement)**

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ / GENERAL INFORMATION

1. Наименование (на русском языке) /Legal name (in Russian) _____

2. Наименование (на английском языке) /Legal name (in English) _____

3. Адрес учреждения или регистрации /Incorporation or organisation address

Страна/
Country

Адрес/
Address

(индекс, регион (республика, край, область), город (населенный пункт), улица, дом, строение, корпус, квартира (офис)) /
(zip code, constituent entity (republic, territory, region), city/town (locality), street, street No., building, block, apartment (office))

4. Почтовый адрес (если отличается от адреса учреждения или регистрации) /Mailing address (if differs from incorporation or organisation address)

Страна/
Country

Адрес/
Address

(индекс, регион (республика, край, область), город (населенный пункт), улица, дом, строение, корпус, квартира (офис)) /
(zip code, constituent entity (republic, territory, region), city/town (locality), street, street No., building, block, apartment (office))

II. СТАТУС ПО FATCA / FATCA-STATUS

5. Относится ли юридическое лицо к одной из следующих категорий /Does the legal entity fall within one of the following categories:

НЕТ/NO

ДА/YES

перейдите к Вопросу 6/
go to Question 6

укажите категорию и перейдите к части «Подтверждение и подпись» /
specify the category and go to "Confirmation and Signature"

Центральный банк, правительство, государственный орган, государственное учреждение, и государственное ведомство государственное агентство, международная организация /
Central bank, government institution, government authority and government agency, international organisation

Организация, принадлежащая на 100% указанным выше организациям / Entity wholly owned by organisation above (100%)

6. Является ли юридическое лицо Финансовым институтом, а именно: / Does the legal entity a Financial Institution:

- имеет ли юридическое лицо лицензию (или разрешение) на осуществление какого-либо из следующих видов деятельности /does the legal entity has a licence (or permit) to carry out any of the following activities

и/and
- осуществляет деятельность в соответствии с лицензией (планирует осуществлять) /carries out activities in accordance with the licence issued (plan to carry out activities)?

НЕТ/NO, перейдите к Блоку 2
«Сведения о нефинансовой

ДА/YES, укажите вид деятельности и перейдите к Блоку 1. «Сведения о Финансовом институте» / specify the type of activities and go to Section 1. «Information about Foreign

¹ Данная форма предназначена для идентификации юридического лица для целей Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act, далее – FATCA) в соответствии с § 1.1471-3(c)(6)(v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США). В случае возникновения платежей в адрес юридического лица, которые подлежат обложению FATCA-налогом, может быть запрошена дополнительная информация по форме W-8 BEN E, утвержденной IRS. /This form is intended to identify a legal entity for the purposes of the U.S. Foreign Account Tax Compliance Act (hereinafter referred to as FATCA) pursuant to §1.1471-3(c)(6)(v) U.S. Treasury Regulations. In case of any payments to the benefit of a legal entity subject to FATCA tax, additional information may be requested as per Form W-8 BEN E approved by the IRS.

организации» /go to Section 2. *Financial Institution»*
«Information about Non-Financial
Foreign Entity»

- Банковская деятельность/ *Depository activity*
- Депозитарная деятельность/*Custodian activity*
- Деятельность специализированного депозитария/*Specialist custodian's activities*
- Брокерская деятельность/*Brokerage activity*
- Инвестиционная деятельность / *Investment company*
- Управление ценными бумагами/*Securities Management*
- Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами/ *Management of investment funds, unit investment funds, and non-state pension funds*
- Негосударственный пенсионный фонд/ *Non-state pension fund*
- Страхование жизни/*Life insurance*
- Деятельность микрофинансовой организации/ *Microfinance organisation*
- Иная финансовая деятельность (укажите)/ *Other financial activities (specify)* _____

Блок 1. Сведения о Финансовом институте/Section 1. Information about Foreign Financial Institution

GIIN²: Наименование юридического лица на английском языке (как указано в регистрационной форме на сайте IRS)/ *Legal name in English (as specified in the registration form on the IRS website):* _____

Выберите статус Финансового института по FATCA (или заполните Форму W-8 BEN E) /Indicate the FATCA status (or fill in Form W-8 BEN E):

- Участвующий Финансовый институт (без MC с США)³ / *Participating FFI (no IGA with the U.S.)*³
- Финансовый институт, предоставляющий информацию в рамках MC с США по Модели 1⁴/Reporting Model 1 FFI⁴
- Финансовый институт, предоставляющий информацию в рамках MC с США по Модели 2⁵/Reporting Model 2 FFI⁵
- Регистрируемый условно участвующий Финансовый институт/Registered deemed compliant FFI
- Спонсируемый Финансовый институт/Sponsored FFI

Укажите наименование юридического лица – спонсора (Sponsoring entity) на английском языке (как указано в регистрационной форме на сайте IRS) /Specify the sponsoring legal name in English (as specified in the registration form on the IRS website): _____

- Организация, которая напрямую отчитывается о контролирующих лицах в Налоговую службу США/ Direct Reporting NFFE

GIIN отсутствует/ No GIIN **Выберите причину отсутствия GIIN/Indicate the reason:**

- Финансовый институт не участвует в FATCA/Non-participating FFI
- Финансовый институт – резидент США или подконтрольных США территорий/US FI or Territory FFI

² Global Intermediary Identification Number (GIIN) – глобальный идентификационный номер посредника, который присваивается Налоговой службой США (IRS) при регистрации финансового института в качестве участвующего в FATCA/*Global Intermediary Identification Number (GIIN) is the number assigned by the U.S. Internal Revenue Service (IRS) using FATCA-registration of a foreign financial institution.*

³ Финансовый институт, который расположен в стране, не заключившей MC с США. MC - Межправительственное Соглашение по обмену информацией в рамках FATCA. См. список стран, заключивших Межправительственное Соглашение на веб-сайте IRS (<https://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA.aspx>). Россия не имеет MC с США./ *FFI located in jurisdiction that has no IGA with the U.S. IGA — Intergovernmental Agreement to exchange FATCA-related information. See the list of countries that have an Intergovernmental Agreement on the IRS website (<https://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA.aspx>). Russia has no IGA with the U.S.*

⁴ Финансовый институт, который расположен в стране, заключившей MC с США по Модели 1. См. список стран, заключивших Межправительственное Соглашение на веб-сайте IRS (<https://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA.aspx>)/FFI located in jurisdiction that has a Model 1 IGA. See the list of jurisdictions that have an Intergovernmental Agreement on the IRS website (<https://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA.aspx>).

⁵ Финансовый институт, который расположен в стране, заключившей MC с США по Модели 2. См. список стран, заключивших Межправительственное Соглашение на веб-сайте IRS (<https://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA.aspx>)/FFI located in jurisdiction that has a Model 2 IGA. See the list of Jurisdiction that have an Intergovernmental Agreement on the IRS website (<https://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA.aspx>).

- Сертифицированный условно участвующий Финансовый институт/Certified deemed compliant FFI
 - Инвестиционная компания (консультант, управляющий), у которой нет финансовых счетов по FATCA/Certain investment entities that do not maintain financial accounts
 - Внутригрупповой финансовый институт/Excepted Inter-Affiliate FFI
 - Финансовый институт, предоставляющий информацию о своих собственниках/Owner-documented FFI
 - Финансовый институт с МС с США, который не отчитывается по FATCA/Nonreporting IGA FFI
 - Иная причина (укажите)/Other (specify) _____
-

Блок 2. Сведения о Нефинансовой организации/Section 2. Information about Non-Financial Foreign Entity

A. Страна регистрации/ учреждения юридического лица является США/ The legal entity is registered/ incorporated in the U.S.

- НЕТ/NO, перейдите к Вопросу C/ go to Question C ДА/YES, перейдите к Вопросу B (или заполните Форму W-9 и согласие на предоставление сведений) / go to Question B (or provide the Form W-9 and consent)

B. Относится ли юридическое лицо к одной из исключённых категорий, указанных ниже? /Does the legal entity fall within one of the excepted categories below:

- НЕТ/NO, укажите TIN (EIN⁶)/specify TIN (EIN⁶): _____ ДА/YES, укажите категорию и перейдите к части «Подтверждение и Подпись»/specify the category and go to «Confirmation and Signature»:

Перейдите к части «Подтверждение и подпись» /go to «Confirmation and signature»

- Американская корпорация, акции, которой регулярно котируются на одной или более организованной бирже ценных бумаг, или компания, которая более чем на 50% прямо или косвенно принадлежит указанной корпорации/ *An American corporation whose shares are regularly listed on one or more organized stock exchanges or company with a 50% interest owned directly or indirectly by such corporation.*
- Американская организация, освобожденная от налогообложения согласно секции 501 (a), а также пенсионные фонды, определение которых установлено секцией 7701(a)(37) НК США/ *An American organization exempt from taxation under section 501 (a), as well as pension funds, the definition of which is set out by section 7701 (a) (37) of the US Tax Code.*
- Государственное учреждение или агентство США и его дочерние организации/ *US government institution or agency and its subsidiaries.*
- Любой штат США, Округ Колумбия, подконтрольные США территории (Американское Самоа, Территория Гуам, Северные Марианские о-ва, Пуэрто-Рико, Американские Виргинские о-ва), их отделение, агентство или другая организация, которая ими создана или полностью им принадлежит/Any US state, District of Columbia, US-controlled territories (American Samoa, Guam Territory, Northern Mariana Islands, Puerto Rico, US Virgin Islands), any their political data department or any agency or other entity that they have created or completely own.
- Американский банк в соответствии с определением секции 581 Налогового Кодекса США (банковские и трастовые организации, существенную часть бизнеса которых составляет прием депозитов, выдача кредитов или предоставление фидуциарных услуг и которые имеют соответствующую лицензию)/ *A US bank in accordance with the definition of section 581 of the US Tax Code (banking and trust organizations, a substantial part of whose business is deposit taking, lending or providing fiduciary services and which have a corresponding license).*
- Американский инвестиционный фонд недвижимости, определенный в соответствии с секцией 856 Налогового Кодекса США/ *US Real Estate Investment Fund, defined in accordance with Section 856 of the US Tax Code.*
- Американская регулируемая инвестиционная компания, соответствующая определению секции 851 Налогового Кодекса США, или любая компания, зарегистрированная в Комиссии по ценным бумагам и биржам США/ *An American regulated investment company that meets the definition of Section 851 of the US Tax*

⁶ EIN (Employer Identification Number) – идентификационный номер работодателя

Code or any company registered with the Securities and Exchange Commission.

- Американский инвестиционный фонд (common trust fund) в соответствии с определением, содержащимся в секции 584 Налогового Кодекса США/ *American investment fund (common trust fund) in accordance with the definition contained in section 584 of the US Tax Code.*
- Американский траст, освобожденный от налогообложения согласно секции 664 (с) (положение данной секции касаются трастов, созданных для благотворительных целей)/ *American Trust exempt from taxation under section 664 (c) (the provision of this section concerns trusts created for charitable purposes).*
- Американский дилер ценными бумагами, товарами биржевой торговли или производными финансовыми инструментами (включая такие инструменты как фьючерсы, форварды и опционы), который зарегистрирован в качестве дилера в соответствии с требованиями законодательства США/ *US dealer in securities, commodities, or derivatives (including instruments such as futures, forwards X options), which is registered as a dealer in accordance with the requirements of US law.*
- Американские брокеры (которые имеют соответствующую лицензию)/ *U American brokers (having the appropriate license).*
- Американский траст, освобожденный от налогообложения согласно секции 403(b) Налогового Кодекса США (трасты, созданные для сотрудников организации, удовлетворяющие определенным критериям) и секции 457 (г) (трасты, созданные для выплаты компенсаций сотрудникам государственных организаций США/ *The US Trust is exempted from taxation under section 403 (b) of the US Tax Code (trusts created for employees of an organization that meet certain criteria) and sections 457 (g) (trusts created to pay compensation to employees of US government organizations).*

C. Относится ли юридическое лицо к одной из следующих категорий? / Does the legal entity fall within one of the following categories?

- НЕТ/NO, Перейдите к части «Сведения о контролирующих лицах» / go to «*Information about Controlling person*»
- ДА/YES, укажите категорию и перейдите к части «Подтверждение и Подпись»/ *specify the category and go to «Confirmation and Signature»:*
 - Организация, акции которой обращаются на организованном рынке ценных бумаг, или организация, которая на 100% принадлежит такой организации/ *Organization whose shares are regularly traded on the securities market (publicly traded entity), or entity wholly owned by such organisation (100%).*

Укажите биржу/ *Specify the stock exchange:*

Укажите наименование организации, акции которой обращаются (если применимо) / *Specify the listed entity (if applicable):*

 - Активная организация/*Active entity:*
 - 1) пассивные доходы⁷ (перечислены ниже) составляют менее 50% от совокупного дохода организации за предшествующий год/ *the passive income⁷ (listed below) is less than 50% of the total income for the previous year and*

⁷ Пассивные доходы:

- дивиденды;
- проценты;
- доходы, полученные от пула страховых договоров, при условии, что полученные суммы зависят целиком или в части от доходности пула;
- рента и роялти (за исключением ренты и роялти, полученной в ходе активной операционной деятельности);
- аннуитеты;
- прибыль от продажи или обмена имущества, приносящего один из видов вышеуказанных доходов;
- прибыль от сделок с биржевыми товарами (включая фьючерсы, форварды и аналогичные сделки), за исключением сделок, которые являются хеджирующими, при условии, что сделки с такими товарами являются основной деятельностью организации;
- прибыль от операций с иностранной валютой (положительные или отрицательные курсовые разницы);
- контракты, стоимость которых привязана к базовому активу (номиналу), например, деривативы (валютный СВОП, процентный СВОП, опционы и др.);
- выкупная сумма по договору страхования или сумма займа, обеспеченная договором страхования;
- суммы, полученные страховой компанией за счет резервов на осуществление страховой деятельности и аннуитетов.

Passive income:

- *dividend;*
- *interest;*
- *revenue from an insurance agreement pool, provided that the receipts are fully or partly contingent on the pool's rate of return;*
- *rent and royalties (except for the rent and royalties from active operations);*
- *annuities;*
- *profit from sale or exchange of the asset generating one of the income types mentioned above;*
- *Profit from trading in exchange-traded commodities (including futures, forwards and similar transactions), with the exception of hedging operations, provided that transactions in such commodities are the main activity of your organization;*
- *profit from foreign exchange transactions (foreign exchange gains and losses);*
- *Contracts whose value is tied to the underlying asset (par), for example, derivatives (currency swap, interest rate swaps, options, etc.);*

2) активы, приносящие пассивные доходы (перечислены ниже), составляют менее 50% от средневзвешенной величины активов организации, оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости (на конец предшествующего года) / the assets generating the passive income (listed below) are less than 50% from the weighted average assets (at the end of the previous year).

- Некоммерческая организация/ *Non-profit organization.*
- Вновь созданная организация (зарегистрирована не более 24 месяцев назад), не занимающаяся финансовой деятельностью/ *Start-up organisation (registered later than 24 months ago) not engaged in financial activities.*
- Организация – член нефинансовой группы, основной целью которой является владение акциями (долями) в организациях (не организации финансового рынка), или осуществление финансирования таких организаций/ *Non-financial group entity whose primary activity is to hold outstanding stocks in subsidiaries (not financial institution) or to finance.*
- Организация в процессе ликвидации и банкротства, которая не занималась финансовой деятельностью и не получала пассивные доходы, составляющие более 50% от совокупного дохода, в течение предшествующих 5-ти лет/ *Organisation is in the process of liquidation and bankruptcy that was not engaged in financial activities and did not have passive income exceeding 50% of total income over the last 5 years.*

III. СВЕДЕНИЯ О КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦАХ / INFORMATION ABOUT CONTROLLING PERSON (S)

7. Укажите, входит ли в состав контролирующих лиц юридического лица, которым прямо или косвенно принадлежит более 10% от уставного капитала организации, одно или несколько из следующих лиц/ *Specify whether one or more persons directly or indirectly owns more than 10% of the shares of this corporation (by number of votes or value):*

- физические лица, которые являются налоговыми резидентами США⁸/natural person is U.S. tax resident⁸;
- юридические лица, которые зарегистрированы/учреждены на территории США⁹/ legal entities or legal arrangement registered / incorporated in the U.S⁹.

НЕТ/NO, перейдите к части «Подтверждение и подпись» /go to (beneficiary):

ДА/YES, укажите следующую информацию о каждом контролирующем лице (бенефициаре)/specify the following information about each controlling person «Confirmation and Signature»

Сведения о контролирующем лице 1 / Information about Controlling person 1

ФИО/ Наименование на английском языке (в соответствии с официальными документами) / Full name/ Legal name in English (in accordance with official documents):

ФИО/ Наименование на русском языке (если имеется) / Full name/ Legal name in Russian (if any):

- Redemption amount under an insurance contract or loan amount secured by an insurance contract;;
- amounts received by an insurance company at the expense of the provisions for insurance activities and annuities.

⁸ Для целей определения Контролирующих лиц по FATCA налоговыми резидентами США признаются следующие физические лица:

- физические лица - граждане США;
- физические лица, имеющие разрешение на постоянное пребывание в США (форма I-551 (Green Card));
- физические лица, родившиеся на территории США и не отказавшиеся официально от гражданства США;
- физические лица, находившиеся 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 предшествующих года. При этом сумма дней, в течение которых ФЛ присутствовал на территории США в текущем году, а также двух предшествующих годах, умножается на установленный коэффициент: о коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году); о коэффициент предшествующего года равен – 1/3 и о коэффициент позапрошлого года – 1/6.

For the purpose of identifying Controllers under FATCA, the following individuals qualify as U.S. tax residents:

- U.S. citizens;
- individuals holding a U.S. residence permit (Form I-551 (Green Card));
- U.S.-born individuals who have not officially relinquished their U.S. citizenship;
- individuals who have spent in the U.S. at least 31 days during the current calendar year and at least 183 days for 3 years, including the current year and two directly preceding years. At the same time, the sum of the days during which the individual was present in the United States in the current year, as well as in the two preceding 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
- the coefficient of the year before the previous one is 1/6.

⁹ За исключением лиц, указанных в п. В Блока 2 «Сведения о Нефинансовой организации» /Except for the entities listed in Item B, Section 2: «Information about Non-Financial Foreign Entity».

Дата рождения, место рождения/ *Date of Birth, place of Birth:*

Адрес фактического проживания/ Адрес регистрации (учреждения)/ *Residence address/ Registered address (incorporation):*

Телефон и электронная почта для связи (при наличии)/ *Telephone number, e-mail address (if any):*

Номер TIN/ SSN/ ITIN/ EIN¹⁰ / *TIN/ SSN/ ITIN/ EIN¹⁰:*

Для физических лиц укажите/ *In case of Individuals, indicate:*

а) основание для признания контролирующего лица налоговым резидентом США/ *ground for qualifying the controlling person as a U.S. tax resident:*

- гражданство США (предоставьте копию паспорта контролирующего лица – гражданина США) / *U.S. citizenship (present a copy of the passport of the controlling person who is a U.S. citizen)*
- разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в США/ владелец Green Card (предоставьте копию вида на жительство США контролирующего лица) / *U.S. residence permit (U.S. permanent resident card) /Green Card owner (present a copy of the controlling person document)*
- соответствие критерию Долгосрочного пребывания на территории США/ *an Individual meets the "substantial presence" criteria*
- налоговый резидент по иным основаниям (предоставьте копию паспорта или иного документа, подтверждающего место рождения в США) / *tax resident on other grounds (present a copy of the passport or any other proof of birth in the U.S.)*

б) есть ли у контролирующего лица гражданство РФ? / *Controlling person is the Russian citizen*

ДА/YES **НЕТ/NO**

с) есть ли у контролирующего лица иностранное гражданство (кроме гражданства государства члена Таможенного союза)¹¹? / *Does the controlling person have a foreign citizenship (except for the citizenship of a Customs Union member state)¹¹?*

ДА/YES, укажите название иностранного государства/ *specify the foreign state:* _____

_____, предоставьте копию паспорта гражданина иностранного государства/ *present a copy of the foreign citizen's passport (ID card)*

НЕТ/NO

IV. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ И ПОДПИСЬ/ CONFIRMATION AND SIGNATURE

1. Информация, указанная в настоящей Анкете, является актуальной, полной и достоверной/ *The provided information is up-to-date, complete, and accurate;*

2. Несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений в соответствии с законодательством/ *I am responsible for providing false and obviously inaccurate information about the organization and its controlling person (s) in accordance with applicable law;*

ПАО БАНК «СИАБ» может руководствоваться данной Анкетой для принятия решения о классификации юридического лица в соответствии с FATCA и о необходимости удержания налогов в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США/ *PJSC Bank SIAB may rely on this Form to make the decision on the classification of the legal entity in accordance with FATCA and on the need to withhold FATCA-tax in accordance with Chapter 4 of the U.S. Internal Revenue Code;*

3. Предупрежден о том, что в случае отказа от предоставления ПАО БАНК «СИАБ» информации, запрашиваемой в целях соблюдения требований Федерального закона № 173-ФЗ, ПАО БАНК «СИАБ» имеет право принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению Клиента по договору, предусматривающему оказание

¹⁰ 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), EIN (Employer Identification Number) – идентификационный номер работодателя.
SSN – Social Security Number issued to U.S. citizens and residents (specify if there is no TIN), ITIN – U.S. Individual Taxpayer Identification Number (specify if there is no SSN), EIN – Employer Identification Number.

¹¹ Таможенный союз состоит из следующих членов ЕАЭС: Республика Армения, Республика Беларусь, Республика Казахстан, Киргизская Республика, Российская Федерация. / *The Customs Union is composed of the following EAEU member states: Republic of Armenia, Republic of Belarus, Republic of Kazakhstan, Kyrgyz Republic, and Russian Federation.*

