



ПАМЯТКА

по FATCA для физических лиц

I. Если Вы являетесь гражданином США и/или лицом, временно/постоянно проживающим в США/на территории США¹ вне зависимости от того, открываете ли Вы счет по Паспорту гражданина США или по Виду на жительства иностранца в РК:

1. **Паспорт гражданина США/территорий США** (оригинал);
2. **Форма W-9** – форма заполняется и подписывается клиентом, с указанием:
 - **номера SSN или ITIN** (с приложением оригинала либо копии Документа, подтверждающего номер SSN/ITIN (при наличии));
 - **фактического адреса проживания в США / на территории США**

При отсутствии оригинала/копии документа, подтверждающего номер **SSN/ITIN**, сведения о номере SSN/ITIN заполняются в Форму W-9 без предоставления документа.

Форму W-9 для заполнения можно запросить у менеджера, ([скачать](#)).

II. Если Вы НЕ являетесь налогоплательщиком США², т.е. у Вас отсутствует SSN / ITIN, но местом вашего рождения - является США, либо территория США:

1. **Документ, удостоверяющий личность, не гражданина США** (оригинал);
2. Заполненную форму сертификации, подтверждающую иностранный статус налогоплательщика, **форма W-8BEN**. В случае ее отсутствия, форму для заполнения можно запросить у менеджера, ([скачать](#));
3. **Свидетельство об утрате гражданства США** (оригинал/копия). В случае его отсутствия, образец для примера можно запросить у менеджера, ([скачать](#));
4. **При отсутствии Свидетельства об утрате гражданства США:** письменное пояснение с указанием причин, почему Вы не имеете такого свидетельства, несмотря на отказ от гражданства США и почему Вы не приобрели гражданство США при рождении.

SSN – Номер социального обеспечения, документ бессрочен, и выдается Органом Социального обеспечения США только гражданам США, и постоянным резидентам США.

ITIN – Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика, документ действителен, пять лет, и выдается налоговым органом США (IRS) временным резидентам США, их супругам и нерезидентам. При необходимости, Вы можете ознакомиться с Памяткой об ITIN, запросив [Памятку](#) у менеджера.

Форма W-9 – форма самосертификации налогового резидентства.

¹ Американские Самоа, Содружество Северных Марианских островов, Гуам, Содружество Пуэрто-Рико, Виргинские острова США

² Налогоплательщиком США для целей FATCA признается физическое лицо являющееся:

- 1) Гражданином США/ территории США;
- 2) Гражданином любой другой страны, но прожившим в США/на территории США от 3 лет и выше, и получившим статус Резидента США с Видом на Жительство в США;
- 3) Гражданином любой страны, но родившимся в США/территории США и приобретшим гражданство США через страну рождения. Данные категории лиц подлежат проверке на предмет разрешения той или иной страной двойное гражданство.