Способы получения информации для отнесения клиентов к категории иностранного налогоплательщика в целях CRS

В целях выполнения Постановления Правительства Российской Федерации от 16.06.2018 №693 «Об осуществлении запроса организацией финансового рынка у своих клиентов информации о таких клиентах, выгодоприобретателях и (или) лицах, прямо или косвенно их контролирующих, ее обработки, в том числе документальной фиксации, и анализа, о принятии, в том числе документальной фиксации, обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мер по установлению налогового резидентства клиентов, выгодоприобретателей и лиц, прямо или косвенно их контролирующих, включая проверку достоверности и полноты представленной клиентом информации, а также о составе, об условиях, о порядке и сроках представления указанной информации в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору области налогов и сборов» Банк проводит:

1. опрос принимаемых на обслуживание физических лиц/индивидуальных предпринимателей в целях выявления Клиентов – иностранных налогоплательщиков.

Сбор информации осуществляется посредством предоставления Клиенту Банка для заполнения «Формы подтверждения статуса налогового резидента – Клиента – физического лица/ индивидуального предпринимателяРоРро», а также путем анализа документов, удостоверяющих личность, выданных государственным органом иностранного государства, а также иных документов, имеющихся в распоряжении Банка.

1. опрос принимаемых на обслуживание юридических лиц, в целях выявления среди них лиц, имеющих признаки пассивной нефинансовой организации, в том числе с целью получения полной информации обо всех лицах, прямо или косвенно контролирующих Клиента и их налоговом резидентстве.

Сбор информации осуществляется посредством предоставления Клиенту Банка для заполнения «Формы подтверждения статуса налогового резидента – Клиента – юридического лица, выгодоприобретателя», «Формы подтверждения статуса налогового резидента физического лица, являющегося выгодоприобретателем Клиента, либо лицом, прямо или косвенно контролирующим Клиента», а также путем анализа документов, имеющихся в распоряжении Банка.

3. опрос действующих Клиентов с целью обновления сведений, имеющихся в Банке.

Сбор информации осуществляется посредством предоставления Клиенту Банка «Формы подтверждения статуса налогового резидента Клиента» по системе Интернет – Банк либо предоставления Формы для заполнения при личном обращении Клиента в Банк или путем направления по почте России.

В случае, если Клиент является налоговым резидентом в нескольких иностранных государствах, информация (форма подтверждения) предоставляется в Банк отдельно в полном объеме по каждому иностранному государству.