

**Критерии отнесения клиентов к категории клиента-  
иностранного налогоплательщика  
и способы получения от них необходимой информации  
в Обществе с ограниченной ответственностью  
«Специализированный депозитарий «ФАЛКОН»**

**Москва**

**2021**

Критерии отнесения клиентов к категории Клиента – иностранного налогоплательщика и способы получения от них необходимой информации в Обществе с ограниченной ответственностью «Специализированный депозитарий «ФАЛКОН» (далее – ООО «СДФ») разработаны в соответствии с Федеральным законом от 28.06.2014 N 173-ФЗ (ред. от 02.12.2019) «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».

## **1. Клиент – юридическое лицо относится к категории иностранного налогоплательщика при наличии одного из следующих критериев:**

1.1. Страной регистрации/ учреждения юридического лица является государство, иностранное по отношению к Российской Федерации, при этом юридическое лицо не относится к категории юридических лиц, исключенных из-под действия требований иностранного налогового законодательства;

1.2. Наличие налогового резидентства в государстве, иностранном по отношению к Российской Федерации;

1.3. Наличие контролирующих лиц (бенефициаров, существенных собственников), иностранных по отношению к Российской Федерации, которым прямо или косвенно принадлежит пакет акций (долей) уставного капитала юридического лица, признаваемый существенным соответствующим иностранным законодательством, при выполнении дополнительных условий, определенных иностранным законодательством.

1.4. Наличие следующих дополнительных признаков, на основании которых можно сделать вывод о потенциальном отнесении клиента – юридического лица к категории иностранного налогоплательщика:

- телефонный номер только в иностранной юрисдикции;
- доверенность или право подписи, предоставленное физическому лицу, проживающему в иностранной юрисдикции;
- наличие постоянно действующего поручения о переводе средств на счет в иностранной юрисдикции;
- в качестве единственного адреса для направления выписок по счетам в отношении данного лица указано «для передачи» или «до востребования» или иная аналогичная формулировка;
- адрес основного офиса или адрес места фактического управления в иностранной юрисдикции;
- для трастов – адрес одного или более трасти;
- почтовый адрес в другом государстве.

## **2. Клиент – физическое лицо/индивидуальный предприниматель относится к категории иностранного налогоплательщика при наличии одного из следующих критериев:**

- наличие гражданства иностранного государства;
- наличие разрешения на постоянное пребывание в иностранном государстве (вид на жительство, для США – карточка постоянного жителя «Green Card»);
- соответствие критериям «долгосрочного пребывания в иностранном государстве», то есть физическое лицо / индивидуальный предприниматель находилось на территории этого государства не менее срока, установленного законодательством иностранного государства для признания налогоплательщиком – налоговым резидентом иностранного государства.

### 3. Дополнительные критерии для налогоплательщиков США:

- место рождения в США;
- адрес (почтовый адрес, включая почтовый ящик) в США;
- телефонный номер США;
- постоянно действующие инструкции по платежам в США;
- доверенность, выданная лицу с адресом в США;
- право подписи предоставлено лицу с адресом в США;
- соответствие критерию «долгосрочного пребывания»:

*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 присутствующие на территории США на основании виз типа «F», «J», «M» или «Q».*

В США иностранным налогоплательщиком признается юридическое лицо, в котором контролирующим лицам (существенным собственникам) прямо или косвенно принадлежит более 10 % акций (долей) уставного капитала. При этом контролирующими лицами в том числе являются:

- физические лица, которые признаны иностранными налогоплательщиками на основании критериев, изложенных в пункте 2;

- юридические лица, признанные иностранными налогоплательщиками на основании критериев, изложенных в пункте 1 и более 50% (по отдельности или в совокупности) совокупного дохода такого юридического лица составляют «пассивные доходы», а более 50% (по отдельности или в совокупности) от средневзвешенной величины активов юридического лица (на конец квартала) составляют активы, приносящие такой доход.

К «пассивным доходам» относятся:

- 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);
- выкупная сумма по договору страхования или сумма займа, обеспеченная договором страхования;
- суммы, полученные страховой компанией за счет резервов на осуществление страховой деятельности и аннуитетов.

#### **4. Не относятся к категории клиентов - иностранных налогоплательщиков:**

4.1. Физические лица – граждане Российской Федерации, за исключением физических лиц:

- а) имеющих одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (кроме гражданства государства - члена Таможенного союза);
- б) имеющих вид на жительство в иностранном государстве (разрешение на постоянное пребывание в иностранном государстве).

4.2. Юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации, не может быть отнесено к категории иностранных налогоплательщиков, если более 90 процентов акций (долей участия) в его уставном капитале прямо или косвенно контролируются Российской Федерацией и (или) гражданами Российской Федерации (в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство государства - члена Таможенного союза), за исключением физических лиц, имеющих наряду с гражданством Российской Федерации гражданство иного государства (за исключением гражданства государства-члена Таможенного союза) или имеющих вид на жительство в иностранном государстве или проживающих постоянно (долгосрочно пребывающих) в иностранном государстве.

Не относятся к категории клиента-иностранного налогоплательщика в соответствии с настоящими Критериями Российская Федерация, субъекты Российской Федерации: республики, края, области, города федерального значения, автономная область, автономные округа, а также городские, сельские поселения и другие муниципальные образования в лице органов государственной власти или органов местного самоуправления.

#### **5. Способы получения информации для целей отнесения клиентов к категории клиента – иностранного налогоплательщика**

В целях получения информации для отнесения клиента к категории иностранного налогоплательщика ООО «СДФ» использует следующие способы:

- 5.1. письменные и/или устные запросы клиенту;
- 5.2. получение анкеты депонента, иных документов, предоставляемых в соответствии с Условиями осуществления депозитарной деятельности ООО «СДФ»;
- 5.3. заполнение клиентом опросных листов:
  - «ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА/ СТРУКТУРЫ БЕЗ ОБРАЗОВАНИЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА В ЦЕЛЯХ ВЫЯВЛЕНИЯ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА» (Приложение 1);
  - «ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ЛИЦА, ПРЯМО ИЛИ КОСВЕННО КОНТРОЛИРУЮЩЕГО КЛИЕНТА, В ЦЕЛЯХ ВЫЯВЛЕНИЯ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА» (Приложение 2);
  - «ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА / ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ В ЦЕЛЯХ ВЫЯВЛЕНИЯ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА» (Приложение 3);
- 5.4. анализ доступной информации о клиенте, в том числе информации, содержащейся в торговых реестрах иностранных государств, коммерческих базах данных и т.д.;
- 5.5. иные способы, разумные и достаточные в соответствующей ситуации.

## Приложение 1

### ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА / СТРУКТУРЫ БЕЗ ОБРАЗОВАНИЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА В ЦЕЛЯХ ВЫЯВЛЕНИЯ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА

- Клиент
- Выгодоприобретатель

Полное или сокращенное наименование юридического лица / структуры без образования юридического лица	
Наименование юридического лица / структуры без образования юридического лица на иностранном языке	
<b>Сведения о наличии статуса налогового резидента иностранного государства</b>	
Нет, юридическое лицо / структура без образования юридического лица является налоговым резидентом только Российской Федерации <input type="checkbox"/>	
Да, юридическое лицо / структура без образования юридического лица является налоговым резидентом иностранного государства <input type="checkbox"/>	
Указать страну / страны _____	
<b>Сведения о наличии адреса регистрации / почтового адреса в иностранном государстве</b>	
Нет, юридическое лицо / структура без образования юридического лица имеет адрес регистрации / почтовый адрес только на территории Российской Федерации <input type="checkbox"/>	
Да, юридическое лицо / структура без образования юридического лица имеет адрес регистрации / почтовый адрес на территории иностранного государства <input type="checkbox"/>	
Указать адрес регистрации _____	
Указать почтовый адрес _____	
<b>Признаки принадлежности к категории налогового резидента США</b>	
Юридическое лицо / структура без образования юридического лица является налоговым резидентом США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Адрес места регистрации, почтовый адрес в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Наличие иностранных контролирующих лиц (бенефициарных владельцев), которым прямо или косвенно принадлежит более 10 % акций (долей) уставного капитала общества.	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Единственный телефонный номер в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Выдана доверенность на имя лица с адресом в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Право подписи предоставлено лицу с адресом в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
В качестве единственного адреса для направления корреспонденции, указан адрес «для передачи почтовых отправлений» или «до востребования» в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
<b>Признаки принадлежности к категории налогового резидента США для бенефициарных владельцев юридического лица / структуры без образования юридического лица*</b>	
Бенефициарный владелец является налоговым резидентом США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Наличие гражданства США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Карточка постоянного жителя «Green Card»	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет

Соответствие критериям «долгосрочного пребывания в иностранном государстве». То есть нахождение на территории США не менее 31 дня в течение текущего календарного года и не менее 183 дней в течение 3-х лет, включая текущий год и два непосредственно предшествующих года.	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Место рождения в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Адрес места жительства (регистрации), почтовый адрес в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Единственный телефонный номер в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Бенефициарным владельцем выдана доверенность на представление его интересов на имя лица с адресом в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
В качестве единственного адреса для направления корреспонденции, указан адрес «для передачи почтовых отправления» или «до востребования» в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
<i>* при ответе "да" хотя бы на один вопрос, укажите фамилию, имя, отчество бенефициарного владельца, дату и место рождения, адрес места регистрации (пребывания):</i>	
<b>Признаки принадлежности к категории налогового резидента иных иностранных государств, кроме США</b>	
Юридическое лицо / структура без образования юридического лица является налоговым резидентом иностранного государства	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Место инкорпорации (учреждения) - иностранное государство	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Адрес (в том числе адрес головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры) в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Адрес лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица - в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
<b>Заполняется налоговыми резидентами иных государств, кроме США</b>	
Страна налогового резидентства	Иностраннный идентификационный номер налогоплательщика (или аналог), присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является Юридическое лицо / структура без образования юридического лица
1.	
2.	
Если иностранный идентификационный номер налогоплательщика не предоставлен, укажите пожалуйста, причину не предоставления:	
<input type="checkbox"/> Страна / юрисдикция налогового резидентства не присваивает ИНН	
<input type="checkbox"/> По иным причинам получить ИНН или его аналог невозможно. Причины: _____	
<b>Сведения об адресах</b> (заполняются налоговыми резидентами всех иностранных государств)	
Адрес места регистрации	
Квартира, дом, корпус, улица	
Населенный пункт (город, село, и т.п.)	
Область (край, республика), район	
Страна, почтовый индекс	
Адрес фактического места нахождения Совпадает с адресом места регистрации: да <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/>	
Квартира, дом, корпус, улица	

Критерии отнесения клиентов к категории клиента-иностранного налогоплательщика  
и способы получения от них необходимой информации  
в Обществе с ограниченной ответственностью «Специализированный депозитарий «ФАЛКОН»

Населенный пункт (город, село, и т.п.)	
Область (край, республика), район	
Страна, почтовый индекс	
<b>Почтовый адрес</b>	
Совпадает с адресом фактического места нахождения:	да <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/>
Совпадает с адресом места пребывания :	да <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/>
Квартира, дом, корпус, улица	
Населенный пункт (город, село, и т.п.)	
Область (край, республика), район	
Страна, почтовый индекс	
Юридическое лицо / структура без образования юридического лица является пассивной нефинансовой организацией	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет При ответе "да" укажите фамилию, имя, отчество лица, прямо или косвенно контролирующего Вашу организацию, дату и место его рождения, адрес места регистрации (пребывания) и предоставьте заполненный "Опросный лист лица, прямо или косвенно контролирующего клиента, в целях выявления налогового резидента иностранного государства" на каждое физическое лицо. _____
<b>Признаки доходов от пассивной деятельности</b>	
Дивиденды	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Процентный доход (или иной аналогичный доход)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Доходы от сдачи в аренду или субаренду имущества	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Периодические страховые выплаты (аннуитеты)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Иные доходы, аналогичные доходам, указанным в настоящем пункте	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Я, _____, Действующий на основании _____, даю согласие ООО «СДФ» на передачу информации в иностранный налоговый орган, а также 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.	
(подпись)	( Ф.И.О.)
( должность)	

Я подтверждаю, что вся информация, указанная в Опросном листе, является достоверной.

Я понимаю, что предоставленная информация может быть передана в Федеральную налоговую службу и далее может быть передана в иностранный налоговый орган в соответствии с условиями многостороннего Соглашения компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией (распоряжение Правительства РФ от 30.04.2016 № 834-р).

Я обязуюсь информировать ООО «СДФ» в 10-дневный срок о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающих некорректной указанную в Опросном листе информацию и предоставить обновленный Опросный лист в течение 7 дней с момента уведомления ООО «СДФ» о смене указанных обстоятельств.

(подпись)

( должность)

( Ф.И.О.)



**ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ЛИЦА, ПРЯМО ИЛИ КОСВЕННО КОНТРОЛИРУЮЩЕГО КЛИЕНТА, В ЦЕЛЯХ  
ВЫЯВЛЕНИЯ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА**

Полное или сокращенное наименование юридического лица / структуры без образования юридического лица, в отношении которого физическое лицо является контролирующим лицом			
Фамилия, имя, отчество контролирующего лица			
Дата рождения		Место рождения (включая страну)	
<b>Реквизиты документа, удостоверяющего личность</b>			
Наименование документа			
Серия, номер, дата выдачи			
Наименование органа, выдавшего документ, код подразделения (если имеется)			
<b>Сведения о наличии статуса налогового резидента иностранного государства</b>			
Нет, является налоговым резидентом только Российской Федерации		<input type="checkbox"/>	
Да, является налоговым резидентом иностранного государства		<input type="checkbox"/>	
Указать страну / страны _____			
<b>Признаки принадлежности к категории налогового резидента США<sup>1</sup></b>			
Является налоговым резидентом США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Наличие гражданства США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Карточка постоянного жителя «Green Card»	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Соответствие критериям «долгосрочного пребывания в иностранном государстве». То есть нахождение на территории США не менее 31 дня в течение текущего календарного года и не менее 183 дней в течение 3-х лет, включая текущий год и два непосредственно предшествующих года	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Место рождения в США**	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Адрес места жительства (регистрации), почтовый адрес в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Единственный телефонный номер в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Постоянно действующие инструкции на осуществление перевода денежных средств на счет в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		

<sup>1</sup> при ответе "да" хотя бы на один вопрос укажите на английском языке фамилию, имя, отчество, адрес в США, иностранный идентификационный номер налогоплательщика (или аналог), присвоенный иностранным государством (территорией) - Social security number

\*\* при ответе "да" на вопрос "Место рождения в США " и одновременном отсутствии гражданства США - напишите объяснения о причинах отсутствия гражданства США

Выдана доверенность на имя лица с адресом в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Право подписи предоставлено лицу с адресом в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
В качестве единственного адреса для направления корреспонденции, указан адрес «для передачи почтовых отправок» или «до востребования» в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
<p>Я, _____, действующий на основании _____, даю согласие ООО «СДФ» на передачу информации в иностранный налоговый орган, а также 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.</p>	
<p>(подпись) _____ (должность) _____ (Ф.И.О.) _____</p>	
<b>Признаки принадлежности к категории налогового резидента иных иностранных государств, кроме США</b>	
Является налоговым резидентом иностранного государства	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Наличие гражданства иностранного государства	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Наличие разрешения на постоянное пребывание в иностранном государстве (вид на жительство)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Адрес места фактического проживания или почтовый адрес в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Единственный телефонный номер в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Постоянно действующие инструкции на осуществление перевода денежных средств (за исключением банковского вклада) на счет или адрес в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Выдана доверенность на имя лица с адресом в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Право подписи предоставлено лицу с адресом в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
В качестве единственного адреса для направления корреспонденции указан адрес «до востребования» в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
<b>Заполняется в отношении налоговых резидентов иных государств, кроме США</b>	
Страна налогового резидентства	Иностранный идентификационный номер налогоплательщика (или аналог), присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является контролирующее лицо
1.	
2.	
Если иностранный идентификационный номер налогоплательщика не предоставлен, укажите пожалуйста, причину не предоставления	

<input type="checkbox"/> Страна / юрисдикция налогового резидентства не присваивает ИНН	
<input type="checkbox"/> По иным причинам получить ИНН или его аналог невозможно. Причины: _____	
<b>Сведения об адресах</b>	
(заполняются в отношении налоговых резидентов всех иностранных государств)	
<b>Адрес места жительства (регистрации)</b>	
Квартира, дом, корпус, улица	
Населенный пункт (город, село, и т.п.)	
Область (край, республика), район	
Страна, почтовый индекс	
<b>Адрес места пребывания</b>	
Совпадает с адресом места жительства (регистрации): да <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/>	
Квартира, дом, корпус, улица	
Населенный пункт (город, село, и т.п.)	
Область (край, республика), район	
Страна, почтовый индекс	
<b>Почтовый адрес</b>	
Совпадает с адресом места жительства (регистрации): да <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/>	
Совпадает с адресом места пребывания: да <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/>	
Квартира, дом, корпус, улица	
Населенный пункт (город, село, и т.п.)	
Область (край, республика), район	
Страна, почтовый индекс	
<b>Разновидность контролирующего лица</b>	
Контроль через управление	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Иные механизмы контроля	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Высшее должностное лицо	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо траста – доверитель (settlor)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо траста – трасти (trustee)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо траста – защитник (protector)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо траста - бенефициар	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо траста - иное	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – аналог доверителя	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – аналог трасти	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – аналог защитника	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – аналог бенефициара	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Контролирующее лицо юридического субъекта (нетраст) – иное	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет

Я подтверждаю, что вся информация, указанная в Опросном листе, является достоверной.  
Я понимаю, что предоставленная информация может быть передана в Федеральную налоговую службу и далее может быть передана в иностранный налоговый орган в соответствии с условиями многостороннего Соглашения компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией (Распоряжение Правительства РФ от 30.04.2016 №834-р).  
Я обязуюсь информировать ООО «СДФ» в 10-дневный срок о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающих некорректной указанную в Опросном листе информацию и предоставить обновленный Опросный лист в течение 7 дней с момента уведомления ООО «СДФ» о смене указанных обстоятельств.

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_г. Подпись / Ф.И.О.

### Приложение 3

## ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА / ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ В ЦЕЛЯХ ВЫЯВЛЕНИЯ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА ИНОСТРАННОГО ГОСУДАРСТВА

- Клиент
- Выгодоприобретатель

Фамилия, имя, отчество			
Дата рождения		Место рождения (включая страну)	
<b>Реквизиты документа, удостоверяющего личность</b>			
Наименование документа			
Серия, номер, дата выдачи			
Наименование органа, выдавшего документ, код подразделения (если имеется)			
<b>Сведения о наличии статуса налогового резидента иностранного государства</b>			
Нет, являюсь налоговым резидентом только Российской Федерации	<input type="checkbox"/>		
Да, являюсь налоговым резидентом иностранного государства	<input type="checkbox"/>		
Указать страну / страны	_____		
<b>Признаки принадлежности к категории налогового резидента США</b>			
Являюсь налоговым резидентом США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Наличие гражданства США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Карточка постоянного жителя «Green Card»	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Соответствие критериям «долгосрочного пребывания в иностранном государстве». То есть нахождение на территории США не менее 31 дня в течение текущего календарного года и не менее 183 дней в течение 3-х лет, включая текущий год и два непосредственно предшествующих года	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Место рождения в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Адрес места жительства (регистрации), почтовый адрес в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Единственный телефонный номер в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Выдана доверенность на имя лица с адресом в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
Право подписи предоставлено лицу с адресом в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
В качестве единственного адреса для направления корреспонденции, указан адрес «для передачи почтовых отправлений» или «до востребования» в США	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		
<p>Я, _____,</p> <p>подтверждаю свой статус налогоплательщика США и даю согласие ООО «СДФ» на передачу информации обо мне в иностранный налоговый орган, а также 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.</p>			
( Ф.И.О )		(подпись)	
<b>Признаки принадлежности к категории налогового резидента иных иностранных государств, кроме США</b>			
Являюсь налоговым резидентом иностранного государства	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		

Наличие гражданства иностранного государства	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Наличие разрешения на постоянное пребывание в иностранном государстве (вид на жительство)	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Адрес места фактического проживания или почтовый адрес в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Единственный телефонный номер в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Выдана доверенность на имя лица с адресом в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
Право подписи предоставлено лицу с адресом в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
В качестве единственного адреса для направления корреспонденции указан адрес «до востребования» в иностранном государстве	<input type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет
<b>Заполняется налоговыми резидентами иных государств, кроме США</b>	
Страна налогового резидентства	Иностраный идентификационный номер налогоплательщика (или аналог), присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого Вы являетесь
1.	
2.	
Если иностранный идентификационный номер налогоплательщика не предоставлен, укажите пожалуйста, причину не предоставления	
<input type="checkbox"/> Страна / юрисдикция налогового резидентства не присваивает ИНН	
<input type="checkbox"/> По иным причинам получить ИНН или его аналог невозможно. Причины: _____	
<b>Сведения об адресах</b> (заполняются налоговыми резидентами всех иностранных государств)	
Адрес места жительства (регистрации)	
Квартира, дом, корпус, улица	
Населенный пункт (город, село, и т.п.)	
Область (край, республика), район	
Страна, почтовый индекс	
Адрес места пребывания	
Совпадает с адресом места жительства (регистрации): да <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/>	
Квартира, дом, корпус, улица	
Населенный пункт (город, село, и т.п.)	
Область (край, республика), район	
Страна, почтовый индекс	
Почтовый адрес	
Совпадает с адресом места жительства (регистрации): да <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/>	
Совпадает с адресом места пребывания: да <input type="checkbox"/> нет <input type="checkbox"/>	
Квартира, дом, корпус, улица	
Населенный пункт (город, село, и т.п.)	
Область (край, республика), район	
Страна, почтовый индекс	

Я подтверждаю, что вся информация, указанная в Опросном листе, является достоверной.

Я понимаю, что предоставленная мной информация может быть передана в Федеральную налоговую службу и далее может быть передана в иностранный налоговый орган в соответствии с условиями многостороннего Соглашения компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией (распоряжение Правительства РФ от 30.04.2016 № 834-р).

Я обязуюсь информировать ООО «СДФ» в 10-дневный срок о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства или делающих некорректной указанную в Опросном листе информацию и предоставить обновленный Опросный лист в течение 7 дней с момента уведомления ООО «СДФ» о смене указанных обстоятельств.

\_\_\_\_\_  
Подпись / Ф.И.О      Дата