



Подтверждаю, что ЯВЛЯЮСЬ НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТОМ только Российской Федерации (в целях соблюдения Банком требований Федерального закона от 27.11.2017 № 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»).

Справочная информация касательно критериев налогового резидентства различных налоговых юрисдикций размещена на веб-сайте ОЭСР, <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/>.

Подтверждаю, что НЕ являюсь НАЛОГОВЫМ РЕЗИДЕНТОМ США и НЕ ОБЛАДАЮ НИ ОДНИМ ИЗ ПЕРЕЧИСЛЕННЫХ НИЖЕ ПРИЗНАКОВ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТА США:

- 1) не имею гражданство США (в том числе в случае наличия двух и более гражданств);
- 2) не имею разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 «Green Card»));
- 3) не соответствую критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США (см. примечание);
- 4) местом моего рождения не является территория США;
- 5) не имею адреса проживания и/или почтового адреса, номера контактного телефона и/или факса на территории США;
- 6) не предоставлял заявление/инструкцию/платежное поручение на осуществление в течение какого-либо срока периодических платежей на счет в США;
- 7) не выдавал доверенность на распоряжение своими счетами лицу с адресом места жительства (регистрации) в США/адресом места пребывания в США/почтовым адресом в США.

Подтверждаю, что НЕ включен в списки мер ограничительного характера, введенных Российской Федерацией и/или иностранным государством и/или объединением иностранных государств и/или международной организацией.

Подтверждаю, что никто из моих близких родственников (супруг(а), родители, брат, сестра, дети, в том числе усыновленные) НЕ включен(-ы) в списки мер ограничительного характера, введенных Российской Федерацией и/или иностранным государством и/или объединением иностранных государств и/или международной организацией.

Примечание:

Уважаемый Клиент, для целей корректного заполнения отдельных полей данной формы просим Вас проанализировать дополнительную информацию.

1. Определение налогового резидента США

В соответствии с условиями Закона, физические лица признаются налоговыми резидентами США, если выполняется одно из следующих условий:

- Физическое лицо является гражданином США;
- Физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I-551 («Green Card»));
- Физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания».

2. Критерии «Долгосрочного пребывания» на территории США

Физическое лицо признается соответствующим критерию «Долгосрочного пребывания» на территории 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;
- коэффициент позапрошлого года – 1/6.

Пример: Вы провели на территории США в 2014 г. 130 дней, в 2013 г. – 120 дней, в 2012 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 более в США 31 дня, то в 2014 г. Вы будете признаны соответствующим критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США.