

**Приложение №3.1.**  
к Договору об оказании услуг инвестиционного консультирования

Утверждено Приказом №1/28-01-2021 от 28.01.2021 г.  
редакция, действующая с 12 февраля 2021 г.

(для служебных отметок)

Принято  :  :  :  :   
(часов) (минут) (день) (месяц) (год)

№  (подпись)

**ФОРМА САМОСЕРТИФИКАЦИИ** физического лица в целях FATCA<sup>1, 2</sup>

**I. Сведения о физическом лице**

Фамилия, Имя,   
Отчество<sup>3</sup>

**II. Сведения, представляемые для идентификации в целях FATCA**

1. Имеете ли вы гражданство США (в том числе в случае наличия двух и более гражданств)?  Нет  Да
2. Имеете ли вы разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I 551 «Green Card»))?  Нет  Да
3. Соответствуете ли вы критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США?<sup>4</sup>  Нет  Да
- При ответе «Нет» на вопрос 3, ответы на вопросы 3.1.–3.3. заполнению не подлежат.  
При ответе «Да» на вопрос 3, укажите дополнительную информацию:*
- 3.1. Имеете ли вы одновременно с гражданством РФ гражданство иностранного государства, за исключением гражданства США, Белоруссии, Казахстана, Армении?  Нет  Да
- 3.2. Имеете ли вы разрешение на постоянное пребывание в иностранном государстве (вид на жительство), за исключением США?  Нет  Да
- 3.3. Не имею гражданства РФ
4. Является ли местом вашего рождения территория США и при этом вы отказались от гражданства США?  Нет  Да<sup>5</sup>
5. Есть ли у вас адрес проживания и/или почтовый адрес в США?  Нет  Да
6. Есть ли у вас номер контактного телефона и/или факса на территории США?  Нет  Да

*При ответе «Нет» на все вопросы настоящего раздела перейдите к разделу IV.*

**III. Сведения о налоговом резидентстве США**

1. Являетесь ли вы налоговым резидентом США?<sup>6</sup>
- Нет я НЕ ЯВЛЯЮСЬ налоговым резидентом США
- Да я ЯВЛЯЮСЬ налоговым резидентом США

*При ответе «Нет» на вопрос 1 перейдите к разделу IV.*

*При ответе «Да» на вопрос 1, укажите дополнительную информацию:*

- 1.1. Укажите один из ваших идентификационных номеров<sup>7</sup>:

SSN

ITIN

- 1.2. Укажите сведения о себе на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданными официальными органами США:

Фамилия, Имя,   
Отчество<sup>3</sup>

**IV. Подтверждение и подпись**

«Достоверность вышеуказанных сведений подтверждаю. Я осознаю, что несу ответственность за предоставление ложных и заведомо недостоверных сведений. В случае изменения вышеуказанных сведений, обязуюсь не позднее 10 рабочих дней предоставить ООО ВТБ Капитал Брокер актуальные сведения».

«При наличии признака налогового резидентства США, предоставляю ООО ВТБ Капитал Брокер согласие на обработку, в том числе на передачу моих персональных данных в Налоговую службу США (и/или налоговым агентам) в объеме, необходимом для заполнения установленных Налоговой службой США форм отчетности и удержания налога в соответствии с Главой 4 Налогового Кодекса США»<sup>8</sup>.

Дата заполнения формы     
(день) (месяц) (год)

Лицо, заполнившее форму

(подпись)

(Фамилия, И.О.)

- <sup>1</sup> «FATCA» (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов», установленный Главой 4 Налогового Кодекса США и Инструкцией Казначейства США (U.S. Treasury Regulations) по исполнению требований Главы 4 Налогового Кодекса США, который обязывает все неамериканские финансовые институты идентифицировать клиентов и передавать информацию по их счетам в Налоговую службу США (Internal Revenue Service, IRS).  
В случае неисполнения требований FATCA со стороны ООО ВТБ Капитал Брокер или клиента ООО ВТБ Капитал Брокер, предусмотрено применение мер воздействия.  
В случае возникновения вопросов относительно действия FATCA и его применения, просим вас обратиться к веб-сайту Налоговой Службы США по адресу: <http://www.irs.gov>.
- <sup>2</sup> Данная форма самосертификации предназначена для идентификации физического лица для целей FATCA и составлена в соответствии с §1.1471-3(c)(6)(v) Инструкции Казначейства США (U.S. Treasury Regulations). ООО ВТБ Капитал Брокер оставляет за собой право запросить дополнительную информацию по форме W-9/W-8 BEN, утвержденной Налоговой службой США или по форме ООО ВТБ Капитал Брокер.  
В данной форме самосертификации необходимо ответить на все вопросы по порядку, если только в комментариях к вопросам прямо не указано иное.
- <sup>3</sup> При наличии. Для иностранных граждан обязательно заполняются данные на русском и иностранном языке согласно информации, в паспорте иностранного гражданина (через знак «/»).
- <sup>4</sup> 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:  
1. коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году);  
2. коэффициент предшествующего года равен 1/3 и  
3. коэффициент позапрошлого года 1/6.  
**Пример:** вы провели на территории США в 2015 г. 130 дней, в 2014 г. – 120 дней, в 2013 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 вы провели в США более 31 дня, то в 2015 г. вы будете признаны налоговым резидентом США.  
**Обращаем внимание** на то, что налоговыми резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q.
- <sup>5</sup> При ответе «Да» обязательному представлению подлежит копия свидетельства, подтверждающего отказ от гражданства (Certificate of Loss of Nationality).
- <sup>6</sup> Физическое лицо признается налоговым резидентом США, если выполняется одно из следующих условий:  
1. физическое лицо имеет гражданство США;  
2. физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 («Green Card»));  
3. физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания» на территории США.
- <sup>7</sup> «SSN» (Social Security Number) – Номер социального страхования гражданина США. Если вам не присвоен номер социального страхования США, пожалуйста, укажите «ITIN» (Individual Taxpayer Identification Number) – Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США.
- <sup>8</sup> ООО ВТБ Капитал Брокер не передает сведения о физическом лице в Налоговую службу США, если физическое лицо является гражданином РФ и не имеет одновременно с гражданством РФ, второго гражданства США, вида на жительство в США (разрешения на постоянное пребывание в США) или не проживает постоянно (долгосрочно пребывает) в США.