

# ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ДЛЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ FATCA<sup>1</sup>

Я, \_\_\_\_\_,  
(ФИО полностью)

Договор страхования № \_\_\_\_\_

I. Настоящим подтверждаю, что **не** имею:

- Гражданства США,
- Разрешения на постоянное пребывание в США (форма I 551 Green Card),
- Долгосрочного пребывания в США (Критерии указаны в Приложении)
- Места рождения на территории США,
- Адреса проживания/почтового адреса на территории США,
- Телефонного номера, зарегистрированного в США,
- Постоянного поручения о переводе средств на счет, открытый в США,
- Доверенности (права подписи), предоставленной(-ого) лицу, проживающему в США

и не являюсь налоговым резидентом США,

Верно;

Неверно: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (если неверно, указать по каким причинам)

II. Настоящим я подтверждаю, что информация, указанная в настоящей форме, является достоверной. В случае изменения сведений, представленных в рамках данной формы, я обязуюсь предоставить в ООО СК «Альянс Жизнь» обновленную информацию не позднее 30 дней с момента их изменения. В случае **несогласия** с утверждением в п. I настоящего Опросного листа я даю согласие ООО СК «Альянс Жизнь» на предоставление Налоговой службе США данных обо мне, необходимых для заполнения установленных Налоговой службой США форм отчетности.

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. \_\_\_\_\_  
(ФИО и подпись Опрашиваемого лица)

<sup>1</sup> FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов»

# ПРИЛОЖЕНИЕ К ОПРОСНОМУ ЛИСТУ ДЛЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ FATCA

Уважаемый Клиент,

Для целей корректного заполнения отдельных полей данной формы просим Вас проанализировать дополнительную информацию.

## 1. Общая информация о законодательстве FATCA

FATCA - закон США (далее также Закон), установленный Главой 4 Налогового Кодекса США (далее - НК США) и Инструкцией Казначейства США по исполнению требований Главы 4 НК США, который обязывает все неамериканские финансовые институты идентифицировать клиентов для выявления налоговых резидентов США и передавать информацию по их счетам в налоговую службу США (Internal Revenue Service, IRS). В случае неисполнения требований FATCA со стороны ООО СК "Альянс жизнь" или клиента ООО СК "Альянс жизнь" предусмотрено применение мер воздействия. В случае возникновения у Вас вопросов относительно действия Закона и его применения, просим Вас обратиться к веб-сайту Налоговой Службы США (<http://www.irs.gov>).

## 2. 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».

## 3. 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:

- 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 2016 г. 130 дней, в 2015 г. – 120 дней, в 2014 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 день, то в 2016 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США.*

**Обращаем Ваше внимание, что Резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствовавшие на территории США на основании виз F, J, M или Q**