

Способы получения Банком информации для целей отнесения клиентов Банка к категории иностранных налогоплательщиков.

Способом получения Банком информации является заполнение Клиентами форм самосертификации, разработанных Банком или НС США.

Банк может использовать любые доступные ему на законных основаниях способы получения информации, в том числе, такие как:

1. Письменные и устные вопросы/запросы клиенту;
2. Заполнение клиентом формы, подтверждающей/опровергающей возможность его отнесения к категории иностранного налогоплательщика (например, налоговых форм W- 8/W-9 (форма W-9 применяется только для налогоплательщиков США), предусмотренных требованиями налогового законодательства США;
3. В виде анкетирования по форме Банка, либо в виде Опросного листа по форме Банка или Анкеты клиента в целях выявления клиентов иностранных налогоплательщиков по форме Банка.
4. Анализ доступной информации о клиенте, в том числе информации, содержащейся в торговых реестрах иностранных государств¹, средствах массовой информации, коммерческих базах данных и т.д.
5. Иные способы, разумные и достаточные в соответствующей ситуации.

¹ На сайте Федеральной налоговой службы 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, позволяющих проверить факт регистрации юридических лиц иностранных государств.