

Выписка из Политики по выполнению положений FATCA в АО ЮниКредит Банке (введена в действие Приказом № 535-П от 16.03.2015)

4. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Признак U.S. (U.S. Indicia) – критерий отнесения клиента к категории клиента – иностранного налогоплательщика Для физических лиц Признаком U.S. является:

- Гражданство или резидентство США (клиент имеет разрешение на постоянное пребывание в США, карточка постоянного жителя, форма I-551 “Green Card”);
- Место рождения в США;
- Адрес регистрации в США;
- Фактический адрес в США;
- Телефонный номер в США;
- Регулярное поручение на перевод средств на счет в США;
- Лицо, действующее от имени клиента на основании доверенности, имеет адрес места жительства (регистрации) в США/ адрес места пребывания в США/почтовый адрес в США.

Для юридических лиц Признаком U.S. является:

- Принадлежность к США любого из адресов (адрес регистрации/учреждения, страна происхождения капитала, фактический адрес и т.д.) или одного из номеров телефонов;
- Гражданство США или страна проживания США конечного собственника клиента с долей владения более 10%;
- Предоставление клиентом поручений на осуществление регулярных переводов средств на счета в США;
- Клиентом выдана доверенность лицу с адресом места жительства (регистрации) в США/ адресом места пребывания в США/почтовым адресом в США.

6. ПРОЦЕССЫ

Способы получения необходимой информации от клиентов - налогоплательщиков США

АО ЮниКредит Банк может использовать любые доступные на законных основаниях способы получения и подтверждения информации о налоговом статусе клиента, включая, но не ограничиваясь, требование заполнить следующую форму самоидентификации:

- клиенты-финансовые организации (кроме кредитных учреждений), являющиеся налогоплательщиками США, предоставляют в Банк заполненную форму W-9;
- клиенты-финансовые организации (кроме кредитных учреждений), не являющиеся налогоплательщиками США, предоставляют в Банк заполненную форму W-8;
- клиенты-юридические лица (кроме указанных выше организаций) предоставляют в Банк «Анкету юридического лица для определения статуса налогоплательщика США», форма которой установлена Банком;
- клиенты-физические лица предоставляют в Банк «Заявление-согласие на раскрытие информации о статусе налогового резидента США», форма которого установлена Банком.

Кроме того, клиенты должны предоставить в Банк согласие на передачу информации о клиенте и операциях по его счету(ам) в Налоговую службу США.