

_____ Швец А.А.

Способы получения от клиентов АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (ЗАО) информации для целей выявления клиентов-иностраннных налогоплательщиков

В целях реализации требований Закона США от 18.03.2010 «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA) и Федерального закона от 28.06.2014 № 173-ФЗ «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» АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (ЗАО) (далее – Банк) использует любые обоснованные и доступные на законных основаниях способы (методы) получения информации от клиентов¹ Банка для целей выявления клиентов-иностраннных налогоплательщиков², в том числе:

1. Устные вопросы и письменные запросы клиенту;
2. Заполнение клиентами форм самосертификации, разработанных Банком и представленных в настоящем Приложении:
 - Анкет физического лица/индивидуального предпринимателя в целях реализации требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA);
 - Анкет юридического лица в целях реализации требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA);
 - Анкет юридического лица-кредитной организации в целях реализации требований Закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA).
3. Заполнение клиентами форм самосертификации, предусмотренных требованиями законодательства иностранного государства, подтверждающих/опровергающих статус иностранного налогоплательщика (например, форм «W-8BEN», «W-8BEN-E», «W-9», предусмотренных налоговым законодательством США);
4. Анализ доступной информации о клиенте, в том числе информации, содержащейся в торговых реестрах иностранных государств³, средствах массовой информации, коммерческих базах данных и т.п.;
5. Иные способы⁴, разумные и достаточные в соответствующей ситуации.

¹ Лиц, заключающих (заключивших) с Банком договор, предусматривающий оказание финансовых услуг.

² Лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, включая Закон США от 18.03.2010 «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA).

³ На сайте Федеральной налоговой службы РФ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в подразделе «Открытые базы данных иностранных государств» раздела «Международное сотрудничество» размещаются ссылки на официальные сайты государственных органов иностранных государств, осуществляющих регистрацию юридических лиц, позволяющие проверить факт регистрации юридических лиц иностранных государств.

⁴ Выбор способа получения Банком информации зависит от внешних и внутренних факторов, в том числе таких, как соответствие требованиям применимого законодательства, тип клиента, вид деятельности клиента, поведение клиента и т.п.