

СПОСОБЫ ПОЛУЧЕНИЯ СВЕДЕНИЙ.

КБ «Геобанк» (ООО) вправе использовать любые доступные ему на законных основаниях способы получения информации для целей отнесения Клиента к категории иностранного налогоплательщика, в том числе, в ходе:

а) идентификации - получении предусмотренных действующим законодательством сведений о Клиентах, их Представителях, Выгодоприобретателях и Бенефициарных владельцах¹, а также подтверждение достоверности полученных сведений с помощью оригиналов документов и (или) надлежащим образом заверенных копий.

б) самоидентификации - в целях подтверждения или опровержения предположений о том, что клиент относится к категории клиента - иностранного налогоплательщика:

- клиенты - финансовые организации (кроме кредитных учреждений), являющиеся налогоплательщиками США, предоставляют в Банк заполненную форму W-9²;
- клиенты - финансовые организации (кроме кредитных учреждений), не являющиеся налогоплательщиками США, предоставляют в Банк заполненную форму W-8²;
- клиенты - физические лица заполняют форму «Информационное заявление Клиента КБ «Геобанк» (ООО) – физического лица / индивидуального предпринимателя» для идентификации лиц, на которых распространяется законодательство США о налогообложении иностранных счетов;
- клиенты - юридические лица (кроме указанных выше организаций) заполняют форму «Информационное заявление Клиента КБ «Геобанк» (ООО) – юридического лица» для идентификации лиц, на которых распространяется законодательство США о налогообложении иностранных счетов;

Банк проводит анкетирование физических и юридических лиц как находящихся на обслуживании, так и принимаемых на обслуживание.

Факт согласия / не согласия подтверждается подписанием клиентом формы «Согласие (отказ от предоставления согласия) на передачу КБ «Геобанк» (ООО) информации в иностранный налоговый орган, в Банк России, ФСФМ России, ФНС России. Данное согласие является одновременно и фактом подтверждения налогового статуса соответствующего государства. Согласие Клиента – иностранного налогоплательщика на передачу информации в иностранный налоговый орган является одновременно согласием на передачу такой информации в Центральный банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Передача информации Банком производится только в том случае, если имеется обоснованное, документально подтвержденное предположение, что клиент относится к категории клиентов - иностранных налогоплательщиков.

¹ Бенефициарный владелец в целях Закона США от 18.03.2010 «О налогообложении иностранных счетов Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)» (в отличие от понятия в целях Федерального закона РФ от 07.08.2001 N 115-ФЗ) - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно, в т.ч. через третьих лиц владеет юридическим лицом (имеет преобладающее участие в иностранной корпорации/ партнёрстве/простом или сложным трасте (доверительном управлении) более 10 %; в инвестиционной компании / трасте гранта - любое право собственности (от 0%)).

² Актуальные формы W8/W9 размещаются на официальном сайте IRS www.apps.irs.gov. Если клиент предпочитает заполнить данную форму вместо Опросного листа, ему необходимо самостоятельно скачать, заполнить и предоставить в Банк вышеуказанные формы.