

Критерии отнесения клиентов – юридических лиц к категории клиента-налогоплательщика США и способы получения от них необходимой информации.

1. Критерии отнесения клиентов-юридических лиц к категории клиента-налогоплательщика США

При предоставлении юридическим лицам финансовых услуг определены следующие критерии отнесения клиентов-юридических лиц к категории клиента-налогоплательщика США:

- страной регистрации/учреждения юридического лица является США;
- наличие налогового резидентства в США.

2. Способы получения Банком информации

В целях получения информации, необходимой для отнесения клиента к категории клиента-налогоплательщика США, запрашивается у последнего собственноручно заполненные им (или его представителем) следующие формы документов:

- «Форму W-9» – для подтверждения статуса налогоплательщика США;
- «Форму W-8BEN-E» (размещена на сайте IRS: <http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw8bene.pdf>) – для подтверждения отсутствия статуса налогоплательщика США.

форма W8-BEN-E размещена на сайте IRS: <http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw8bene.pdf>)